

**LOTERIES DE
CATALUNYA, S.A.U**

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2021

Protocol número: A-7.999

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals	6

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

A l'Accionista Únic del
Loteries de Catalunya, S.A.U.

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **Loteries de Catalunya S.A.U.** (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2.a de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Aspecte rellevant

Procediments aplicats

Fons de loteries per a la prosperitat i cohesió social (nota 3 i 14 de la memòria)

Tal i com es detalla en la nota 1 de la memòria, l'objecte de la societat és organitzar i gestionar per compte de la Generalitat de Catalunya la comercialització dels jocs que els disposicions normatives reserven a la Generalitat de Catalunya.

De conformitat amb l'establert en el decret llei 16/2021, de 13 de juliol, d'aprovació de mesures urgents d'ordenament del joc de loteria reservat a la Generalitat de Catalunya, els ingressos que deriven de la contraprestació que dona dret a participar en el joc de loteria que no es destinin a premis ni a atendre les despeses de gestió i comercialització, queden afectats al finançament d'accions que promoguin la prosperitat i la cohesió social. En aplicació de l'anteriorment establert, es destina a l'esmentat fons 3.569 milers d'euros (nota 3 de la memòria). Atenent a la seva significativitat, ha estat considerat un aspecte clau de la nostra auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió i avaluació del model de gestió i del sistema de control intern de les activitats desenvolupades als efectes de garantir la integritat dels imports recaptats i premis adjudicats dels diferents jocs gestionats per la societat.

Així mateix, han estat avaluades les obligacions derivades de la normativa específica que li és d'aplicació a la societat.

Adicionalment han estat analitzats els principals contractes, corresponents als serveis integrals del loteries del canal de loteries tradicionals i establiments autoritzats de bingo i salons de joc, així com les liquidacions de les recaptacions pels diferents jocs i els premis adjudicats.

Paràgraf d'èmfasis

Fem esment sobre allò assenyalat a la nota 1 de la memòria adjunta la qual indica que la societat es va constituir mitjançant escriptura pública en data 18 de juny de 2021, iniciant les seves activitats en data 1 d'octubre de 2021 (nota 2.b de la memòria), com a continuadora de l'activitat realitzada per l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes de la Generalitat de Catalunya. En conseqüència, els comptes anuals adjunts, al tractar-se del primer exercici d'activitat, no es presenten amb xifres comparatives.

La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Altres qüestions

Els comptes anuals adjunts incorporen la informació pressupostària requerida a les entitats amb participació majoritària per part de la Generalitat de Catalunya de forma directa o indirecta de conformitat amb l'establert a l'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya. Tanmateix, si bé la societat va iniciar les seves activitats amb efectes 1 d'octubre de 2021, la informació pressupostària incorpora, a banda de la corresponent a les seves activitats, la realitzada per l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes de la Generalitat de Catalunya pel període comprés des del 1 de gener fins al 30 de setembre de 2021. Segons s'indica en la memòria explicativa del pressupost, el Decret llei 16/2021, de 13 de juliol, d'aprovació de mesures urgents d'ordenament del joc de loteria reservat a la Generalitat de Catalunya estableix en la seva

disposició transitòria tercera que el sistema de registre comptable i pressupostari de l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes de la Generalitat es mantindrà fins a l'aprovació del contracte programa i com a mínim fins al 31 de desembre del 2021. A la mateixa memòria s'indica que la liquidació integrada anual es presenta a efectes d'una millor comprensió i homogeneïtzació de les dades respecte el compte general amb la Generalitat, i de liquidació a la Tresoreria de la Generalitat afectat íntegrament al Fons de Loteries per a la prosperitat i la cohesió social.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si l'administrador té la intenció de liquidar la Societat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat, però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria, de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per a proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lúsió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per l'administrador.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de l'administrador, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda,

concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si conclouem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb l'administrador de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació l'administrador de l'entitat, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Barcelona, 29 de juny de 2022

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.

Núm. ROAC S0206

Enric Ripoll Ros

Núm. ROAC 17892

**LOTERIES DE
CATALUNYA, S.A.U.**

Comptes anuals
a 31 de desembre de 2021

Loteries de Catalunya SAU
CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/21
(imports en euros)

LOTERIES DE CATALUNYA SAU

EXERCICI 2021

COMPTES ANUALS

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

COMPTES ANUALS

EXERCICI DE 2021

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 2021

Loteries de Catalunya SAU
 CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/21
 (importos en euros)

ACTIU	Notes	2.021
A) ACTIU NO CORRENT		1.708.121,97
I Immobilitzat Intangible	5	236.098,89
Patents, llicències, marques i similars		51.685,25
Aplicacions informàtiques		0,25
Altres immobilitzat intangible		184.413,39
II. Immobilitzat material	6	1.411.402,83
Terrenys i bens naturals		356.319,32
Construccions		980.146,43
Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat		74.937,08
Immobilitzat en curs		0,00
III. Inversions Immobiliàries	6	60.620,25
Inversions en terrenys i bens naturals		60.620,25
Inversions en construccions		0,00
B) ACTIU CORRENT		38.001.138,43
III. Deutors comercial i altres comptes a cobrar	7	12.828.919,30
Clients per vendes i prestació de serveis		63.236,41
Deutors Tresoreria Generalitat- Acomptes	3-15-18	814.054,66
Deutors per operacions comercials i altres		11.950.756,30
Personal		871,93
V. Inversions financeres a curt termini		391,20
Altres actius financers		391,20
VI. Periodificacions a curt termini		2.271,48
Despeses avançades		2.271,48
VII. Efectiu i altres líquids equivalents	8	25.169.556,45
Tresoreria		25.169.556,45
TOTAL ACTIU (A+B)		39.709.260,40

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2.021
A) PATRIMONI NET	9	3.073.924,36
A-1). Fons Propis		857.000,00
I. Capital escriturat	9	857.000,00
VII. Resultat de l'exercici		0,00
A-3) Subvencions de capital	16	1.716.185,03
A-3) Fons de Maniobra	16	500.739,33
B) PASSIU NO CORRENT	11	0,00
C) PASSIU CORRENT	12	36.635.336,04
III. Deutes a curt termini		458.252,59
5. Altres passius financers		458.252,59
IV. Deutes amb empreses del grup i associades curt	3-15-18	3.569.160,37
Tresoreria de la Generalitat per liquidació anual		3.569.160,37
Tresoreria pendent de liquidar		0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	12	32.607.923,08
1b. Proveïdors (curt termini)		4.582.020,21
3. Premis pendents pagament		27.758.798,30
4. Personal- Remuneracions pendents pagament		8.693,98
6. Altres deutes amb l'Administració Pública		258.410,59
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		39.709.260,40

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS DE L'EXERCICI 2021

Loteries de Catalunya SAU
 CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/21
 (importos en euros)

A) OPERACIONS CONTINUADES	Notes	2.021
-		
1. Import xifra de negocis	14	158.643,94
b) Prestació de serveis		158.643,94
4. Aprovisionaments	14	-5.989.992,25
C1) Treballs realitzats per altres empreses- Subm de serveis		-2.933.999,12
C2) Treballs realitzats per altres empreses- Agents autoritzats		-3.055.993,13
5. Altres ingressos d'explotació	13	8.800.604,32
a) Altres ingressos		67,89
b) Subvencions d'explotació aplicades al resultat de l'exercici		8.800.536,43
6. Despeses de personal	13	-414.825,53
a) Sous i salaris i assimilats		-343.470,13
b) Càrregues socials		-70.690,40
c) Altres despeses de personal		-665,00
7. Altres despeses explotació	14	-2.554.430,48
a) Serveis exteriors		-2.552.125,80
b) Tributs		-2.304,68
8. Amortització de l'immobilitzat	13	-27.692,56
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer		27.692,56
11. Deteriorament i resultat per alienació d'immobilitzat		0,00
b) Resultat per alienació i altres		0,00
13. Altres resultats (ingressos i despeses excepcionals)	13	0,00
A1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 a 13)		0,00
14. Ingressos financers	14b	0,00
b) De valors negociables i altres instruments financers- de tercers		0,00
17. Diferències de canvi		0,00
A2) RESULTAT FINANCER (14 a 17)		0,00
A3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A1+A2)		0,00
A4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES		0,00
A5) RESULTAT DE L'EXERCICI		0,00

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

Loteries de Catalunya SAU
 CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/21
 (importos en euros)

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL

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

		Notes	EXERCICI
			2021
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	59100		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	23.667,22
B. TOTAL INGRESOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I+ II+III)	59200	16	23.667,22
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	-27.692,56
C. TOTAL TRANSFERÈNCIA AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	59300		-27.692,56
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A+B+C)	59400		-4.026,34

B) Estat total de canvis de patrimoni net

		CAPITAL	SUBVENCIONS	TOTAL
		01	12	13
D. SALDO AJUSTAT. INICI EXERCICI 2021	517	857.000,00	2.220.949,70	3.077.949,70
I. Total d'ingressos i despeses reconegudes	518		-4.026,34	-4.026,34
II. Operacions amb socis o propietaris	519			
1. Augments de capital				
1. Fons de Maniobra				
2. Reduccions de capital				
III. Altres variacions del patrimoni net	524			
E) SALDO FINAL EXERCICI	525	857.000,00	2.216.924,36	3.073.924,36

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

Loteries de Catalunya SAU
 CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/21
 (imports en euros)

A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	Notes	2021
1. Resultat exercici abans d'impostos		0,00
2. Ajustaments de resultat		0,00
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	14	27.692,56
b) Traspàs subvenció de capital a resultats de l'exercici		-27.692,56
e) Resultat per baixes i alienació de l'immobilitzat		0,00
g) Ingressos financers	13	0,00
3. Canvis del capital corrent		11.330.539,43
b) Deutors i altres comptes a cobrar	7	-10.380.456,51
c) Altres actius corrents		288,18
d) Creditors i altres comptes a pagar		21.710.707,76
e) Altres passius financers		
4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació		0,00
c) Cobrament interessos	14	0,00
5. Fluxes d'efectiu de les activitats explotació (1+2+3+4)		11.330.539,43

B) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)		-23.667,22
a) Empreses del grup i associades		
b) Immobilitzat intangible	5	-15.458,88
c) Immobilitzat material	6	-8.208,34
7. Cobraments per desinversions (+)		
8. Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)		-23.667,22

c) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		23.667,22
Subvencions, donacions i llegats rebuts		23.667,22
Deutes a llarg termini		0,00
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI		0,00
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+12+D)		11.330.539,43
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		13.839.017,02
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		25.169.556,45

MEMÒRIA DE L'EXERCICI

NOTA 1.- ANTECEDENTS I ACTIVITAT DE L'ENTITAT

Loteries de Catalunya, SAU (en endavant LCSAU) és una societat anònima de naturalesa unipersonal, constituïda amb caràcter indefinit, per raó de la tinença de la totalitat de les accions per part de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, la constitució de la qual consta protocol·litzada en escriptura pública de 18 de juny de 2021, i inscrita al Registre Mercantil de Barcelona l'1 de juliol de 2021 (Volum 47896, Foli 65, Full 565715, inscripció 1a).

Està adscrita al Departament d'Economia i Hisenda, mitjançant la Secretaria d'Hisenda, de conformitat amb l'article 1.2 b) del Decret 248/2021, de 22 de juny, de reestructuració del Departament d'Economia i Hisenda, i el seu règim està constituït pels seus estatuts aprovats en l'Acord GOV/84/2021, de 15 de juny, pel text refós de la Llei de societats de capital, aprovat pel Reial decret legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, sense perjudici de l'aplicació, quan escaigui, de la Llei de patrimoni de la Generalitat, la Llei de finances públiques de Catalunya, la Llei de l'Estatut de l'empresa pública catalana, les lleis de pressupostos de la Generalitat de Catalunya, la Llei de contractes del sector públic i la resta de disposicions normatives aplicables.

