

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

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2023

Protocol número: A-8.561

An independent member of



ÍNDEX

| | Pàgina |
|----------------------------------|----------|
| Informe d'auditoria | 2 |
| Comptes anuals | 6 |
| Informe de Gestió..... | 7 |

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

A l'Accionista Únic de
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 2023, 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 2023, 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

Liquidació Contracte Programa (nota 13 i 19 de la memòria adjunta)

Tal com es detalla en la nota 1.2 de la memòria adjunta, la societat té signat un contracte programa amb el Departament d'Economia i Hisenda en el qual es determinen les relacions recíproques econòmiques i financeres derivades de l'organització i gestió per compte de la Generalitat de Catalunya de la comercialització dels jocs que les disposicions normatives reserven a la Generalitat de Catalunya.

Com a conseqüència dels acords formalitzats, la societat ha registrat com a xifra de negocis 18.588 milers d'euros destinats a compensar les despeses de la seva gestió, liquidant a la Generalitat de Catalunya la diferència entre l'import recaptat i les despeses de gestió, premis adjudicats i fons de millora de premis. Aquests factors han motivat que el reconeixement d'aquests ingressos, i en conseqüència la liquidació del contracte programa, hagi estat considerat com un aspecte rellevant en els nostres treballs d'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 del contracte programa signat amb el Departament d'Economia i Hisenda, així com la liquidació definitiva del mateix realitzada a l'exercici 2023.

Adicionalment, han estat analitzats els principals contractes, corresponents als serveis integrals de 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.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn l'informe de gestió de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2023, la formulació de la qual és responsabilitat dels administradors de la Societat, i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes, així com avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2023 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

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 concloem 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 els administradors 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 els administradors 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, 28 de juny de 2024

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.

Núm. ROAC S0206

Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. 20/24/13210 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya.

Enric Ripoll Ros

Núm. ROAC 17892

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

Comptes anuals
a 31 de desembre de 2023

LOTERIES DE CATALUNYA SAU

EXERCICI 2023

COMPTES ANUALS

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

SIGNATURA DELS MEMBRES DEL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ

Els Comptes Anuals de Loteries de Catalunya, SAU, que comprenen el Balanç de Situació, el Compte de Pèrdues i Guany, 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 2023, formulats el 7 de maig de 2024, i l'Informe de Gestió, s'han estès en 53 fulls, que signen els membres del Consell d'Administració, mitjançant la signatura electrònica que es visualitza al marge d'aquesta pàgina.

COMPTES ANUALS

EXERCICI DE 2023

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

Loteries de Catalunya SAU
CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/23
(imports en euros)

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2023

Loteries de Catalunya SAU
CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/23
(imports en euros)

| ACTIU | Notes | 2.023 | 2.022 | Diferència |
|---|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| A) ACTIU NO CORRENT | | 1.742.239,98 | 1.680.992,46 | 61.247,52 |
| I Immobilitzat Intangible | 5 | 196.561,07 | 222.565,65 | -26.004,58 |
| Patents, llicències, marques i similars | | 70.232,24 | 55.155,42 | 15.076,82 |
| Aplicacions informàtiques | | 23.303,88 | 30.043,56 | -6.739,68 |
| Altres immobilitzat intangible | | 103.024,95 | 137.366,67 | -34.341,72 |
| II. Immobilitzat material | 6 | 1.485.058,66 | 1.397.806,56 | 87.252,10 |
| Terrenys i bens naturals | | 356.319,32 | 356.319,32 | 0,00 |
| Construccions | | 882.997,12 | 930.860,87 | -47.863,75 |
| Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat | | 245.742,22 | 110.626,37 | 135.115,85 |
| Immobilitzat en curs | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inversions Immobiliàries | 6 | 60.620,25 | 60.620,25 | 0,00 |
| Inversions en construccions | | 60.620,25 | 60.620,25 | 0,00 |
| B) ACTIU CORRENT | | 27.047.673,17 | 30.764.821,07 | -3.717.147,90 |
| III. Deutors comercial i altres comptes a cobrar | 7 | 9.297.147,59 | 14.333.490,78 | -5.036.343,19 |
| Clients per vendes i prestació de serveis | | 76.339,19 | 73.703,53 | 2.635,66 |
| Deutors Tresoreria Generalitat- Acomptes | 3-15-18 | 933.621,56 | 797.893,02 | 135.728,54 |
| Deutors per operacions comercials i altres | | 8.283.184,91 | 13.460.372,30 | -5.177.187,39 |
| Personal | | 4.001,93 | 1.521,93 | 2.480,00 |
| V. Inversions financeres a curt termini | | 94.156,20 | 391,20 | 93.765,00 |
| Altres actius financers | | 94.156,20 | 391,20 | 93.765,00 |
| VI. Periodificacions a curt termini | | 817,22 | 4.757,95 | -3.940,73 |
| Despeses avançades | | 817,22 | 4.757,95 | -3.940,73 |
| VII. Efectiu i altres líquids equivalents | 8 | 17.655.552,16 | 16.426.181,14 | 1.229.371,02 |
| Tresoreria | | 17.655.552,16 | 16.426.181,14 | 1.229.371,02 |
| TOTAL ACTIU (A+B) | | 28.789.913,15 | 32.445.813,53 | -3.655.900,38 |

| PATRIMONI NET I PASSIU | Notes | 2.023 | 2.022 | Diferència |
|---|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| A) PATRIMONI NET | 9 | 3.087.206,93 | 3.025.959,41 | 61.247,52 |
| A-1). Fons Propis | | 919.506,31 | 919.506,31 | 0,00 |
| I.Capital escripturat | 9 | 857.000,00 | 857.000,00 | 0,00 |
| III. Reserva legal | | 62.506,31 | 62.506,31 | 0,00 |
| VII. Resultat de l'exercici | | 0,00 | 62.506,31 | -62.506,31 |
| A-3) Subvencions de capital | 16 | 1.666.961,29 | 1.605.713,77 | 61.247,52 |
| A-3) Fons de Maniobra | 16 | 500.739,33 | 500.739,33 | 0,00 |
| B) PASSIU NO CORRENT | 11 | 0,00 | 12.164,56 | -12.164,56 |
| II Deutes a llarg termini | | 0,00 | 12.164,56 | -12.164,56 |
| C) PASSIU CORRENT | 12 | 25.702.706,22 | 29.407.689,56 | -3.704.983,34 |
| III. Deutes a curt termini | | 500.213,08 | 285.340,90 | 214.872,18 |
| 5. Altres passius financers | | 500.213,08 | 285.340,90 | 214.872,18 |
| IV. Deutes amb empreses del grup i associades curt | 3-15-18 | 4.185.061,98 | 6.327.071,44 | -2.142.009,46 |
| Tresoreria de la Generalitat per liquidació anual | | 4.185.061,98 | 6.327.071,44 | -2.142.009,46 |
| V. Creditors comercials i altres comptes a pagar | 12 | 21.017.431,16 | 22.795.277,22 | -1.777.846,06 |
| 1b. Proveïdors (curt termini) | | 2.437.479,23 | 4.916.164,67 | -2.478.685,44 |
| 3. Premis pendents pagament i Fons Premis | | 17.576.307,95 | 17.481.076,08 | 95.231,87 |
| 4. Personal- Remuneracions pendents pagament | | 32.393,82 | 27.320,27 | 5.073,55 |
| 6. Altres deutes amb l'Administració Pública | | 971.250,16 | 370.716,20 | 600.533,96 |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C) | | 28.789.913,15 | 32.445.813,53 | -3.655.900,38 |

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS DE L'EXERCICI 2023

Loteries de Catalunya SAU
CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/23
(imports en euros)

| A) OPERACIONS CONTINUADES | Notes | 2.023 | 2.022 |
|---|--------------|-----------------------|-----------------------|
| - | - | - | - |
| 1. Import xifra de negocis | 14 | 19.235.695,54 | 20.825.971,37 |
| Prestació de serveis | | 647.249,35 | 622.743,27 |
| Contracte Programa GC | | 18.588.446,19 | 20.203.228,10 |
| 4. Aprovisionaments | 14 | -11.689.190,77 | -12.399.656,18 |
| C1) Treballs realitzats per altres empreses- Subm de serveis | | -6.460.556,47 | -6.919.179,85 |
| C2) Treballs realitzats per altres empreses- Agents autoritzats | | -5.228.634,30 | -5.480.476,33 |
| 5. Altres ingressos d'explotació | 13 | 2.801,80 | 2.297,69 |
| a) Altres ingressos | | 2.801,80 | 2.297,69 |
| 6. Despeses de personal | 13 | -1.682.643,88 | -1.502.477,19 |
| a) Sous i salaris i assimilats | | -1.298.762,94 | -1.197.596,58 |
| b) Càrregues socials | | -356.329,41 | -294.505,85 |
| c) Altres despeses de personal | | -27.551,53 | -10.374,76 |
| 7. Altres despeses explotació | 14 | -5.980.850,01 | -6.837.901,38 |
| a) Serveis exteriors | | -5.720.154,35 | -6.823.878,23 |
| b) Tributs | | -260.695,66 | -14.023,15 |
| 8. Amortització de l'immobilitzat | 13 | -129.233,36 | -115.363,82 |
| 9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer | | 129.233,36 | 110.471,26 |
| 11. Deteriorament i resultat per alienació d'immobilitzat | | 0,00 | 0,00 |
| b) Resultat per alienació i altres | | | |
| 13. Altres resultats (ingressos i despeses excepcionals) | 13 | 0,00 | 0,00 |
| A1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 a 13) | | -114.187,32 | 83.341,75 |
| 14. Ingressos financers | 14b | 114.187,32 | 0,00 |
| b) De valors negociables i altres instruments financers- de tercers | | 114.187,32 | 0,00 |
| 17. Diferències de canvi | | 0,00 | 0,00 |
| A2) RESULTAT FINANCER (14 a 17) | | 114.187,32 | 0,00 |
| A3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A1+A2) | | 0,00 | 83.341,75 |
| Impost sobre Societats | | 0,00 | 20.835,44 |
| A5) RESULTAT DE L'EXERCICI | | 0,00 | 62.506,31 |

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

Loteries de Catalunya SAU
 CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/23
 (imports en euros)