Que de conformitat amb l'article 3 dels seus Estatuts, l'objecte social de LCSAU és organitzar i gestionar, per compte de la Generalitat de Catalunya i mitjançant qualsevol forma admesa en dret, la comercialització dels jocs que les disposicions normatives reserven a la Generalitat de Catalunya, per obtenir ingressos per ser destinats al finançament d'inversions, programes i actuacions que promoguin la prosperitat i la cohesió social, d'acord amb la normativa vigent, així com qualsevol altra funció relacionada amb aquestes anteriors que li pugui atribuir el Govern de la Generalitat de Catalunya.

Pel que fa a l'activitat del joc de loteria, cal tenir present el Decret Llei 16/2021, de 13 de juliol, d'aprovació de mesures urgents d'ordenament del joc de loteria reservat a la Generalitat de Catalunya, validat pel Ple del Parlament el 29 de juliol de 2021, que modifica la Llei 15/1984, de 20 de març, del joc.

Amb aquesta modificació, l'apartat 5 de l'article 5 de la Llei 15/1984, de 20 de març, del joc, atribueix a la persona titular del departament competent en matèria de joc la funció d'autoritzar la comercialització dels jocs de loteries o modificar l'autorització de jocs en funcionament. En virtut d'aquest precepte, la persona titular del departament de l'Administració de la Generalitat competent en matèria de joc determina els aspectes generals dels jocs de loteria següents:

- a) El percentatge mínim i el màxim destinat a premis.
- b) El règim dels sortejos i, si escau, de les combinacions de números.
- c) El règim de participació i els drets de les persones participants.
- d) Les mesures de joc responsable.

De conformitat amb l'apartat 5è de la disposició derogatòria del Decret Llei 16/2021, de 13 de juliol, s'han d'entendre derogats els reglaments que tenen per objecte la regulació específica dels jocs de loteria en funcionament a què fa referència l'apartat 1 de la disposició transitòria segona, quan s'adopti la resolució d'autorització que preveu l'apartat 2 de la disposició transitòria segona.

Que, de conformitat amb les previsions del punt anterior, Loteries de Catalunya, SAU organitza i gestiona els jocs de loteria per compte d'altri, la Generalitat de Catalunya, dins del marc de les disposicions del Govern o de les resolucions o autoritzacions de la persona titular del departament competent en matèria de joc que tenen per objecte establir les condicions generals o complementàries necessàries per a la comercialització dels jocs de loteria.

Loteries de Catalunya SAU
CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/21
(imports en euros)

L'objecte social de LCSAU és organitzar i gestionar, per compte de la Generalitat de Catalunya i mitjançant qualsevol forma admesa en dret, la comercialització dels jocs que les disposicions normatives reserven a la Generalitat de Catalunya.

En particular, les activitats que integren l'objecte de la societat són les següents:

- a) L'organització, la gestió, la comercialització i l'explotació de les loteries que, en les seves diferents modalitats, les disposicions normatives reserven a la gestió de la Generalitat de Catalunya.
- c) La realització de qualssevol activitats tècniques, informàtiques o complementàries relacionades amb la gestió, explotació i comercialització dels jocs esmentats en les lletres anteriors.
- d) La gestió de la recaptació per compte de la Generalitat de Catalunya dels ingressos públics derivats de les activitats de les lletres anteriors.
- e) La resta d'activitats i els serveis que se li encomanin relacionats amb l'àmbit del seu objecte social.

En virtut de l'adjudicació del contracte marc de les loteries pels serveis tecnològics i de desenvolupament, els serveis integrals del loteries del canal de loteries tradicionals els presta l'empresa NEXT GENERATION LOTTERIES GMBH (NGL), 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 és l'empresa Cirs Interactive Corporation, SL. El seu domicili social es fixa a Barcelona, al carrer Enric Granados 33. El NIF de l'Entitat és A A06945323.

Els Òrgans de govern i administració de LCSAU són:

1. L'òrgan de govern de la societat és la Junta General d'Accionistes.
2. L'òrgan d'administració de la societat és el Consell d'Administració.

Altres òrgans:

1. El president o la presidenta de la societat és la persona titular de la presidència del Consell d'Administració.
2. El director o la directora general és l'òrgan unipersonal directiu de la societat.

A 31 de desembre de 2021 la composició del Consell d'Administració era la següent:

Presidenta	Marta Espasa Queralt, secretària d'Hisenda del Departament d'Economia i Hisenda
Vocals	Ma Dolors Rusinés i Bonet, Secretària General del Departament de Drets Socials
	Josep Solà i Font, director general del Patrimoni
	Josep Lluís García Ramírez, director general de l'Assessoria Jurídica del Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda
	Anna Tarrach i Colls, directora general de Pressupostos
	Joan Ramon Casals i Mata, director general de Dret i Entitats Jurídiques.
Secretari	Joan Codina i Soley, cap de l'Àrea de Compliance de Loteries de Catalunya, SAU

Loteries de Catalunya SAU
CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/21
(importos en euros)

El director general de Loteries de Catalunya, SAU assisteix a les reunions del Consell d'Administració amb veu però sense vot.

La normativa bàsica aplicable a la LCSAU, l'exercici 2021, és la següent:

- DECRET 248/2021, de 22 de juny, de reestructuració del Departament d'Economia i Hisenda.
- DECRET LLEI 16/2021, de 13 de juliol, d'aprovació de mesures urgents d'ordenament del joc de loteria reservat a la Generalitat de Catalunya.
- ACORD GOV/84/2021, de 15 de juny, pel qual s'aprova la transformació de l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes de la Generalitat en societat anònima de naturalesa unipersonal, la constitució de la societat Loteries de Catalunya, SAU i se n'aproven els Estatuts.
- ORDRE INT/390/2006, de 28 de juliol, per la qual s'autoritza l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes de la Generalitat per a la fabricació dels cartrons del joc de la plena o bingo.
- Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat.
- Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de Subvencions.
- Decret Legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- Decret Legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya.
- Decret Legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei 4/1985, de 29 de març, de l'estatut de l'empresa pública catalana.
- Decret Llei 4/2010, de 3 d'agost, de mesures de racionalització i simplificació de l'estructura del sector públic de la Generalitat de Catalunya.
- Llei 15/2010, de 5 de juliol, de mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials.
- Llei 4/2020, de 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat per a l'exercici 2021
- Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC).
- Ordre EHA/733/2010, de 25 de març, per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies.
- Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya.
- Altre normativa que li pugui ser d'aplicació.

La moneda funcional i de presentació de l'entitat és l'euro. Excepte indicació contrària, els comptes anuals es presenten en euros i amb decimals.

f) Accionista Únic

La persona titular de la direcció general del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya exerceix la representació de la Generalitat de Catalunya com a soci únic de la societat, d'acord amb la Llei de l'Estatut de l'empresa pública catalana.

NOTA 2.- BASES DE LA PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de l'entitat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel RD 1514/2007, de 16 de novembre i les successives modificacions, l'Ordre EHA/733/2010, de 25 de març, per la que s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies, i el PGCPGC aprovat per l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, amb la finalitat de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de l'entitat i dels canvis en el patrimoni net, així com la veracitat dels fluxos d'efectiu incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

També li són d'aplicació l'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya i altre normativa.

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 llei 16/2021, de 13 de juliol, d'aprovació de mesures urgents d'ordenament del joc de loteria reservat a la Generalitat de Catalunya.

En virtut d'aquest Decret llei (disposicions addicional i transitòria tercera):

- La liquidació del pressupost de l'entitat amb codi 6230, que corresponia a l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes de la Generalitat transformada en societat mercantil, s'efectua pel Consell d'Administració de Loteries de Catalunya, SAU.
- L'operativa comptable de la nova societat, Loteries de Catalunya SAU, constituïda el 18 de juny de 2021, no va començar operativament fins el dia 1 d'octubre de 2021, subsistint entretant la pròpia de l'EAJA.
- I el sistema de registre comptable i pressupostari de l'EAJA es va mantenir fins el 31 de desembre del 2021.

Per aquesta raó, l'operativa comptable i pressupostària de la nova societat s'ha de vehicular de conformitat amb les previsions de l'article 16 del Decret 108/2012, de 2 d'octubre, d'organització, estructura i funcionament de l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes de la Generalitat; i la liquidació del pressupost es tanca de forma anual a 31 de desembre de 2021.

Amb tot, la comptabilitat de LCSAU 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.

LCSAU ha elaborat les seves comptes anuals sota el principi d'empresa en funcionament, havent tingut en consideració la situació per la COVID-19, així com els seus possibles efectes en l'economia en general, i a la nostra empresa en particular, no existint risc de continuïtat de l'activitat.

Si bé les estimacions considerades s'han realitzat sobre la millor informació disponible a la data de tancament dels presents comptes anuals, qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva des d'aquell moment, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en el compte de pèrdues i guanys dels comptes anuals en qüestió.

Les principals estimacions i judicis considerats en l'elaboració dels comptes anuals són les següents:

- Vides útils dels actius intangibles, materials i inversions immobiliàries (Notes 4.a, 4.b, 4.c, 5 i 6).
- Valor raonable dels actius i passius financers (Nota 4.c).

b) Informació comparativa

Els comptes anuals es presenten amb cadascuna de les partides de l'estat de situació financera, del compte de resultats, de l'estat del fluxos d'efectiu, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de la memòria, sense poder-les comparar amb l'exercici anterior, atenent a ser el primer exercici d'existència i d'activitat a nivell mercantil de la nova societat, que operativament, com es detalla en en la nota precedent, comença la seva activitat a 1 d'octubre de 2021.

c) Reformulació dels comptes anuals

Els comptes anuals de l'exercici 2021 es varen formular en el Consell d'Administració del dia 31 de març de 2022. No obstant, i d'acord amb els treballs d'auditoria i atenent a la complexitat d'adequació de la disposició disposicions adicional i transitòria tercera, règim transitori dels règim econòmic de Loteries de Catalunya SAU, en la presentació de les dades de la memòria en el present exercici, s'ha posat de manifest la necessitat de la reformulació els CCAA per adequar determinada informació comparativa del contingut de la memòria i de la liquidació anual de pressupost, sense que tingui afectació en la presentació dels estats financers de la societat.

Els comptes anuals han estat reformulats pel Consell d'Administració en la sessió del dia 21 de juny de 2022.

NOTA 3.- APROVACIÓ DE RESULTATS

Es presenten al Consell d'Administració la reformulació dels comptes anuals i la liquidació de pressupost i vinculacions de crèdit executats a l'exercici 2021. La proposta de distribució de resultats finalitzat a 31 de desembre de 2021 a presentar a la Junta d'Accionistes és zero.

D'acord amb la disposició transitòria tercera del Decret Llei 16/2021, de 13 de juliol, d'aprovació de mesures urgents d'ordenament del joc de loteria reservat a la Generalitat de Catalunya, *Règim transitori dels règim econòmic de Loteries de Catalunya SAU*, es presenta compte general anual per a tot l'exercici 2021, de l'import generat a la Tresoreria de la Generalitat, afectat íntegrament al Fons de Loteries per a la prosperitat i la cohesió social (vegeu ampliació en nota 14) una vegada deduïdes les dotacions que la normativa vigent estableix per a LCSAU fins a 31/12/21, a fi d'atendre les despeses pròpies del funcionament, les seves inversions, la dotació per amortitzacions i, si escau, els fons de maniobra i el fons de reserva de premis.

Loteries de Catalunya SAU
CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/21
(importos en euros)

COMPTE GENERAL TRESORERIA GENERALITAT	2.021
A) RECURSOS	65.543.936,73
Ingressos per venda d'apostes	63.375.806,40
Ingressos per premis no reclamats	2.168.130,33
B) APLICACIONS	61.974.776,36
Per premis adjudicats	41.959.315,42
Per compensació Despeses gestió ordinària	19.911.820,77
Per compensació Operacions de Capital	54.950,02
Per compensació. Altres despeses	48.690,15
C) FONDS DE LOTERIES PER A LA PROSPERITAT I COHESIÓ SOCIAL (A-B)	3.569.160,37

Respecte la xifra anual per a tot l'exercici 2021 del Fons de Loteries per a la Prosperitat i Cohesió Social, generat per valor de 3,5 ME€, *IV. Deutes amb empreses del grup i associades curt termini, Tresoreria de la Generalitat per liquidació anual* (ampliació nota 14 i 18), assenyalar que en el mes de juny de 2021, es va tramitar un acompte per valor de 814 milers d'euros (veure ampliació nota 14) *apartat III. Deutors comercial i altres comptes a cobrar*, corresponent als premis vençuts de sortejos del darrer trimestre de l'exercici 2020, el venciment dels quals es trasllada al present exercici 2021, i en conseqüència a data 31/12, l'import pendent d'ingressar a la Tresoreria de la Generalitat, és de 2.755 milers d'€.

NOTA 4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

a) Immobilitzat intangible

- Patents i marques dels productes que comercialitza LCSAU. 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, 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.
- Altre immobilitzat. Inversions sobre actius emprats en règim d'arrendament. Corresponen a les obres de millora i adequació del local del local en règim d'arrendament i seu social de l'Entitat a Enric Granados 33. Estan valorades a preu d'adquisició i s'amortitzaran linealment atenent a la durabilitat del contracte de lloguer de l'esmentat edifici, que amb la pròrroga formalitzada, és de 6 anys.
- Altre immobilitzat. Avançament immobilitzat intangible, en situació de transitorietat, i per tant de no activació, fins a la certificació final dels treballs, que s'incorporaran en l'epígraf d'aplicacions informàtiques.

D'acord amb la naturalesa dels béns de LCSAU 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 LCSAU, 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'LCSAU no s'ha estimat realitzar cap correcció valorativa per deteriorament ni per desmantellament.

Les reparacions que no signifiquin una ampliació de la capacitat productiva o un allargament de la vida útil i les despeses de manteniment són carregades directament al compte de pèrdues i guanys. Els costos d'ampliació, modernització o millora que donen lloc a un augment de la durada del bé o a un increment de la seva capacitat productiva són capitalitzats com a més valor del bé.

c) Instruments financers

Actius financers

L'Entitat fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial i revisa la mateixa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat amb la qual aquestes inversions han estat adquirides.

De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com corrents els actius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com no corrents si el seu venciment supera aquest període.

L'Entitat registra la baixa d'un actiu financer quan s'han extingit o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, essent necessari que s'hagin transferit de forma substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat, que en el cas concret de comptes a cobrar s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvència i demora.

L'entitat classifica la totalitat dels seus actius financers en la categoria de Préstecs i partides a cobrar.

En aquesta categoria s'inclouen els crèdits, per operacions comercials o no comercials, originats en la venda de béns, lliuraments d'efectiu o prestació de serveis, els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable, i que no es negocien en un mercat actiu.

Es registren inicialment al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de la transacció que siguin directament atribuïbles. Es valoren posteriorment al seu cost amortitzat, registrant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats en funció del seu tipus d'interès efectiu.

No obstant això, els crèdits amb venciment no superior a un any valorats inicialment pel seu valor nominal, se segueixen valorant per aquest import, tret que s'haguessin deteriorat.

Les correccions valoratives per deteriorament es registren en funció de la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual al tancament de l'exercici dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement

inicial. Aquestes correccions es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys. Les reversions de les pèrdues per deteriorament prèviament registrades, en cas de produir-se, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que el deteriorament s'ha eliminat.

Passius financers

L'entitat fixa la categoria dels seus passius financers en el moment del seu reconeixement inicial i revisa la mateixa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat amb la qual aquests passius han estat formalitzats. De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els passius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el venciment supera aquest període. La baixa d'un passiu financer es reconeixerà quan l'obligació que genera s'hagi extingit.

L'entitat classifica la totalitat dels seus passius financers en la categoria de Deutes a pagar. En aquesta categoria s'inclou aquells debèits i partides a pagar que té l'entitat i que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa, o també aquells que sense tenir un origen comercial, no poden ser considerats com instruments financers derivats. Es valoren inicialment al valor raonable de la contraprestació rebuda, ajustada pels costos de la transacció directament atribuïbles. Amb posterioritat, aquests passius es valoren d'acord amb el seu cost amortitzat, emprant per a això el tipus d'interès efectiu.

d) Inversions immobiliàries

Es valoren de la mateixa manera que el descrit per l'immobilitzat material.

e) 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.

f) Ingressos i despeses

S'imputen en funció del criteri del meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

Aquests ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, deduïts descomptes i impostos. El reconeixement dels ingressos per vendes es produeix en el moment que s'han transferit al comprador els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat del bé venut i l'entitat no manté la gestió corrent sobre aquest bé, ni reté el control efectiu sobre el mateix.

g) Compte compensació amb la Tresoreria de la Generalitat

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

h) Subvencions de capital

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net, i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com a

ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat.

A aquests efectes, una subvenció, donació o llegat es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció, donació o llegat, s'han complert totes les condicions establertes per la concessió i no existeixen dubtes raonables de que és cobrarà.

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit i les subvencions, donacions i llegats no monetaris pel valor raonable del bé rebut, referit ambdós valors al moment del seu reconeixement.

Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició de l'immobilitzat material s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, si escau, quan es produeixi la venda, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç.

NOTA 5.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

La composició i el moviment existent en els comptes inclosos en l'immobilitzat intangible en l'exercici acabat el 31 de desembre de 2021 és com segueix:

a) Estat de moviments de l'immobilitzat immaterial

	Patents, marques i similars	Aplicacions informàtiques	Altres immob immaterial	Total
	4	5	6	
C) Saldo inicial, exercici 2021	134.488,97	117.003,23	210.285,11	461.777,31
Ampliacions i millores	6.988,88	0,00	8.470,00	15.458,88
Sortides, baixes, reduccions	0,00	0,00		0,00
D) Saldo final brut, exercici 2021	141.477,85	117.003,23	218.755,11	477.236,19
G) Amortització acumulada inicial 2021	88.805,68	117.002,98	25.756,29	231.564,95
Dotació amortització	986,92	0,00	8.585,43	9.572,35
Sortides, baixes, reduccions				
H) Amortització acumulada final 2021	89.792,60	117.002,98	34.341,72	241.137,30
Immobilitzat net	51.685,25	0,25	184.413,39	236.098,89

b) Altra informació	Exercici 2021
	Import dels béns totalment amortitzats en us

L'import del elements totalment amortitzats a 31.12.21 ascendeixen a 178 milers d'euros.

▪ 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'LCSAU. El percentatge d'amortització lineal aplicat és del 10%.

▪ Aplicacions informàtiques

Reflecteix les aplicacions informàtiques de què disposa l'LCSAU 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 20%.

- Altre immobilitzat immaterial

Reflecteix les millores i condicionaments realitzats en l'edifici d'Enric Granados 33, nova seu social de l'Entitat, i del qual s'ha formalitzat un contracte d'arrendament i la pròrroga, a 6 anys, essent el percentatge d'amortització lineal que s'aplicarà del 16,6%.

NOTA 6.A- IMMOBILITZAT MATERIAL

- Terrenys

S'integra pels valor dels terrenys on està ubicat l'antic edifici de l'Entitat a Molins de Rei així com les quotes per a la urbanització de la zona del polígon 2 del sector Riera del Molí, que va dur a terme l'Ajuntament d'aquest municipi. El present exercici s'ha produït la identificació dels esmentats valors que s'integraven dins dels valors dels edificis i construccions.

- 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%.

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

Atenent a que l'empresa adjudicatària dels serveis integrals de loteries ha fixat de forma definitiva el seu centre operacional Barcelona, es va traslladar 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 LCSAU, incloent els equipaments utilitzats en els sorteigs de les loteries que gestiona LCSAU. 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 LCSAU. 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 LCSAU assignats a serveis generals. El percentatge d'amortització aplicat és del 20%.

Loteries de Catalunya SAU
 CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/21
 (importos en euros)

▪ **Mobiliari i estris**

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

▪ **Equips per a procés de dades**

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

La composició i el moviment existent en els comptes inclosos en l'immobilitzat material en els exercici acabat a 31 de desembre de 2021 es com segueix:

a) Estat de moviments de l'immobilitzat material

	Terrenys	Construccions	Instal·lacions Tècniques i altres imm material	Immobilitzat en curs	Total
	2	3	4	5	6
C) Saldo inicial, exercici 2021	356.319,32	1.877.878,81	2.510.755,81	0,00	4.744.953,94
Ampliacions i millores			8.208,34		8.208,34
Traspassos		0,00		0,00	0,00
Sortides, baixes, reduccions					0,00
D) Saldo final brut, exercici 2021	356.319,32	1.877.878,81	2.518.964,15	0,00	4.753.162,28
G) Amortització acumulada inicial 2021	0,00	885.410,99	2.438.228,25	0,00	3.323.639,24
Dotació amortització edifici		12.321,39	5.798,82		18.120,21
Ajustament excés amortitzacions					0,00
I) Amortització acumulada final 2021	0,00	897.732,38	2.444.027,07	0,00	3.341.759,45
Immobilitzat net	356.319,32	980.146,43	74.937,08	0,00	1.411.402,83

b) Altra informació	Exercici 2021
Import dels béns totalment amortitzats en us	2.335.436,02
Construccions	386.127,07
Resta immobilitzat material	1.949.308,95

NOTA 6.B INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Identifica l'edifici del carrer Aribau que essent propietat der LCSAU, ha quedat sense activitat i per tant es va traspasar a inversions immobiliàries. 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.

Loteries de Catalunya SAU
 CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/21
 (importos en euros)

a) Estat de moviments de les inversions immobiliàries

	Terrenys	Edificis	TOTAL
C) Saldo inicial, exercici 2021	60.620,25	62.575,21	123.195,46
D) Saldo final brut, exercici 2021	60.620,25	62.575,21	123.195,46
G) Amortització acumulada inicial 2021	0,00	62.575,21	62.575,21
Dotació amortització		0,00	
Sortides, baixes, reduccions		0,00	
H) Amortització acumulada final 2021	0,00	62.575,21	62.575,21
Immobilitzat net	60.620,25	0,00	60.620,25

Es presenta en quadre resum els immobilitzats materials i intangibles i les inversions immobiliàries finançades amb subvencions de capital al 31.12.21:

	Cost dels actius	Valor net comptable dels actius
• Immobilitzat intangible (Nota 5)	477.236,19	236.098,89
• Immobilitzat material (Nota 6.a)	4.753.162,28	1.411.402,83
• Inversions immobiliàries (Nota 6.b)	123.195,46	60.620,25
	<u>5.353.593,93</u>	<u>1.708.121,97</u>

NOTA 7.- DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR

Reflecteix principalment, els saldos que els agents venedors autoritzats de loteries, derivats de l'operativa de recaptació i pagament de premis en el punts de venda, de sortejos precedents, està pendent de pagament. La celebració del sorteig de la Grossa de Cap d'Any el darrer dia de l'any, a 31 de desembre, provoca un efecte multiplicador en el saldo de deutors per operacions comercials a la data de tancament, pendents d'enviar a cobrament mitjançant rebut, durant el mes de gener. El saldo pendent d'aquest concepte és de 11.950 milers d'euros *III. Deutors comercial i altres comptes a cobrar.*

També es recullen els acomptes de Tresoreria respecte la liquidació final, per import de 814 milers d'euros, que corresponent (vegeu nota 3) que corresponen als premis vençuts de sortejos del darrer trimestre de l'exercici 2020, i que d'acord amb el període de caducitat normatiu dels bitllets, el venciment dels quals efectiu en sistema es genera durant el primer trimestre de l'exercici 2021.

Els actius financers, excepte l'efectiu i altres actius equivalents, es classifiquen en base a les següents categories:

Loteries de Catalunya SAU
CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/21
(imports en euros)

Categories	Actius financers a curt termini
	Crèdits, derivats i altres
	31.12.2021
• Préstecs i partides a cobrar	12.828.919,30
	12.828.919,30

LCSAU no manté registrat 31.12.21 cap deteriorament originat pel risc de crèdit.

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.

Incorpora el saldo viu del Conveni de cashpooling formalitzat conjuntament entre el DVEH i LCSAU amb l'entitat financera CaixaBank, mitjançant el qual es cedeix la disponibilitat dels saldos excedents diaris de Tresoreria a la Generalitat i com a contraprestació existeix una remuneració per part de la Generalitat d'aquests saldos.