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL

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

| | | | EXERCICI 2023 | EXERCICI 2022 |
|---|--------------|--------------|--------------------|--------------------|
| A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | 59100 | Notes | 0,00 | 62.506,31 |
| - | | | | |
| 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 | 50030 | 16 | 190.480,88 | 0,00 |
| | | | | |
| B. TOTAL INGRESOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (+ II+III) | 59200 | 16 | 190.480,88 | 0,00 |
| | | | | |
| 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 | -129.233,36 | -110.471,26 |
| | | | | |
| C. TOTAL TRANSFERÈNCIA AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | 59300 | | -129.233,36 | -110.471,26 |
| | | | | |
| TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A+B+C) | 59400 | | 61.247,52 | -47.964,95 |

B) Estat total de canvis de patrimoni net

| | | CAPITAL 01 | RESERVA LEGAL 02 | SUBVENCIONS 12 | RESULTAT EXERCICI | TOTAL 13 |
|--|------------|-------------------|------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| - | | | | | | |
| A. SALDO AJUSTAT. FINALEXERCICI 2021 | 516 | 857.739,33 | | 2.216.185,03 | 0,00 | 3.073.924,36 |
| | | | | | | |
| B. SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2022 | 512 | 857.739,33 | 0,00 | 2.216.185,03 | 0,00 | 3.073.924,36 |
| - | | | | | | |
| I. Total d'ingressos i despeses reconegudes | 513 | | | -110.471,26 | 62.506,31 | -47.964,95 |
| II. Operacions amb socis o propietaris | 514 | | | | | |
| 1. Augments de capital | | | | | | |
| 1. Fons de Maniobra | | | | | | |
| 2. Reduccions de capital | | | | | | |
| III. Altres variacions del patrimoni net | 515 | | | | | |
| | | | | | | |
| C. SALDO AJUSTAT. FINALEXERCICI 2022 | 516 | 857.000,00 | 0,00 | 2.106.453,10 | 62.506,31 | 3.025.959,41 |
| | | | | | | |
| D. SALDO AJUSTAT. INICI EXERCICI 2023 | 517 | 857.000,00 | | 2.106.453,10 | 62.506,31 | 3.025.959,41 |
| I. Total d'ingressos i despeses reconegudes | 518 | | 0,00 | 61.247,52 | -62.506,31 | -1.258,79 |
| 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 | | 62.506,31 | | | |
| | | | | | | |
| E) SALDO FINAL EXERCICI | 525 | 857.000,00 | 62.506,31 | 2.167.700,62 | 0,00 | 3.087.206,93 |

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

Loteries de Catalunya SAU
 CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/23
 (imports en euros)

| A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ | Notes | 2023 | 2022 |
|---|--------------|---------------------|----------------------|
| 1. Resultat exercici abans d'impostos | | 0,00 | 83.341,75 |
| 2. Ajustaments de resultat | | 0,00 | 4.892,56 |
| a) Amortització de l'immobilitzat (+) | 14 | 129.233,36 | 115.363,82 |
| b) Traspàs subvenció de capital a resultats de l'exercici | | -129.233,36 | -110.471,26 |
| e) Resultat per baixes i alienació de l'immobilitzat | | 0,00 | 0,00 |
| g) Ingressos financers | 13 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Canvis del capital corrent | | 1.241.535,58 | -8.734.704,43 |
| b) Deutors i altres comptes a cobrar | 7 | 5.036.343,19 | -706.678,46 |
| c) Altres actius corrents | | -89.824,27 | -2.486,47 |
| d) Creditors i altres comptes a pagar | | -3.704.983,34 | -8.025.539,50 |
| e) Altres passius financers | | | |
| 4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació | | 0,00 | -20.835,44 |
| d) Cobrament/pagament IS | 14 | 0,00 | -20.835,44 |
| 5. Fluxes d'efectiu de les activitats explotació (1+2+3+4) | | 1.241.535,58 | -8.667.305,56 |

| B) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ | | | |
|---|---|--------------------|-------------------|
| 6. Pagaments per inversions (-) | | -190.480,88 | -88.234,31 |
| a) Empreses del grup i associades | | | |
| b) Immobilitzat intangible | 5 | -24.426,92 | -8.278,17 |
| c) Immobilitzat material | 6 | -166.053,96 | -79.956,14 |
| 7. Cobraments per desinversions (+) | | | |
| 8. Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7) | | -190.480,88 | -88.234,31 |

| c) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT | | | |
|---|--|----------------------|----------------------|
| Subvencions, donacions i llegats rebuts | | 190.480,88 | 0,00 |
| Deutes a llarg termini | | -12.164,56 | 12.164,56 |
| D) EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI | | 0,00 | 0,00 |
| E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+12+D) | | 1.229.371,02 | -8.743.375,31 |
| Efectiu o equivalents al començament de l'exercici | | 16.426.181,14 | 25.169.556,45 |
| Efectiu o equivalents al final de l'exercici | | 17.655.552,16 | 16.426.181,14 |

MEMÒRIA DE L'EXERCICI

NOTA 1.- ANTECEDENTS I ACTIVITAT DE L'ENTITAT

1.1 Objecte

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 Llei 1/2021, del 29 de desembre, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022, 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

Loteries de Catalunya SAU
CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/23
(imports en euros)

complementàries necessàries per a la comercialització dels jocs de loteria.