La celebració del sorteig de La Grossa de Cap d'Any a 31/12, ha fet incrementar de forma notòria els saldos de Tresoreria a 31/12. Cal tenir present que a partir d'1 de gener de 2022, aquests saldo aniran minvant a mesura que es procedeixi al pagament dels premis meritats en el sorteig detallat.

NOTA 9.- PATRIMONI NET. FONS PROPIS

La composició del patrimoni net es presenten en l'estat de canvis del patrimoni net.

a) Capital Social escriturat

El capital social de la societat es fixa en 857.000 euros (import de l'aportació no dinerària d'acord amb la valoració d'expert independent, basant-se en la peritació de les dades corresponents al tancament de l'exercici 2020, amb un valor d'actiu total de 49.601.525,48 euros, i un passiu de 48.744.525,48 euros), representat per 8.570 accions nominatives, de 100 euros de valor nominal cadascuna, numerades correlativament de l'1 al 8.570, ambdós inclosos, subscrietes i desemborsades totalment per la Generalitat de Catalunya.

b) Subvencions de capital i fons de maniobra

Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició de l'immobilitzat s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, si escau, quan es produeixi la venda, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç.

Loteries de Catalunya SAU
CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/21
(imports en euros)

Inclou també un fons de maniobra per valor de 0,5 M€ constituït per l'anterior Consell d'Administració de l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes, per a la realització d'accions comercials i de gestió dels jocs futures que tinguin com objectiu reactivar les vendes o potenciar les loteries.

	a 31/12/2021
a) CAPITAL SOCIAL ESCRITURAT	857.000,00
b) SUBVENCIONS DE CAPITAL	1.750.526,75
c) FONS DE MANIOBRA	500.739,27
TOTAL	3.073.924,36

NOTA 10- SITUACIÓ FISCAL

D'acord amb la legislació vigent LCSAU està subjecte a l'Impost de Societats. D'acord amb la normativa vigent i l'estructura del compte de resultats i dels comptes de compensació de despeses amb la Generalitat, el resultat de l'exercici és zero.

D'acord amb les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos i de cotitzacions socials no es poden considerar com a definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals o no hagi transcorregut el termini de prescripció previst a la normativa vigent.

En opinió de la direcció de LCSAU no s'espera que es meritin passius significatius en el cas d'una eventual inspecció.

NOTA 11.- PASSIU CORRENT. EXIGIBLE A CURT TERMINI

Aquest apartat és 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 LCSAU percep per la seva gestió (vegeu nota 14).
- Els saldos de proveïdors i empreses subministradores de serveis pendents de liquidar a 31 de desembre de 2021.
- 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. El saldo de l'epígraf "Creditors Comercials i altres" inclou 27.758 milers d'euros dels premis meritats de sortejos ja celebrats, i que a 31/12/21 estan pendents de pagament. També inclou el Fons de Reserva de Premis per valor de 3.000 milers d'euros, del qual el Consell

Loteries de Catalunya SAU
 CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/21
 (importos en euros)

d'Administració ha determinat que s'assignaran 2.000 milers d'euros al premi extraordinari de la Grossa de la Diada, que es celebrarà en l'exercici de 2022.

- 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 2021 corresponent a l'IVA, com a conseqüència de les repercussions de serveis facturats per LCSAU.
- El saldo pendent d'ingressar per les quotes de la Seguretat Social corresponent a la nòmina del mes de desembre de 2021.
- Les fiances constituïdes a curt termini derivades de cobertura de garanties de determinats contractes.

El valor de cadascuna de les categories de passius financers és el següent:

EXERCICI 2021	Classes				TOTAL
	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini		
	Deutes amb entitats de crèdit	Dèbits, derivats i altres	Deutes amb entitats de crèdit	Dèbits, derivats i altres	
Categories					
• Dèbits i partides a pagar				36.383.175,45	36.383.175,45

La gestió dels riscos financers de l'Entitat està centralitzada en la Direcció, la qual té establerts els mecanismes necessaris per a controlar l'exposició a les variacions en els tipus d'interès, així com als riscos de crèdit i liquiditat. A continuació s'indiquen els principals riscos financers que impacten a LCSAU:

a) Risc de liquiditat:

Amb la finalitat d'assegurar la liquiditat i poder atendre tots els compromisos de pagament que es deriven de la seva activitat, LCSAU disposa de la tresoreria que mostra el seu balanç.

b) Risc de tipus d'interès:

El risc de tipus d'interès de l'Entitat sorgeix dels recursos aliens a llarg termini. A 31 de desembre de 2021 l'Entitat no té concertada cap operació de finançament.

c) Risc de crèdit:

El risc de crèdit sorgeix d'efectiu i equivalents a l'efectiu, així com a dels deutors comercials i altres deutes, incloent comptes a cobrament pendents i transaccions compromeses.

En relació als deutors, l'Entitat avalua la qualitat dels mateixos, considerant la seva posició financera, l'experiència passada i altres factors.

NOTA 12.- RESUM DELS IMPACTES INDERECTES EN INGRESSOS I DEPESES DERIVATS DE LA COVID

El passat 11 de març de 2020 l'Organització Mundial de la Salut va elevar la situació d'emergència de salut pública provocada pel brot de coronavirus (Covid 19) a pandèmia internacional. La ràpida evolució dels fets, a escala nacional e internacional, ha suposat una crisi sanitària sense precedents, que impacte en l'entorn macroeconòmic i en el desenvolupament de les activitats. Per fer front a aquesta situació, el Govern d'Espanya va aprovar mesures urgents extraordinàries de tipus social i econòmic per alleugerar els efectes de la pandèmia sobre la població i sobre les empreses. El 13 de març de 2020, el Govern d'Espanya declara de manera immediata i per tot el territori nacional l'Estat d'Alarma durant 2 setmanes, susceptibles de pròrrogues. Finalment, el període d'alarma es va anar prorrogant fins els 21 de juny de 2020. Posteriorment, amb data 25 d'octubre de 2020 es declara un nou estat d'alarma per un termini de 6 mesos.

A partir de la declaració de l'estat d'alarma es succeeixen una diversitat de mesures i altres aspectes legals als efectes de restringir la mobilitat de les persones amb la finalitat de limitar l'expansió de la pandèmia.

Els efectes que ha tingut l'esmentada crisi sanitària sobre l'activitat de l'Entitat, així com la seva translació en el meritament d'ingressos i despeses produïts es troben recollits de forma majoritària en els presents comptes anuals.

En relació a l'impacte pressupostari de la pandèmia del Covid-19, elaborem aquesta nota en compliment del previst a ORDRE ECO/199/2021, de 25 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici 2021, i seguiment comptable de l'impacte pressupostari de l'emergència COVID-19 i dels projectes de despesa finançats amb Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i dels Fons REACT-UE, que estableix que els comptes anuals de l'exercici 2021 de totes les entitats incloses en el perímetre del compte general de la Generalitat de Catalunya han de contenir en la seva memòria un apartat específic per informar de manera detallada de les despeses directes i indirectes derivades de la pandèmia del Covid 19 i del seu impacte sobre la recaptació d'ingressos. També estableix que la comptabilitat de les entitats ha de permetre fer el seguiment de les despeses directa o indirectament vinculades amb les necessitats de l'emergència sanitària, econòmica i social derivada del Covid 19.

En relació a LCSAU pel darrer trimestre de l'any, l'impacte de manera indirecta o induït en els ingressos i en les despeses de l'entitat, es pot considerar com a neutra, ja que en aquest període final no hi ha hagut noves necessitats de despesa de caràcter social o econòmic inicialment no previstes.

NOTA 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

Loteries de Catalunya SAU
CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/21
(imports en euros)

compensació d'operativa amb la Generalitat, dels obtinguts directament per L'LCSAU per atendre les despeses de gestió ordinària que d'acord amb la normativa vigent:

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

VENDES (milers euros)	2021
Instantània	7.370
Jocs de loto	13.180
Jocs de números	5.183
Jocs passius	34.555
Total joc Generalistes	60.288
Total sector Bingo	3.087
Total	63.375

b) Ingressos propis de LCSAU:

Tal com disposa l'ACORD GOV/84/2021, de 15 de juny, en el seu punt cinquè, la determinació dels ingressos de la societat transformada derivats de les seves activitats de gestió per compte de la Generalitat, mentre no s'aprovi el contracte programa corresponent, es farà aplicant els criteris emprats per al càlcul de les aportacions que la Generalitat de Catalunya ha estat fent a l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes, en concret:

	2021
Xifra de negocis	158
Compensació per les despeses de gestió (vegeu nota 14)	8.800
Altres ingressos	0
Interessos bancaris	0
Subvencions capital (amortitzacions)	27
	8.985

- La xifra de negocis correspon als 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 158 milers d'euros.
- La compensació per les despeses de gestió ordinàries de LCSAU, es concentren bàsicament en les retribucions meritades pels agents venedors autoritzats per a la gestió i vendes de les loteries al públic, i les empreses subministradores de joc que presten a LCSAU els serveis tecnològics i operatius de les diferents loteries, per valor de 5.989 milers d'euros, i les despeses associades a publicitat, difusió, màrqueting i campanyes institucionals pe valor de 2.314 milers d'euros.
- Cal fer constar així mateix de l'import imputat de subvencions d'immobilitzat, corresponent a la dotació anual per amortitzacions per import de 27 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:

Loteries de Catalunya SAU
 CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/21
 (imports en euros)

	2021
Sous i salaris	343
Seguretat Social	70
Altres despeses de personal	1
	414

NOTA 14.- COMPTES ESPECÍFICS AMB LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Com ampliació a la nota 3) Aprovació de resultats, es presenta el detall dels comptes de compensació anuals amb la Generalitat de Catalunya de tota l'operativa anual, i que en el present exercici 2021, d'acord amb la normativa vigent, i que resta afectat al Fons de Loteries per a la Prosperitat i Cohesió Social. Amb efectes des del 16 de juliol de 2021, el Decret llei 16/2021, de 13 de juliol, d'aprovació de mesures urgents d'ordenament del joc de loteria reservat a la Generalitat de Catalunya, es crea el Fons de loteries per a la prosperitat i cohesió social que es nodreix dels ingressos públics obtinguts per la comercialització del joc de loteria minorats per l'import dels fons de premis i de reserva per a la millora de premis de conformitat amb els articles 4 i 5 i per les despeses de gestió i comercialització del joc de loteria. El Fons de loteries per a la prosperitat i cohesió social es destina al finançament d'inversions, programes i actuacions que promoguin la prosperitat i la cohesió social:

<u>COMpte GENERAL TRESORERIA GENERALITAT</u>	<u>2.021</u>
A) RECURSOS	65.543.936,73
Ingressos per venda d'apostes	63.375.806,40
Ingressos per premis no reclamats	2.168.130,33
B) APLICACIONS	61.974.776,36
Per premis adjudicats	41.959.315,42
Per compensació Entitat. Despeses gestió ordinària total	19.911.820,77
Per compensació Entitat. Operacions de Capital total (inversions)	54.950,02
Per compensació Entitat. Altres despeses (Transf. DEH)	48.690,15
C) FONDS DE LOTERIES PER A LA PROSPERITAT I COHESIÓ SOCIAL (A-B)	3.569.160,37

NOTA 15. INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL

Donada l'activitat a que es dedica, LCSAU no té responsabilitats, despeses o actius i provisions no contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ser significatius en relació al patrimoni, la situació financera i les resultats de la mateixa, ni tampoc realitza emissions de gasos d'efecte hivernada. 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 LCSAU 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

LCSAU ha imputat en un compte específic de subvenció de capital aquella part que d'acord amb la normativa pròpia correspon a les inversions materialitzades netes una vegada descomptada la dotació per amortització de l'exercici.

NOTA 17. OPERACIONS VINCULADES

Les operacions amb entitats i organismes vinculats amb la Generalitat de Catalunya realitzades a l'exercici 2021, només s'han produït en concepte de serveis rebuts a LCSAU, per valor de 55 milers d'euros. No s'han produït ingressos per prestacions de serveis amb empreses vinculades en l'àmbit de l'administració de la Generalitat. La valoració de la prestació del servei és a preu de mercat.