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 la Societat és 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 2023 la composició del Consell d'Administració era la següent:

| | |
|------------|--|
| Presidenta | Marta Espasa Queralt, secretària d'Hisenda del Departament d'Economia i Hisenda |
| Vocals | Oriol Amorós i March, Secretari General del Departament de Drets Socials |
| | Josep Maria Aguirre 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 |
| | Esther Pallarols Llinàs, directora general de Pressupostos |
| | Inmaculada Barral Viñals, directora 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 31/12/23
(imports 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 2023, és la següent:

- Decret 58/2022, de 29 de març, 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 2/2023, del 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023.
- 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, art 30, quant a obligacions informatives complementàries a la memòria dels comptes anuals i la seva inclusió als pressupostos 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.

1.2 Contracte Programa

El marc de referència de l'actuació economicofinancera de LCSAU el constitueix el Contracte Programa subscrit el mes d'abril de 2022, i amb efectes 1 de gener de 2022, que té per objecte determinar les relacions recíproques econòmiques i financeres entre l'Administració de la Generalitat, mitjançant el Departament d'Economia i Hisenda, i LCSAU, d'acord amb les funcions que la Societat té encomanades, de conformitat amb els seus Estatuts, la resta de normativa d'aplicació a la societat i les lleis, disposicions i actes d'aplicació a l'activitat del joc de loteria reservat a la Generalitat. Aquest Contracte Programa es va definir per una vigència bianual, període 2022-2023.

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

Els serveis d'organització i gestió inclouen la comercialització i promoció dels jocs, el control tecnològic de les combinacions, recaptacions i escrutinis, la distribució logística dels bitllets, la realització de sortejos i el pagament de premis, entre d'altres, i LCSAU en el marc d'aquest contracte programa els factura a la Generalitat de Catalunya.

Els ingressos nets obtinguts per la comercialització del joc de loteria que obté la Generalitat de Catalunya resten afectats al finançament d'inversions, programes i actuacions que promoguin la prosperitat i la cohesió social, i són de titularitat de l'Administració de la Generalitat, de conformitat amb les previsions del Decret Llei 16/2021, de 13 de juliol, i es destinen al finançament de projectes que es desenvolupen en el territori de Catalunya i que en són persones beneficiàries persones que resideixen en aquest territori.

La missió de LCSAU serà la maximització dels ingressos públics per compte de la Generalitat, de les vendes dels jocs que té reservats en un marc de competència amb altres operadors de loteries dins el territori català pel desenvolupament del fons de loteries per a la prosperitat i la cohesió social, sempre respectant els principis de joc responsable promoguts per les organitzacions internacionals especialitzades.

En data 19 de setembre de 2023 es formalitza la modificació i pròrroga del Contracte Programa per a l'exercici 2024.

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.

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, 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.

D'acord amb la legislació mercantil els Administradors presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides de balanç i del compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la informació quantitativa requerida a la memòria, a més de les xifres de l'exercici 2023 i les corresponents a l'exercici anterior.

NOTA 3.- APROVACIÓ DE RESULTATS

Es presenten al Consell d'Administració la formulació dels comptes anuals i la liquidació de pressupost i vinculacions de crèdit executats a l'exercici 2023. La proposta de distribució de resultats finalitzat a 31 de desembre de 2023 a presentar a la Junta d'Accionistes és zero:

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------|------|--------|
| Base de repartiment | | |
| Beneficis de l'exercici | 0 | 62.506 |
| Distribució | | |
| Reserva Legal | 0 | 62.506 |

La Sociedad està obligada a destinar el 10% dels beneficis de l'exercici a la constitució de la reserva legal, fins que arribi, almenys, al 20% del capital social.

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.

Loteries de Catalunya SAU
 CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/23
 (imports en euros)

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 es 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.

i) Relacions amb les entitats del grup i associades

Els saldos i les operacions amb la Generalitat de Catalunya i les Entitats que pertanyen al seu sector públic, són considerades com a operacions entre parts vinculades, a efectes de registrament i classificació comptable. A excepció dels saldos de la Generalitat de Catalunya per aportacions.

Les transaccions amb entitats del grup i associades es registren a valor del mercat.

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 2023 i a 31 de desembre de 2022, és com segueix:

a) Estat de moviments de l'immobilitzat immaterial

| | Patents, marques i similars | Aplicacions informàtiques | Altres immob immaterial | Total |
|--|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------|
| | 4 | 5 | 6 | |
| Saldo inicial, exercici 2022 | 141.477,85 | 117.003,23 | 218.755,11 | 477.236,19 |
| Ampliacions i millores | 8.278,17 | 33.698,50 | -12.705,00 | 29.271,67 |
| Sortides, baixes, reduccions | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Saldo final brut, exercici 2022 | 149.756,02 | 150.701,73 | 206.050,11 | 506.507,86 |
| Saldo inicial, exercici 2023 | 149.756,02 | 150.701,73 | 206.050,11 | 506.507,86 |
| Ampliacions i millores | 24.426,92 | 0,00 | 0,00 | 24.426,92 |
| Sortides, baixes, reduccions | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Saldo final brut, exercici 2023 | 174.182,94 | 150.701,73 | 206.050,11 | 530.934,78 |
| Amortització acumulada inicial 2022 | 89.792,60 | 117.002,98 | 34.341,72 | 241.137,30 |
| Dotació amortització | 4.808,00 | 3.655,19 | 34.341,72 | 42.804,91 |
| Sortides, baixes, reduccions | | | | |
| Amortització acumulada final 2022 | 94.600,60 | 120.658,17 | 68.683,44 | 283.942,21 |
| Amortització acumulada inicial 2023 | 89.792,60 | 117.002,98 | 34.341,72 | 241.137,30 |
| Dotació amortització | 9.350,10 | 6.739,68 | 34.341,72 | 50.431,50 |
| Sortides, baixes, reduccions | | | | |
| Amortització acumulada final 2023 | 103.950,70 | 127.397,85 | 103.025,16 | 334.373,71 |
| Immobilitzat net | 70.232,24 | 23.303,88 | 103.024,95 | 196.561,07 |