El detall per a cada empresa/organisme, vinculat és el següent:

EMPRESA	NIF	TOTAL
CENTRE TELECOMUNIC.I TECNOLOG.INFORMACIÓ	Q5856338H	9.509,94
CORPORACIÓ CATALANA DE MITJANS AUDIOVISUALS SA	A08849622	46.765,29

a) Respecte al Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació, l'LCSAU està subjecte a l'acord de Govern l'Acord del Govern de 18 de maig de 2021, amb càrrec a pressupostos d'exercicis futurs del Departament d'Economia i Hisenda, de la secció pressupostària DD "Despeses Diversos Departaments", 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. LCSAU 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 Audiovisuals correspon al desenvolupament del sorteig en directe que es celebra a les seves instal·lacions de St Joan D'Espí, del Sorteig de La Grossa de Cap d'Any.

Els saldos pendents amb empreses vinculades a 31 de desembre de 2021 són de 46 milers d'euros. No es manté cap saldo pendent de cobrament a 31 de desembre de 2021.

LCSAU no té cap saldo de dubtós cobrament amb empreses vinculades. Totes les operacions amb parts vinculades durant l'exercici 2021 són pròpies del tràfic ordinari han estat efectuades en condicions de mercat.

L'import pendent d'ingressar a la Tresoreria de la Generalitat per la recaptació realitzada per compte d'aquesta ascendeix a 3.600 milers d'euros.

NOTA 18. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2021, no s'han produït fets rellevants addicionals que afectin els presents Comptes Anuals.

NOTA 19. ALTRA INFORMACIÓ

La distribució del personal de la societat classificat per categories professionals i sexe, del personal mig, i la seva comparativa respecte l'exercici precedent és la següent. La societat no té contractades persones amb discapacitat.

		2021
a) Número mig de persones ocupades de l'exercici per categories		
VI conveni Generalitat		
Caps Unitat i Tècnics gestió (1)	A	13
Responsables i tècnics d'operativa (2)	B	4
Especialistes de gestió i administratius (3)	C	7
Oficials	D	
Total nombre ocupació mitjana		24
b) Distribució del personal de la societat per categories i sexes		
Homes		7
Dones		17
Total treballadors		24

El Consell d'Administració és l'òrgan que administra la societat, en el marc de les directrius de la Junta General d'Accionistes, per tal d'acomplir el seu objecte social. El Consell d'Administració es regeix per la Llei de societats de capital i aquests Estatuts. El Consell d'Administració es compon d'un mínim de 5 membres i un màxim de 10, en els termes de l'article 28 i no han meritat cap remuneració per assistència a les sessions del Consell.

Les retribucions d'alta direcció durant l'exercici de 2021 ascendeix a 89 milers d'euros, respectivament, traslladant per assimilació, com a alta direcció, al Director de l'Entitat. Durant el darrer trimestre de l'any ascendeix a 19 milers d'euros.

Durant l'exercici 2021 no s'han contractat assegurances de responsabilitat de la Direcció.

A 31 de desembre de 2021 no existeixen bestretes ni crèdits, ni cap mena d'obligació assumida per compte dels membres del Consell d'Administració i personal d'alta direcció de l'entitat a títol de garantia, ni obligacions concretes en matèria de pensions i d'assegurances de vida.

Els serveis d'auditoria han estat encarregats a la firma d'auditoria FAURA-CASAS, Auditors Consultors SL, d'acord amb el nomenament de la Junta General d'Accionistes i després d'un procés de contractació dut a terme pel Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya. Malgrat el contracte ha estat realitzat pel Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya, la remuneració d'aquest servei correrà a càrrec de la Societat.

Els honoraris corresponents a l'exercici 2021 per l'auditoria dels comptes anuals i per la revisió del compliment de la legalitat de la Societat ascendeix a 7.454 euros.

NOTA 20. INFORMACIÓ SEGMENTADA

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

Loteries de Catalunya SAU
 CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/21
 (importos en euros)

NOTA 21. CONVENIS DE COL·LABORACIÓ FORMALITZATS

Durant tot l'exercici 2021 s'han formalitzat 4 convenis de col·laboració/adhesió:

- Conveni d'adhesió al pla d'actuació subscrit entre el Departament de Justícia i el Centre d'Iniciatives per a la Reinserció (CIRE)
- Conveni de col·laboració amb la Comissió Central de Subministraments pel sistema central d'adquisicions de béns i servicis de la Generalitat de Catalunya
- Conveni amb el Departament d'Economia en relació a la contractació conjunta, pels exercicis 2021, 2022 i 2023 dels treballs d'auditoria dels comptes anuals i del compliment de la normativa vigent pel sector públic.
- Addenda al Conveni de Col·laboració amb l'Agència per a la Qualitat del sistema universitari de Catalunya (AQU Catalunya) per a la coordinació i funcionament de l'edifici que comparteixen ambdues entitats.

NOTA 22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

Durant l'exercici 2021 s'han executat el següents procediments d'adjudicació distribuïts entre l'Entitat i LCSAU:

Núm. Registre Públic Contractes	TEEC	Tipus	NIF/CIF contractista	Nom contractista i descripció contractació	Import adjudicació	Import modificació	Import total
2351-88-2020	EAJA-2020-00056	5. SERVEIS	B62934682	Both People & Comms, SL - Servei gabinet premsa	12.833,33 €	0,00 €	12.833,33 €
2351-124-2019	EAJA-2019-00060	5. SERVEIS	B79031290	Pricewaterhousecoopers Auditores, SL - Servei d'assistència en la constatació dels resultats dels sorteigs i en la verificació de dades generades pels sistemes de les loteries de la Generalitat	25.200,00	0,00 €	25.200,00 €
2351-107-2021	EAJA-2021-00002	5. SERVEIS	34740376A	LTE Folch & El Terrat - Serveis integrals de publicitat (estratègia, creativitat, producció, accions especials de publicitat i comunicació, i, assessorament permanent) LOT 1 Sorteigs de La Grossa	514.876,00	31.175,00	546.051,00
2351-107-2021	EAJA-2021-00002	5. SERVEIS	B65717209	CLACKSON MARKETING SL - Serveis integrals de publicitat (estratègia, creativitat, producció, accions especials de publicitat i comunicació, i, assessorament permanent) LOT 2 La 6/49, El Rasca Ràpid, El Trio i L'Express	61.983,00	0,00	61.983,00
2351-107-2021	EAJA-2021-00002	5. SERVEIS	B65717209	BLM BLASI URGELL MORALES, SL - rveis integrals de publicitat (estratègia, creativitat, producció, accions especials de publicitat i comunicació, i, assessorament permanent) LOT 3 B2B i B2C pel nou joc de loteria La Doble	165.289,00	0,00	165.289,00
2351-116-2021	EAJA-2021-00003	3. SUBMIN	A28017895	EL CORTE INGLÉS, SA - Subministrament targetes regal per accions promocionals punts de venda	60.000,00	0,00 €	60.000,00
2351-117-2021	EAJA-2021-00016	5. SERVEIS	A08671893	Fotoletra, SA Servei d'impressió de material publicitari punt de venda per a l'any 2021 - LOT 1 Servei impressió paperera	60.000,00	9.000,00 €	69.000,00
2351-117-2021	EAJA-2021-00016	5. SERVEIS	B12787776	ZONA LIMITE CASTELLO SL Servei d'impressió de material publicitari punt de venda per a l'any 2021 - LOT 2 Lot 2: Servei d'impressió en altres suports.	125.000,00	0,00	125.000,00
2351-118-2021	EAJA-2021-00018	5. SERVEIS	A78809662	HAVAS MEDIA GROUP SPAIN, S.A. Unpersonal - Servei de gestió i inserció de publicitat en els mitjans de comunicació per a la difusió de les accions publicitàries	4.250.000,00	0,00	4.250.000,00
2351-101-2021	EAJA-2021-00026	5. SERVEIS	A08663619	CAIXABANK, SA Servei de pagament de premis mitjançant xarxa d'establiments bancaris	146.233,00	0,00	146.233,00
2351-102-2021	EAJA-2021-00051	5. SERVEIS	B79031290	PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDITORES, SL Servei d'assistència en la realització dels sorteigs de les loteries de la Generalitat	164.800,00	0,00	164.800,00
2351-119-2021	EAJA-2021-00072	5. SERVEIS	A11029279	SIGNE, S.A. - Servei d'impressió de talonaris de participacions de la loteria la Grossa Cap d'Any 2021	99.930,00	0,00	99.930,00
2351-103-2021	EAJA-2021-00094	5. SERVEIS	A08849622	CORPORACIÓ CATALANA DE MITJANS AUDIOVISUALS, SA Servei de producció i retransmissió per televisió del sorteig de La Grossa de Cap d'Any 2021	38.649,00	0,00	38.649,00
2351-120-2021	LC-2021-00005	5. SERVEIS	B088936643	GODO STRATEGIES S.L.U. Servei de publicitat en la cursa Jean Bouïn 2021-2022 i la "Gran Gala de l'Esport 2022"	34.828,93	0,00	34.828,93
2351-108-2021	LC-2021-00008	5. SERVEIS	38146185H	MARC GIRO COSTA - Servei d'accions publicitàries i drets d'imatge i veu	30.100,00	0,00	30.100,00
2351-104-2021	LC-2021-00012	5. SERVEIS	B66554494	KORTEX MARKETING Y COMUNICACIÓ SL Servei per a dissenyar i implementar un pla de presència arreu del territori de la capgrossa de la loteria La Grossa.	143.940,90	0,00	143.940,90

NOTA 23. INFORMACIÓ DE PAGAMENT ALS PROVEÏDORS

Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors, disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol. El sorteig de la Grossa a 31/12, atenent a la importància en operativa que comporta, en volum d'operacions i despesa, condiona que el total de pagaments vinculats al sorteig, pendents a 31/12 sigui significatiu.

	2021
	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	22
Rati de les operacions pagades	16
Rati de les operacions pendents de pagament	27
	Import (euros)
Total pagaments realitzats	4.465.539
Total pagaments pendents	5.786.767

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

Loteries de Catalunya SAU
 CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/21
 (importos en euros)

CONCEPTE		Pressupost inicial	Traspasos interns	Pressupost Definitiu
Capítol 3	TAXES, BÉNS I ALTRES INGRESSOS	38.521.000,00	0,00	38.521.000,00
I/399.0009	Altres ingressos diversos	38.521.000,00	0,00	38.521.000,00
Capítol 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	2.000,00	0,00	2.000,00
I/520.0001	Interessos comptes corrents	0,00	0,00	0,00
I/520.0002	Interessos cashpooling	1.000,00	0,00	1.000,00
I/540.0001	Lloguers béns immobles	1.000,00	0,00	1.000,00
Capítol 8	VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	1.000,00	0,00	1.000,00
I/810.0001	Reintegrament préstec sector públic	1.000,00	0,00	1.000,00
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS		38.524.000,00	0,00	38.524.000,00

		Pressupost inicial	Traspasos/vinculacions	Pressupost Definitiu
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL	2.101.000,01	0,00	2.101.000,01
D/1300001	Retribucions bàsiques	1.025.495,83	-90.000,00	935.495,83
D/1300002	Retribucions complementàries	521.655,17	0,00	521.655,17
D/1300003	Altres remuneracions	2.751,54	0,00	2.751,54
D/1310001	Retribucions bàsiques	0,00	50.000,00	50.000,00
D/1310002	Retribucions complementàries	0,00	20.000,00	20.000,00
D/1320001	Retribucions complementàries	82.976,52	20.000,00	102.976,52
D/1600001	Seguretat Social	468.120,95	0,00	468.120,95
CAPÍTOL 2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS	28.211.999,99	0,00	28.211.999,99
D/2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns natural	100.000,00	39.500,00	139.500,00
D/2010001	Lloguers i cànon de material de transport	6.000,00	-6.000,00	0,00
D/2030001	Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	1.500,00	-1.500,00	0,00
D/2100001	Conservació, reparació i manteniment terrenys	126.500,00	-4.000,00	122.500,00
D/2110001	Conservació, reparació i manteniment de material de transport	3.000,00	1.000,00	4.000,00
D/2120001	Conservació, reparació i manteniment d'equips dades	8.000,00	3.000,00	11.000,00
D/2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre imm material	25.000,00	0,00	25.000,00
D/2200001	Material ordinari no inventariable	10.500,00	0,00	10.500,00
D/2200002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	1.500,00	0,00	1.500,00
D/2210001	Aigua i energia	30.000,00	-5.000,00	25.000,00
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	10.000,00	5.000,00	15.000,00
D/2220002	Solucions connectivitat adquirides al CTTI	25.000,00	-25.000,00	0,00
D/2230001	Transports	1.000,00	0,00	1.000,00
D/2240001	Despeses d'assegurances	21.000,00	-7.000,00	14.000,00
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	7.000.000,00	0,00	7.000.000,00
D/2260005	Organització de reunions, conferències i cursos	150,00	0,00	150,00
D/2260011	Formació del personal propi	25.000,00	0,00	25.000,00
D/2260044	Màrqueting i accions promocionals	623.000,00	-50.000,00	573.000,00
D/2260045	Despeses distribució i operació de joc	18.976.985,00	0,00	18.976.985,00
D/2260089	Altres despeses diverses	130.000,00	60.000,00	190.000,00
D/2270001	Neteja i sanejament	16.000,00	0,00	16.000,00
D/2270002	Seguretat	30.000,00	-10.000,00	20.000,00
D/2270005	Estudis i dictàmens	100.000,00	0,00	100.000,00
D/2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	553.035,80	0,00	553.035,80
D/2280002	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	50.000,00	0,00	50.000,00
D/2280003	Solucions Tic-ctti-servéis recurrents	53.865,00	0,00	53.865,00
D/2280004	Solucions Tic ctti - evolutius recurrents	25.000,00	0,00	25.000,00
D/2280005	Solucions Tic ctti - projectes sota demanda	202.964,19	0,00	202.964,19
D/2300001	Dietes, locomoció i trasllats	27.000,00	0,00	27.000,00
D/2310001	Altres indemnitzacions per raó del servei	1.000,00	0,00	1.000,00
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES A FAVOR DE LA GENERALITAT	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00
410.0001	A l'Administració de la Generalitat	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	201.000,00	0,00	201.000,00
D/6100001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	7.000,00	0,00	7.000,00
D/6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitat ge	50.000,00	0,00	50.000,00
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	2.000,00	17.000,00
D/6500001	Inversions en equips de procés de dades	58.000,00	-2.000,00	56.000,00
D/6800001	Inversions en immobilitzat immaterial	70.000,00	0,00	70.000,00
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	10.000,00	0,00	10.000,00
D/830.0001	Préstecs i bestretes concedits al personal a llarg termini	10.000,00	0,00	10.000,00
TOTAL PRESSUPOST (I,II,VI,VII)		30.524.000,00	0,00	30.524.000,00

TOTAL PRESSUPOST DESPESES		38.524.000,00	0,00	38.524.000,00
----------------------------------	--	----------------------	-------------	----------------------

Loteries de Catalunya SAU
CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/21
(importos en euros)

CONCEPTE		Pressupost Definitiu	Ingressos reconeguts totals	Grau Compiment %
Capítol 3	TAXES, BÉNS I ALTRES INGRESSOS	38.521.000,00	24.008.131,71	62%
I/399.0009	Altres ingressos diversos	38.521.000,00	24.008.131,71	62%
Capítol 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	2.000,00	0,00	0%
I/520.0001	Interessos comptes corrents	0,00	0,00	-
I/520.0002	Interessos cashpooling	1.000,00	0,00	0%
I/540.0001	Lloguers béns immobles	1.000,00	0,00	0%
Capítol 8	VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	1.000,00	8.944,00	894%
I/810.0001	Reintegrament préstec sector públic	1.000,00	8.944,00	894%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS		38.524.000,00	24.017.075,71	62%

		Pressupost Definitiu	Obligacions Despesa	Pressupost Definitiu
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL	2.101.000,01	1.544.513,45	74%
D/1300001	Retribucions bàsiques	935.495,83	723.169,82	77%
D/1300002	Retribucions complementàries	521.655,17	406.660,97	78%
D/1300003	Altres remuneracions	2.751,54	0,00	0%
D/1310001	Retribucions bàsiques	50.000,00	21.639,04	43%
D/1310002	Retribucions complementàries	20.000,00	6.527,54	33%
D/1320001	Retribucions complementàries	102.976,52	89.379,68	87%
D/1600001	Seguretat Social	468.120,95	297.136,40	63%
CAPÍTOL 2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS	28.211.999,99	18.723.892,01	66%
D/2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns natural	139.500,00	134.348,55	96%
D/2010001	Lloguers i cànon de material de transport	0,00	0,00	-
D/2030001	Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	0,00	0,00	-
D/2100001	Conservació, reparació i manteniment terrenys	122.500,00	8.652,32	7%
D/2110001	Conservació, reparació i manteniment de material de transport	4.000,00	832,54	21%
D/2120001	Conservació, reparació i manteniment d'equips dades	11.000,00	9.708,19	88%
D/2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre imm material	25.000,00	0,00	0%
D/2200001	Material ordinari no inventariable	10.500,00	2.175,03	21%
D/2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	1.500,00	0,00	0%
D/2210001	Aigua i energia	25.000,00	1.204,10	5%
D/2210002	Combustible per a mitjans de transport	7.000,00	0,00	0%
D/2210003	Vestuari	1.000,00	0,00	0%
D/2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	15.000,00	3.503,21	23%
D/2220002	Solucions connectivitat adquirides al CTTI	0,00	0,00	-
D/2230001	Transports	1.000,00	0,00	0%
D/2240001	Despeses d'assegurances	14.000,00	12.644,04	90%
D/2250001	Tributs	20.000,00	14.515,70	73%
D/2260002	Atencions protocol·làries i representatives	1.000,00	0,00	0%
D/2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	7.000.000,00	5.357.014,24	77%
D/2260005	Organització de reunions, conferències i cursos	150,00	0,00	0%
D/2260011	Formació del personal propi	25.000,00	3.232,37	13%
D/2260044	Màrqueting i accions promocionals	573.000,00	157.394,91	27%
D/2260045	Despeses distribució i operació de joc	18.976.985,00	12.503.380,01	66%
D/2260089	Altres despeses diverses	190.000,00	188.621,62	99%
D/2270001	Neteja i sanejament	16.000,00	647,39	4%
D/2270002	Seguretat	20.000,00	3.187,14	16%
D/2270005	Estudis i dictàmens	100.000,00	0,00	0%
D/2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	553.035,80	202.931,60	37%
D/2280002	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	50.000,00	2.276,86	5%
D/2280003	Solucions Tic-ctti-servis recurrents	53.865,00	51.786,01	96%
D/2280004	Solucions Tic ctti - evolutius recurrents	25.000,00	0,00	0%
D/2280005	Solucions Tic ctti - projectes sota demanda	202.964,19	62.301,41	31%
D/2300001	Dietes, locomoció i trasllats	27.000,00	3.534,77	13%
D/2310001	Altres indemnitzacions per raó del servei	1.000,00	0,00	0%
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES A FAVOR DE LA GENERALITAT	8.000.000,00	3.687.060,23	46%
410.0001	A l'Administració de la Generalitat_Fons Cohesió Social	8.000.000,00	3.561.508,57	45%
410.6460	A l'Administració de la Generalitat_Cire		76.861,51	
410.0001	A l'Administració de la Generalitat_DEH		48.690,15	
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	201.000,00	64.950,02	27%
D/6100001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	7.000,00	0,00	0%
D/6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitat ge	50.000,00	11.263,89	23%
D/6300001	Inversions en material de transport	1.000,00	0,00	0%
D/6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	17.000,00	13.760,40	81%
D/6500001	Inversions en equips de procés de dades	56.000,00	14.949,55	27%
D/6800001	Inversions en immobilitzat immaterial	70.000,00	14.976,18	21%
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	10.000,00	6.660,00	67%
D/830.0001	Préstecs i bestretes concedits al personal a llarg termini	10.000,00	6.660,00	67%
TOTAL PRESSUPOST (I,II,VI,VIII)		30.524.000,00	20.330.015,48	67%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES		38.524.000,00	24.017.075,71	62%

a) Memòria explicativa i de gestió sobre l'execució del pressupost 2021

El Decret 146/2020, de 15 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020, mentre no entrin en vigor els del 2021. En conseqüència es va prorrogar el pressupost de l'exercici 2020.

El Decret Llei 16/2021, de 13 de juliol, d'aprovació de mesures urgents d'ordenament del joc de loteria reservat a la Generalitat de Catalunya en la seva disposició transitòria tercera d'aquest Decret Llei preveu el següent: a l'apartat 3: El sistema de registre comptable i pressupostari de l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes de la Generalitat es mantindrà fins a l'aprovació del contracte programa i com a mínim fins al 31 de desembre del 2021.

En conseqüència i d'acord amb la normativa establerta es presenta la liquidació integrada anual a efectes pressupostaris als efectes d'una millor comprensió i homogeneïtzació de les dades respecte el compte general amb la Generalitat, i de liquidació a la Tresoreria de la Generalitat afectat íntegrament al Fons de Loteries per a la prosperitat i la cohesió social.

El 2020 va estar marcat per la pandèmia de COVID-19 a escala mundial. Les afectacions són molt extenses i intenses. La més important és l'afectació en la vida i en la salut de moltes persones. També ha suposat una aturada generalitzada de l'activitat amb una incidència desigual per sectors, de forma que algunes activitats econòmiques han quedat pràcticament anul·lades. Això té unes greus conseqüències econòmiques i socials en forma de pèrdua de llocs de treball i de reducció d'ingressos per a treballadors, ciutadans i empreses.

El pressupost de l'exercici 2020, prorrogat a l'exercici 2021, contenia diverses accions estratègiques d'operativa de joc públic, que per tots els condicionants exposats i els escenaris d'actuació referits a la Covid19, s'ha hagut de posposar la seva execució per al pressupost de l'exercici 2022. Aquest fet tindrà incidència en el grau de compliment del pressupost 2021.

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 LCSAU 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'LCSAU

L'actual context de gestió de la pandèmia i de crisi del consum en general ha tingut doncs un impacte en la gestió d'ingressos pressupostaris de l'Entitat, atenent a que durant un període s'han hagut de suspendre alguns sortejos que es gestionen per compte de la Generalitat, i no s'ha pogut generar per la venda de loteries públiques, o bé la situació i horaris de venda s'han vist restringits de forma notòria amb el consegüent impacte negatiu sobre les vendes.

En conseqüència doncs l'exercici de 2021, respecte l'exercici 2019, ja que l'exercici 2020, en el context viscut, no pot ser comparable, ha estat un any amb un decrement important de les vendes. El global dels nostres jocs, han tingut un decrement del 15% respecte l'exercici de 2019. La família de jocs generalistes (El Rasca Ràpid, la Lotto 6/49 i el Jòquer, el Trio, el Lotto Express) s'ha mantingut en uns percentatges de compliment similars, mentre que la família de loteries passives Grossa (Grossa Cap d'Any, Grossa de St Jordi) han patit una caiguda del 20%. Pel que respecte al portafolis de jocs que es desenvolupen en el sector del Bingo, el Supertoc ha patit una caiguda del 60%, ja que el tancament de les sales de bingo, en major grau i per un període més llarg de temps, encara durant el primer trimestre de 2021, ha repercutit en proporció major al resultat final de l'exercici.

Quant al portafolis de jocs, el present any cal assenyalar la consolidació de la Grossa setmanal de divendres, que ve a confirmar l'evolució creixent dins del segment de loteries passives, i també de determinats sortejos extraordinaris, com la Grossa de divendres, especial Diada. S'han renovat pràcticament totes les sèries de la Loto Ràpid amb un aspecte visual molt més entenedor i s'ha consolidat tant el tercer sorteig setmanal de la Lotto 6/49 cada dilluns, com el preu dels bitlles de La Grossa de Cap d'Any a 10 € amb un primer premi de 200.000 € per bitllet.

Des de l'àmbit comercial hi ha hagut un esforç per conservar la nostra xarxa de gairebé 4.000 punts de venda repartits per tot el territori. Així mateix cal remarcar la consolidació del canal de grans comptes, bàsicament centrada en Supermercats, i el projecte comercial In-Lane, que pretén potenciar la col·laboració i tecnificació dels elements de les caixes dels supermercats amb l'operativa de Loteries de Catalunya.