| b) Altra informació | Exercici 2023 | Exercici 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Import dels béns totalment amortitzats en us | 189.649 | 180.709 |

L'import dels elements totalment amortitzats a 31.12.23 ascendeixen a 189 milers d'euros i a 31.12.22 ascendeixen a 180 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.

- Edificis i altres construccions

Fa referència a l'edifici de Molins de Rei, on residia el 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 valor 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

Loteries de Catalunya SAU
 CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/23
 (imports en euros)

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%.

- 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 2023 i a 31 de desembre de 2022 es com segueix:

| | Instal·lacions Tècniques i altres imm material | | | | Immobilitzat en curs | Total |
|---|---|-------------------|-------------------|-------------|-------------------------|---------------------|
| | Terrenys | Construccions | 4 | 5 | | |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| A) Saldo inicial, exercici 2022 | 356.319,32 | 1.877.878,81 | 2.518.964,15 | 0,00 | | 4.753.162,28 |
| Ampliacions i millores | | | 58.962,64 | | | 58.962,64 |
| Traspessos | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| Sortides, baixes, reduccions | | | | | | 0,00 |
| B) Saldo final brut, exercici 2022 | 356.319,32 | 1.877.878,81 | 2.577.926,79 | 0,00 | | 4.812.124,92 |
| C) Saldo inicial, exercici 2023 | 356.319,32 | 1.877.878,81 | 2.518.964,15 | 0,00 | | 4.753.162,28 |
| Ampliacions i millores | | | 225.016,60 | | | 225.016,60 |
| Traspessos | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| Sortides, baixes, reduccions | | | | | | 0,00 |
| D) Saldo final brut, exercici 2023 | 356.319,32 | 1.877.878,81 | 2.743.980,75 | 0,00 | | 4.978.178,88 |
| E) Amortització acumulada inicial 2022 | 0,00 | 897.732,38 | 2.444.026,77 | 0,00 | | 3.341.759,15 |
| Dotació amortització edifici | | 49.285,56 | 23.273,35 | | | 72.558,91 |
| Ajustament excés amortitzacions | | | | | | 0,00 |
| F) Amortització acumulada final 2022 | 0,00 | 947.017,94 | 2.467.300,12 | 0,00 | | 3.414.318,06 |
| G) Amortització acumulada inicial 2023 | 0,00 | 947.017,94 | 2.467.300,12 | 0,00 | | 3.414.318,06 |
| Dotació amortització edifici | | 47.863,75 | 30.938,11 | | | 78.801,86 |
| Ajustament excés amortitzacions | | | | | | 0,00 |
| I) Amortització acumulada final 2023 | 0,00 | 994.881,69 | 2.498.238,23 | 0,00 | | 3.493.119,92 |
| Immobilitzat net | 356.319,32 | 882.997,12 | 245.742,52 | 0,00 | | 1.485.058,66 |

| b) Altra informació | Exercici 2023 | Exercici 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Import dels béns totalment amortitzats en us | 2.851.868,42 | 2.755.636,13 |
| Construccions | 386.127,07 | 386.127,07 |
| Resta immobilitzat material | 2.465.741,35 | 2.369.509,06 |

Loteries de Catalunya SAU
 CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/23
 (imports en euros)

L'import del elements totalment amortitzats a 31.12.23 ascendeixen a 2.465 milers d'euros i a 31.12.22 ascendeixen a 2.369 milers d'euros.

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.

a) Estat de moviments de les inversions immobiliàries

| | Terrenys | Edificis | TOTAL |
|--|------------------|-------------|------------------|
| Saldo inicial, exercici 2022 | 60.620,25 | 62.575,21 | 123.195,46 |
| Ampliacions i millores | | 0,00 | |
| Sortides, baixes, reduccions | | 0,00 | |
| Saldo final brut, exercici 2022 | 60.620,25 | 62.575,21 | 123.195,46 |
| Saldo inicial, exercici 2023 | 60.620,25 | 62.575,21 | 123.195,46 |
| Ampliacions i millores | | 0,00 | |
| Sortides, baixes, reduccions | | 0,00 | |
| Saldo final brut, exercici 2023 | 60.620,25 | 62.575,21 | 123.195,46 |
| Amortització acumulada inicial 2022 | 0,00 | 62.575,21 | 62.575,21 |
| Dotació amortització | | 0,00 | |
| Sortides, baixes, reduccions | | 0,00 | |
| Amortització acumulada final 2022 | 0,00 | 62.575,21 | 62.575,21 |
| Amortització acumulada inicial 2023 | 0,00 | 62.575,21 | 62.575,21 |
| Dotació amortització | | 0,00 | |
| Sortides, baixes, reduccions | | 0,00 | |
| Amortització acumulada final 2023 | 0,00 | 62.575,21 | 62.575,21 |
| Immobilitzat net | 60.620,25 | 0,00 | 60.620,25 |

| b) Altra informació | Exercici 2023 | Exercici 2022 |
|---------------------|--|---------------|
| | Import dels béns totalment amortitzats en us | 62.575 |