Així mateix de nou assenyalar la voluntat de posicionar la Loteria de Catalunya com un agent de cohesió social rellevant, no solament aprofundint en la nostra dimensió social, per la qual ja som coneguts i reconeguts perquè destinem el 100% dels nostres beneficis a programes socials, sinó que, a més a més, ens volem convertir en un agent dinamitzador que ajudi a la creació i cohesió del teixit social català.

Fruit d'aquestes variables exposades el total de marge d'explotació dels jocs, que s'incorpora al pressupost d'ingressos, que gestiona l'Entitat per compte de la Generalitat ascendeix enguany 23,5 M€, amb un compliment del 62%. A banda dels decrements de vendes exposats, la pròrroga del pressupost 2020 contemplava la sortida al mercat de diferents novetats estratègiques, com per exemple la loteria col·lectiva la Dooble, que s'ha posposat fins a l'exercici 2022.

Remarcar que el marge d'explotació el conformen les variables de la recaptació dels jocs per compte de la Generalitat al qual se li detreuen els premis adjudicats de cadascun dels sortejos. És una variable comunament acceptada en els diferents organismes de loteries per determinar el marge econòmic dels jocs o payout del joc.

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 421 milers d'euros, que també ha resultat impactada pel tancament de les sales, i altres ingressos ordinaris menors per import de 1 milers d'euros.

El capítol V "Ingressos patrimonials" recull els interessos dels comptes bancaris de L'LCSAU, 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'LCSAU, 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 62%, que atenent a l'excepcionalitat de l'exercici, es pots considerar raonablement correcte.

Pressupost de despeses

El pressupost de despeses de LCSAU 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 anual de l'actuació per compte de la Generalitat, és a dir, correspon al diferencial entre els ingressos obtinguts i consignats en el pressupost per compte de la Generalitat, i les despeses de la resta de capítols del pressupost de despeses, i en conseqüència i d'acord amb la llei de constitució de l'LCSAU, representa l'import que es transfereix íntegrament al Fons de Loteries per a la Prosperitat i Cohesió Social.

Aquestes desviacions corresponen a previsions de despeses incloses inicialment en el pressupost, i que atenent a la situació d'excepcionalitat, sobretot aquelles relacionades amb les despeses de joc, s'han vist minvades pel context actual de crisi.

Dins del cap IV, en el present exercici cal assenyalar també, en el context de la nova SAU, que s'ha transferit al DEH un import de 49 milers d'euros pel trasllat d'unes places de personal.

Atenent doncs al grau d'execució d'ingressos i despeses, i al fons de maniobra i de reserva de premis descrits, el resultat per a la Tresoreria de la Generalitat inclòs dins el capítol IV de despeses, ha estat de 3,6 M€. Aquest import de cap IV inclou també diverses seccions de transferència a la Generalitat, i tal com es detalla en el quadre d'execució pressupostària, l'import final anual pressupostari i afectat al Fons de Loteries per a la Cohesió i Prosperitat Social ascendeix a 3,5 M€.

Malgrat el que disposa el Decret llei 16/2021, de 13 de juliol, d'aprovació de mesures urgents d'ordenament del joc de loteria reservat a la Generalitat de Catalunya en la seva disposició transitòria tercera d'aquest Decret llei preveu el següent: a l'apartat 3: El sistema de registre comptable i pressupostari de l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes de la Generalitat es mantindrà fins a l'aprovació del contracte programa i com a mínim fins al 31 de desembre del 2021, es trasllada, merament a efectes informatius, de forma diferenciada de la liquidació anual, els ingressos i despeses imputades en el darrer trimestre de l'exercici.

Loteries de Catalunya SAU
 CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/21
 (importos en euros)

CONCEPTE		Pressupost definitiu	Ingressos reconeguts	4rt trimestre	% compliment (anual)
Capitol 3	TAXES, BÉNS I ALTRES INGRESSOS	38.521.000,00	24.008.131,71	7.887.577,81	62%
Capitol 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	2.000,00	0,00	0,00	0%
Capitol 8	VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	1.000,00	8.944,00	190,00	894%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS		38.524.000,00	24.017.075,71	7.887.767,81	62%

		Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	4rt trimestre	% compliment (anual)
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL	2.101.000,01	1.544.513,45	405.466,55	74%
CAPÍTOL 2	DESPESES DE BÉNS I SERVEIS	28.211.999,99	18.723.892,01	8.476.583,92	66%
CAPÍTOL 4	TRANSF.A FAVOR GENERALITAT	8.000.000,00	3.687.060,23	-1.020.609,88	46%
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	201.000,00	54.950,02	23.667,22	27%
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	10.000,00	6.660,00	2.660,00	67%
TOTAL PRESSUPOST (I,II,VI,VIII)		30.524.000,00	20.330.015,48	8.908.377,69	67%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES		38.524.000,00	24.017.075,71	7.887.767,81	62%

b) Conciliació entre el resultat pressupostari i el compte de pèrdues i guanys (en euros)

D'acord amb el Decret Llei 16/2021, de 13 de juliol, d'aprovació de mesures urgents d'ordenament del joc de loteria reservat a la Generalitat de Catalunya en la seva disposició transitòria tercera, *Règim transitori del règim econòmic de Loteries de Catalunya SAU*, en el seu apartat tercer disposa el següent: El sistema de registre comptable i pressupostari de l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes de la Generalitat es mantindrà fins a l'aprovació del contracte programa i com a mínim fins al 31 de desembre del 2021. En conseqüència es presenta la conciliació del resultat pressupostari i del compte de pèrdues i guanys, integrat de forma anual als efectes d'una millor comprensió respecte el compte general amb la Generalitat, i de liquidació a la Tresoreria de la Generalitat afectat íntegrament al Fons de Loteries per a la prosperitat i la cohesió social.

Resultat Pressupostari anual	0,00
(+) Partides que només figuren com a despeses pressupost	
(+) Cap IV_ Fons de Loteries per a la prosperitat i cohesió social	3.561.508,57
(+) Obligacions reconegudes netes per inversions reals	54.950,02
(+) Obligacions reconegudes netes transf corrents DEH	48.690,15
(+) Obligacions reconegudes netes transf corrents CIRE	76.861,51
(+) Obligacions reconegudes netes per operacions actius financers	6.660,00
(-) Partides que només figuren com a ingressos pressupost	
(-) Drets reconeguts nets per operacions amb actius financers	-8.944,00
(-) Drets reconeguts nets per operacions marge explotació	23.584.621,31
(-) Partides que figuren com a càrrecs en comptabilitat	
(-) Dotacions a l'amortització anuals	-133.955,95
(-) Periodificació despesa 2021	-3.781,60
(-) Obligacions reconegudes netes transf corrents CIRE	-76.861,51
(+) Partides que figuren com a abonaments en comptabilitat	
(+) Transferències corrents anuals 2021	19.911.820,77
(+) Imputació de subvencions anual 2021	133.955,95
(+) Ajustos periodificacions 22	13.717,40
Resultat comptable	0,00

Loteries de Catalunya SAU
CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/21
(imports en euros)

c) Estat del Romanent de Tresoreria

Es presenta el quadre de romanent de tresoreria a 31 de desembre de 2021:

Romanent de Tresoreria	31/12/2021
<u>Fons Líquids</u>	25.169.556,45
<u>Drets Pendants de Cobrament</u>	
Deutors Comercials i altres comptes a pagar	12.828.919,30
Inversions financeres a curt termini	391,20
<u>Obligacions pendants de pagament</u>	
Deutes a llarg termini	0,00
Deutes a curt termini	-458.252,59
Deutes amb empreses del grup i associades	-3.569.160,37
Creditors comercials i altres	-32.607.923,08
Total Romanent Tresoreria	1.363.530,91

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2021

El dia 18 de juny de 2021 es va constituir la societat mercantil Loteries de Catalunya, SAU, davant la notària de Barcelona senyora Elisabeth García Cueto, mitjançant escriptura número 775 del seu protocol. El dia 1 de juliol de 2021 es va inscriure al Registre mercantil de Barcelona al volum 47896, foli 65, full 565715, inscripció primera, data en la qual va iniciar les seves activitats.

La Generalitat de Catalunya ostenta la totalitat del seu capital social en virtut de l'aportació no dinerària de la branca d'activitat que fins aleshores desenvolupava l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes de la Generalitat (organisme autònom de caràcter comercial que fou creat per la llei 5/1986, de 17 d'abril). La conversió d'aquesta entitat autònoma en la nova societat mercantil va ser objecte de l'Acord del Govern de la Generalitat 84/2021, de 15 de juny, pel qual s'aprova la transformació de l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes de la Generalitat en societat anònima de naturalesa unipersonal, la constitució de la societat Loteries de Catalunya, SAU i se n'aproven els Estatuts, publicat al DOGC número 8436 de 17 de juny.

L'objecte de la societat és organitzar i gestionar, per compte de la Generalitat de Catalunya i mitjançant qualsevol forma admesa en dret, la comercialització dels jocs que les disposicions normatives reserven a la Generalitat de Catalunya, per obtenir ingressos per ser destinats al finançament d'inversions, programes i actuacions que promoguin la prosperitat i la cohesió social d'acord amb la normativa vigent, així com qualsevol altra funció relacionada amb aquestes anteriors que li pugui atribuir el Govern de la Generalitat de Catalunya.

A continuació, el Govern de la Generalitat va adoptar el Decret llei 16/2021, de 13 de juliol, d'aprovació de mesures urgents d'ordenament del joc de loteria reservat a la Generalitat de Catalunya, atès que era urgent i necessari establir un seguit de mesures extraordinàries amb la finalitat d'adequar l'activitat del joc de loteria reservat a la Generalitat de Catalunya a la nova forma jurídica i organitzativa de l'entitat que té encomanada aquesta activitat, a l'efecte que la pugui realitzar. Aquest Decret llei, que va ser validat per la Resolució 68/XIV del Parlament de Catalunya, es va justificar per tal de mantenir sense interrupció el normal funcionament i comercialització de les loteries de la Generalitat.

El cent per cents dels ingressos que s'obtenen de la gestió dels jocs de loteria per compte de la Generalitat són destinats a actuacions que promouen la prosperitat i la cohesió social.

Segons el Decret 248/2021, de 22 de juny, de reestructuració del Departament d'Economia i Hisenda, Loteries de Catalunya, SAU s'adscriu a aquest Departament mitjançant la Secretaria d'Hisenda.

Loteries de Catalunya, SAU (en endavant Loteries de Catalunya) comercialitza, directament i mitjançant la seva xarxa comercial, cinc jocs convencionals: El Rasca Ràpid, La 6/49, El Trio, L'Express i la loteria passiva (La Grossa). Així mateix, comercialitza un joc que es desenvolupa a les sales de bingo: El SuperToc.

L'any 2021 ha estat un any de treball intens per Loteries de Catalunya, amb un context complicat marcat per la situació pandèmica.

S'ha fet un gran esforç per estendre la comunicació digital entre tot el personal. Aquest ha estat un dels reptes plantejats per la pandèmia i que ha impulsat l'adaptació a un escenari on l'accessibilitat digital universal pogués ser una realitat per a tot el personal per tal d'assolir els objectius marcats.

S'ha dotat a tot el personal de l'organització dels equips i aplicacions necessaris per tal de poder treballar des de casa, afavorint l'accés digital a totes les eines per poder treballar com si estiguessin a l'oficina, generant així el teletreball com a nova solució. Ha permès la protecció del personal davant la pandèmia, la millora de la conciliació laboral i la reducció d'emissions.

1. Compromís vers la comunitat: el nostre Programa de Joc Responsable

Loteries de Catalunya assumeix el compromís de prevenir i detectar les conductes de joc problemàtic que puguin ocasionar els jocs que comercialitza als usuaris i a la resta de la ciutadania a través el seu Programa de Joc Responsable.

La missió de Loteries de Catalunya és maximitzar el retorn del resultat de la venda de loteries contribuint a la cohesió social mitjançant una forma de jugar divertida, moderna, íntegra i integradora.