Es presenta en quadre resum els immobilitzats materials i intangibles i les inversions immobiliàries a 31.12.23 :

| | Cost dels actius | Valor net comptable dels actius |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------------------|
| • Immobilitzat intangible (Nota 5) | 530.934,78 | 196.561,07 |
| • Immobilitzat material (Nota 6.a) | 4.978.178,88 | 1.485.058,66 |
| • Inversions immobiliàries (Nota 6.b) | 123.195,46 | 60.620,25 |
| | <u>5.632.309,12</u> | <u>1.742.239,98</u> |

Loteries de Catalunya SAU
 CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/23
 (imports en euros)

Es presenta en quadre resum els immobilitzats materials i intangibles i les inversions immobiliàries a 31.12.22:

| | Cost dels actius | Valor net comptable dels actius |
|---------------------------------------|------------------|------------------------------------|
| • Immobilitzat intangible (Nota 5) | 506.507,86 | 222.565,65 |
| • Immobilitzat material (Nota 6.a) | 4.812.124,92 | 1.397.806,56 |
| • Inversions immobiliàries (Nota 6.b) | 123.195,46 | 60.620,25 |
| | 5.441.828,24 | 1.680.992,46 |

NOTA 7.- DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR

Reflecteix principalment, els saldos que els agents venedors autoritzats per a la venda de les 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 excepcional en el saldo de deutors per operacions comercials pendents a la data de tancament, que s'enviaran a cobrament, durant el mes de gener de l'exercici següent al tancament. El saldo pendent d'aquest concepte és de 9.297 milers d'euros *III. Deutors comercial i altres comptes a cobrar*, mentre que a l'exercici 2022 va ser de 14.333 milers d'euros.

Aquest saldo pendent també inclou els acomptes fets durant l'any corrent a la Tresoreria de la Generalitat, respecte la liquidació final anual, per import de 933 milers d'euros, que corresponent (vegeu nota 3) que corresponen als premis vençuts de sortejos del darrer trimestre de l'exercici 2022, 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 2023.

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

| Categories | Actius financers a curt termini | |
|--------------------------------|---------------------------------|---------------|
| | Crèdits, derivats i altres | |
| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| • Préstecs i partides a cobrar | 9.297.147,59 | 14.333.490,78 |
| | 9.297.147,59 | 14.333.490,78 |

LCSAU no manté registrat 31.12.23 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.

Loteries de Catalunya SAU
CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/23
(imports en euros)

Incorpora també el saldo viu del Conveni de cashpooling formalitzat entre el DVEH i LCSAU amb l'entitat financera CaixaBank, entitat assignada, 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, de forma provisional, ja que cal tenir present que a partir d'1 de gener de 2024, aquests saldos 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, representat per 8.570 accions nominatives, de 100 euros de valor nominal cadascuna, numerades correlativament de l'1 al 8.570, ambdós inclosos, subscrites 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. Enguany les inversions materialitzades ascendeixen a 190 milers d'euros.

Incloia 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 futures de gestió dels jocs que tinguin com objectiu reactivar les vendes o potenciar les loteries.

| | a 31/12/2022 | Inversions materialitzades | Imputació per amortitzacions | a 31/12/2023 |
|---------------------------|---------------------|----------------------------|------------------------------|---------------------|
| a) FONS PATRIMONIAL | 857.000,00 | | | 857.000,00 |
| b) RESERVES | 62.506,31 | | | 62.506,31 |
| c) SUBVENCIONS DE CAPITAL | 1.605.713,83 | 190.480,88 | -129.233,36 | 1.666.961,35 |
| d) FONS DE MANIOBRA | 500.739,27 | | | 500.739,27 |
| TOTAL | 3.025.959,41 | 190.480,88 | -129.233,36 | 3.087.206,93 |

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 a través del contracte programa, el resultat del present 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 es compon de les partides que s'especifiquen a continuació:

- Els saldos de proveïdors d'immobilitzat pendents de liquidar a 31 de desembre.
- Els imports íntegres per a la Tresoreria de la Generalitat i que corresponen a les liquidacions per la recaptació d'apostes i pagament dels premis, una vegada s'han descomptat les compensacions que LCSAU percep per la seva gestió dins el Contracte Programa (vegeu nota 14).
- Els saldos de proveïdors i empreses subministradores de serveis pendents de liquidar a 31 de desembre de 2023.
- 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 12.076 milers d'euros dels premis meritats de sortejos celebrats fins a 31.12.23, i que estan pendents de pagament.
- També inclou el Fons de Reserva de Premis per valor de 5.500 milers d'euros, que inclou l'aportació aprovada per part del Consell d'Administració, per valor de 2.500 milers d'euros, generada en l'exercici de 2023.
- 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 2023 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 2023.
- Les fiances constituïdes a curt termini derivades de cobertura de garanties de determinats contractes.