Loteries de Catalunya vol anar un pas enllà com a entitat socialment responsable, entenent l'impacte que poden tenir en la societat les decisions que pren i els conjunts de pràctiques que es duen a terme. Loteries de Catalunya no només vol ser transparent en la seva gestió, sinó que es compromet a millorar en la seva manera de fer-ho.

El Joc Responsable és per tant, el pilar fonamental de la nostra estratègia de Responsabilitat Social Corporativa i parteix del compromís que tenim com a loteria social pública de prevenir els nostres jugadors del joc excessiu i evitar-ne el consum als menors de 18 anys.

Com a part d'aquest compromís, Loteries de Catalunya és membre de les dues principals associacions de loteries i operadors de joc a nivell europeu i mundial, **The European Lotteries (EL)** ¹ i la **World Lottery Association (WLA)** ² i està certificada

¹ The European Lotteries <https://www.european-lotteries.org/>

Loteries de Catalunya és membre de l'associació de loteries europees des del 1987. *The European Lotteries* és la principal associació europea de loteries estatals i regionals (amb llicència estatal). Amb seu a Lausana i a Brussel·les, European Lotteries promou i defensa amb èxit el model de les loteries en benefici de la societat, ofereix una plataforma per compartir les millors pràctiques i presta serveis als seus membres.

² World Lottery Association <https://www.world-lotteries.org/> és una organització internacional, basada en membres de loteries autoritzades per l'Estat i proveïdors de la indústria de la loteria global. La seva missió és promoure els interessos col·lectius dels seus membres i facilitar-los el desenvolupament a través de la provisió d'una gamma de serveis relacionats amb la loteria i les apostes. La seva visió és ser reconeguda com una autoritat global en el sector de les loteries i les apostes, per defensar els més alts principis ètics i per donar suport als seus membres en la seva cerca universal de recaptar fons per a les bones causes.

sota els requisits de *Responsible Gaming*³ per ambdues associacions, es compromet així a minimitzar qualsevol dany que els jocs puguin ocasionar a la societat i als col·lectius vulnerables.

2. Certificació en Joc Responsable i principals accions

El mes de novembre de 2021 Loteries de Catalunya es va certificar sota els requisits de 2021 de *Responsible Gaming* de l'European Lotteries, sent el primer operador a nivell europeu en obtenir dita certificació amb els nous requeriments d'aquesta organització internacional. També va assolir el nivell 4 de la World Lottery Association, el més alt nivell de certificació en joc responsable d'aquest altre organisme d'abast mundial.

El programa de Joc Responsable de Loteries de Catalunya és el pilar fonamental de l'estratègia de responsabilitat social corporativa. La formació i comunicació d'aquest programa entre el seu personal i d'altres grups d'interès és clau per tal de poder conscienciar-los i fer-los partícips del seu projecte.

Obtenir la certificació en Joc Responsable ha estat la principal fita de la nova societat però el més destacable ha estat la creació d'un Programa de Joc Responsable que emmarqui i detalli tots els marcs d'actuació de la companyia i reflecteixi el compromís de prevenir i detectar les conductes de joc problemàtic que puguin ocasionar els jocs als usuaris i a la resta de la ciutadania.

La prevenció, la detecció i la intervenció són els tres principis que guien el marc d'actuació i que estructuraran aquest Programa de Joc Responsable.

- Prevenció:

Atesa la voluntat de Loteries de Catalunya de promoure un joc saludable, s'està treballant per avançar en l'àmbit d'investigació, disseny de jocs, educació del públic en general i dels jugadors, formació de personal i de les persones integrants de la xarxa comercial, i en l'elaboració d'una estratègia de comunicació responsable.

- Detecció:

Loteries de Catalunya està potenciant l'educació i la informació als jugadors, establint sistemes de control sobre el tipus de joc que duen a terme els usuaris per tal d'evitar el joc excessiu i impedir el joc dels menors. També aplica sistemes de control en l'avaluació de riscos de tots els jocs.

- Intervenció:

Loteries de Catalunya ha establert noves mesures d'actuació en el marc de la intervenció amb eines tecnològiques que permeten controlar millor el temps i el pressupost destinat al joc, i derivar o recomanar tractaments en cas de joc problemàtic o excessiu.

³ Joc Responsable

Loteries de Catalunya ha determinat uns indicadors de mesura de l'eficiència del seu Programa de Joc Responsable i que permeten monitorar, les diferents àrees d'actuació, avaluar-les i millorar-les. Així doncs, la societat té uns sistemes d'informació interns que mesuren l'evolució de les seves accions en totes les àrees implicades.

El Programa de Joc Responsable així com la nostra Memòria de Joc Responsable estan publicats en el nostre web com a compromís i voluntat de compartir-ho amb els nostres grups d'interès:

<https://www.loteriesdecatalunya.cat/joc-responsable/joc-responsable/2021-MemoriaJocResponsable.pdf>

Les principals accions en l'àmbit del joc responsable dutes a terme durant aquest 2021 han estat les següents:

- Formació al personal

Loteries de Catalunya ha format el seu personal en les principals clàusules de Joc Responsable: prevenció de joc excessiu i la prohibició de joc a menors, i comunica durant l'any novetats i aspectes rellevants sobre Joc Responsable.

- Punts de venda

El compromís de formació i comunicació de Loteries de Catalunya, no només abasta a la seva organització a nivell intern sinó que també es compromet a involucrar als grups més rellevants com són els punts de venda.

Loteries de Catalunya té un programa de formació per a les persones integrants de la seva xarxa comercial destacant les seves obligacions i requisits relacionats amb el Joc Responsable. Per tant la formació en matèria de Joc Responsable s'amplia també a les seves principals parts interessades per tal que prenguin consciència de la importància de la prevenció del joc excessiu.

- Principals col·laboradors

El programa de joc saludable es comunica als nostres principals col·laboradors: agències de màrqueting i publicitat i promotors, via cursos de formació sobre les àrees claus de Joc Responsable i Responsabilitat Social Corporativa.

3. Control i disseny de jocs

S'han establert mecanismes de control i disseny del joc i un sistema d'avaluació contínua dels models jocs per tal de minimitzar el risc dels jocs.

4. Màrqueting Responsable

- Avaluació de les campanyes

Loteries de Catalunya aposta per un màrqueting responsable: tots els missatges de les seves campanyes de jocs estan enfocats a protegir els grups vulnerables (menors d'edat) i a promocionar el joc com a diversió, mai com a una inversió.

És per això que s'ha elaborat un sistema d'avaluació de risc per garantir que les seves campanyes presentin un risc baix per a la societat.

- Codi de conducta de publicitat de Loteries de Catalunya

A més, Loteries de Catalunya ha actualitzat el seu codi de conducta de publicitat⁴ de joc responsable. Aquest codi, basat en 28 principis constitueix el marc general de referència que s'ha de respectar en cada campanya publicitària.

Cada agència de màrqueting i publicitat que col·labora amb Loteries de Catalunya està obligada a seguir les seves directrius de publicitat responsable. A més, el codi s'incorpora a la documentació de totes les contractacions en què sigui rellevant.

5. Informació i educació dels jugadors

Loteries de Catalunya ha actualitzat tot el material de joc responsable tant pel què fa al canal presencial com en el canal en línia.

En el canal presencial:

- Es troben díptics amb consells i suport al jugador perquè el punt de venda el tingui al seu abast i el pugui donar a l'usuari en cas que el necessiti.
- S'han actualitzat els adhesius de prohibició del joc a menors a tots els punts de venda.
- S'ha actualitzat la *Guia de joc responsable* als punts de venda amb tota la informació sobre joc saludable.

Pel què fa al canal en línia, hem establert tota una sèrie de mesures de control per assegurar que els nostres usuaris juguen en un marc d'operacions dissenyades responsablement i amb l'objectiu d'evitar el joc excessiu:

- Mecanismes de control i seguiment dels nostres canals en línia perquè siguin segurs per als nostres usuaris.
- Límits de temps i diners en canals remots i control d'accés a menors d'edat.
- S'han posat a l'abast dels nostres usuaris en línia, informació de consell i suport en cas de joc problemàtic.

⁴ Codi de publicitat de Loteries de Catalunya: <https://www.loteriesdecatalunya.cat/joc-responsable/codi-de-publicitat/>

6. Actualització dels jocs

Hem a aconseguir noves fites, actualitzant i millorant alguns dels nostres jocs.

Hem determinat les característiques del sorteig de La Grossa de Sant Jordi 2022 i del sorteig especial de La Calçotada de La Grossa del divendres.

Hem posat les bases per a la modificació de la regulació de la loteria passiva (i els diversos sortejos de La Grossa).

Hem iniciat la comercialització d'onze sèries d'El Rasca Ràpid i ha finalitzat la comercialització d'una sèrie.

Durant l'exercici 2021, a Loteries de Catalunya hem continuat treballant en el desenvolupament i actualització del nostre pla estratègic, marcat per les línies de negoci, els serveis i les necessitats de l'organització respectant els compromisos amb la societat i el medi ambient.

També hem posat les bases per al llançament, durant el 2022, del nou joc de la loteria col·lectiva: La Dooble.

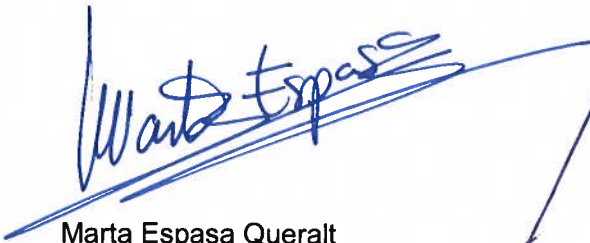
La Dooble és un joc totalment nou, pensat especialment per a les necessitats de les associacions, amb premis individuals i col·lectius amb un únic sorteig que tindrà lloc el dia 20 de desembre de 2022.

La comercialització d'aquest joc es durà a terme a través de tota la xarxa comercial i la pàgina web de Loteries de Catalunya. Incorpora la venda de participacions per part de les entitats sense ànim de lucre que esdevenen col·laboradores en la distribució de bitllets d'aquest joc de loteria, de manera similar al que es fa amb les participacions de loteria.

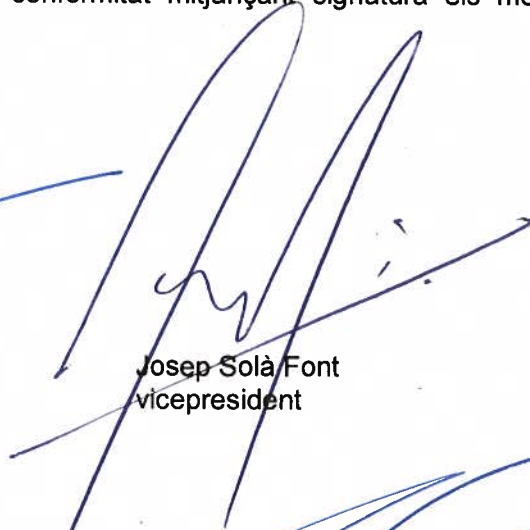
Aquest nou llançament simbolitza i forma part de la cultura de l'organització basada en la solidaritat i la proximitat.

DILIGÈNCIA DE SIGNATURES

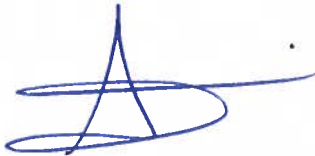
Els Comptes Anuals de Loteries de Catalunya, SAU, que comprenen el Balanç de Situació, el Compte de Pèrdues i Guanys, l'Estat de Canvis al Patrimoni Net, l'Estat de Fluxos d'Efectiu i la Memòria corresponents a l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2021, formulats el 21 de juny de 2022, i l'Informe de Gestió, s'han estès en 47 fulls, numerats de l'1 al 47 ambdós inclosos, diligenciats pel secretari del Consell d'Administració, donant la seva conformitat mitjançant signatura els membres del Consell d'Administració.



Marta Espasa Queralt
Presidenta



Josep Solà Font
vicepresident



Ma. Dolors Rusinés Bonet
Vocal



Josep Lluís García Ramírez
Vocal



Esther Pallarols Llinàs
Vocal



Joan Ramon Casals i Mata
Vocal