Loteries de Catalunya SAU
 CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/23
 (imports en euros)

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

| <u>EXERCICI 2023</u> | 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 | | | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> • Dèbits i partides a pagar | - | - | - | 24.731.456,06 | 24.731.456,06 |

| <u>EXERCICI 2022</u> | 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 | | | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> • Dèbits i partides a pagar | - | - | - | 29.036.973,36 | 29.036.973,36 |

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 2023 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- RECAPTACIÓ PER COMPTE GENERALITAT

- S'especifiquen a continuació de forma diferenciada les vendes que s'obtenen derivats de la recaptació d'apostes per compte de la Generalitat, i que es troben en el compte de compensació d'operativa amb la Generalitat, dels obtinguts directament per L'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) | 2023 | 2022 |
|------------------------|--------|--------|
| Instantània | 7.717 | 7.680 |
| Jocs de Loto | 10.374 | 11.512 |
| Jocs de números | 5.077 | 4.797 |
| Jocs passius | 29.923 | 32.966 |
| Total joc Generalistes | 53.092 | 56.955 |
| Total sector Bingo | 3.962 | 4.416 |
| Total | 57.054 | 61.371 |

b) Ingressos propis de LCSAU:

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Prestació serveis | 647 | 624 |
| CP- Compensació per les despeses de gestió | 18.588 | 20.203 |
| Altres ingressos | 3 | 2 |
| Interessos bancaris | 114 | 0 |
| Subvencions capital (amortitzacions) | 129 | 110 |
| | 19.481 | 20.938 |

- La xifra de negocis correspon als serveis que presta directament l'Entitat per a la impressió de cartons a les sales de bingo per a la seva gestió de l'activitat ordinària, per import de 647 milers d'euros i al Contracte Programa amb la GC (vegeu nota 1.2), per valor de 18,58M€, descrit en l'apartat 1.2. La compensació d'aquestes despeses de liquidació de gestió ordinàries de LCSAU, meritades en el contracte programa de l'exercici 2023, 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 11.689 milers d'euros, i les despeses associades a publicitat, difusió, màrqueting i campanyes institucionals per valor de 4.849 milers d'euros.
- Així mateix es recullen els interessos bancaris dels saldos bancaris, per valor de 114 milers d'euros.

Loteries de Catalunya SAU
CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/23
(imports en euros)

- Cal fer constar així mateix de l'import imputat de subvencions d'immobilitzat, corresponent a la dotació anual per amortitzacions, per import de 129 milers d'euros imputat directament al compte d'explotació.

NOTA 13.- 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 de gestió del joc públic de les loteries de la Generalitat, i d'acord amb la normativa resta afectat en la seva integritat al Fons de Loteries per a la Prosperitat i Cohesió Social. 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:

COMPTE GENERAL TRESORERIA GENERALITAT

| | |
|--|-----------------------------|
| A) RECURSOS | <u>57.054.944,50</u> |
| Ingressos per venda d'apostes | 57.054.944,50 |
| B) APLICACIONS | <u>52.869.882,52</u> |
| Premis adjudicats final i Fons Millora Premis | 34.090.955,45 |
| Contracte Programa. Per compensació LCSAU. Despeses gestió ordinària | 18.588.446,19 |
| Contracte Programa. Inversions | 190.480,88 |
| C) FONS DE LOTERIES PER A LA PROSPERITAT I COHESIÓ SOCIAL (A-B) | <u>4.185.061,98</u> |

En la liquidació final a efectuar a la Tresoreria de la Generalitat, caldrà tenir en compte, addicionalment, d'acord amb el principi de meritament, els premis no reclamats de sortejos del darrer trimestre de l'exercici 2023, però que tenen venciment en el primer trimestre de l'exercici 2024, xifra tancada a 31/3/24, per valor de 986 milers euros, i els premis no reclamats del darrer trimestre de l'exercici 2022, i que van ser ingressats conjuntament amb la liquidació de l'exercici 2022, per valor de 797 milers euros, i que configurarà la xifra final del Fons de Loteries per a la Prosperitat i Cohesió Social per valor de 4.237 milers d'euros.

NOTA 14. 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.

Loteries de Catalunya SAU
 CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/23
 (importos en euros)

NOTA 15. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

LCSAU recull 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.

| | a 31/12/2022 | Inversions materialitzades | Imputació per amortitzacions | a 31/12/2023 |
|--------------------------|--------------|----------------------------|------------------------------|--------------|
| b)SUBVENCIONS DE CAPITAL | 1.605.713,83 | 190.480,88 | -129.233,36 | 1.666.961,35 |

NOTA 16. OPERACIONS VINCULADES

Es relacionen a continuació les operacions amb entitats i organismes vinculats amb la Generalitat de Catalunya realitzades a l'exercici 2023 i dades addicionals d'acord amb la nota complementària de la Intervenció General respecte els articles 31.2 i 31.3 de l'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya.

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 l'exercici 2023 és el següent:

a) Operacions pressupostàries:

| NIF | NOM FISCAL | Partida/s press | Obligació | Pagament | Saldo 31/12/23 |
|-----------|--|-----------------|---------------|-----------|----------------|
| S5800004C | EADOP LLIBRERIA GENERALITAT | D/226/0089 | 4.531,70 | 4.304,45 | 227,25 |
| Q5856338H | CENTRE DE TELECOMUNICACIONS | D/228/0003 | 26.233,01 | 26.233,01 | 0,00 |
| A08849622 | CORPORACIO CATALANA MITJ AUDIOVISUALS | D/226/0003 | 53.240,00 | 0,00 | 53.240,00 |
| Q0801199A | AQU CATALUNYA | D/226/0089 | 74.128,97 | 73.390,80 | 738,17 |
| Q5856204B | CIRE, CENTRE D'INICIATIVES PER A LA REINSEPCIÓ | D/440/6460 | 6.577,81 | 6.577,81 | 0,00 |
| NIF | NOM FISCAL | Partida/s press | Dret | Ingrés | Saldo 31/12/23 |
| S0811001G | GENERALITAT DE CATALUNYA | I/319/0002 | 18.588.446,19 | 0,00 | 18.588.446,19 |
| S0811001G | GENERALITAT DE CATALUNYA | I/890/0001 | 190.480,88 | 0,00 | 190.480,88 |

b) Operacions d'explotació

| NIF | NOM FISCAL | Comptes Explot | Import I/D |
|-----------|--|----------------|---------------|
| S5800004C | EADOP LLIBRERIA GENERALITAT | 6299000004 | 4.531,70 |
| Q5856338H | CENTRE DE TELECOMUNICACIONS | 6298000001 | 26.233,01 |
| A08849622 | CORPORACIO CATALANA MITJ AUDIOVISUALS | 6270100000 | 53.240,00 |
| Q0801199A | AQU CATALUNYA | 6299000003 | 74.128,97 |
| Q5856204B | CIRE, CENTRE D'INICIATIVES PER A LA REINSEPCIÓ | 6290000000 | 485,65 |
| S0811001G | GENERALITAT DE CATALUNYA | 7400000001 | 18.588.446,19 |

Loteries de Catalunya SAU
 CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/23
 (imports en euros)

c) Saldos de Balanç

| NIF | NOM FISCAL | Comptes Balanç | Saldo D/C 31/12 |
|-----------|--|----------------|-----------------|
| S5800004C | EADOP LLIBRERIA GENERALITAT | 4000001042 | 227,25 |
| Q5856338H | CENTRE DE TELECOMUNICACIONS | 4000001143 | 0,00 |
| A08849622 | CORPORACIO CATALANA MITJ AUDIOVISUALS | 4000002082 | 53.240,00 |
| Q0801199A | AQU CATALUNYA | 4000002236 | 738,17 |
| Q5856204B | CIRE, CENTRE D'INICIATIVES PER A LA REINSERCIÓ | 4000001978 | 0,00 |
| S0811001G | GENERALITAT DE CATALUNYA | 5540 a 5549 | -4.185.061,98 |
| S0811001G | GENERALITAT DE CATALUNYA- TRESOR CASHPOOLING | 5512000001 | 3.189.242,99 |

- a) En relació a l'AQU CATALUNYA són les despeses generals associades al conveni subscrit entre la societat i l'esmentada empresa per les despeses de funcionament i manteniment general de l'edifici que comparteixen ambdues empreses a Enric Granados 33.
- b) En relació 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.
- c) 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.
- d) En relació al Diari Oficial i Publicacions (EADOP) correspon a les despeses associades a diferents publicacions de la LCSAU al DOGC (anuncis/Acords del CA de la societat/..).
- e) Respecte el CIRE (Centre per a la Reinserció) correspon a les despeses associades al Conveni del pla d'actuació subscrit entre el Departament de Justícia i el Centre d'Iniciatives per a la Reinserció (CIRE) per a la reinserció sociolaboral de les persones privades de llibertat per a actuacions diverses de manteniment i adequació dels diferents locals de la societat.
- f) Respecte les operacions amb la Generalitat, identifiquem d'una banda, les variables que integren el Contracte Programa marc (període 2022-2023), veure nota 1.2, i el desenvolupament del conveni de cashpooling de la Tresoreria Corporativa de la Generalitat.

Totes les operacions amb parts vinculades durant l'exercici 2023 són pròpies del tràfic ordinari han estat efectuades en condicions de mercat.

NOTA 17. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2023, no s'han produït fets rellevants addicionals que afectin els presents Comptes Anuals.

NOTA 18. 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.

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------|-----------|
| a) Número mig de persones ocupades de l'exercici per categories | | |
| <u>VI Conveni Generalitat</u> | | |
| Alts càrrecs | 1 | 1 |
| Caps Àrea i Tècnics gestió (1) A | 14 | 14 |
| Responsables i tècnics d'operativa (2) B | 6 | 5 |
| Especialistes de gestió i administratius (3) C | 7 | 7 |
| Total nombre ocupació mitjana | 28 | 27 |
| b) Distribució del personal de la societat per categories i sexes | | |
| Homes | 18 | 18 |
| Dones | 10 | 9 |
| | 28 | 27 |

Les despeses de personal i les assegurances socials són les següents:

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Sous i salaris | 1.299 | 1.198 |
| Seguretat Social | 356 | 295 |
| Altres despeses de personal | 27 | 10 |
| | 1.682 | 1.502 |

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 2023 ascendeixen a 97 milers d'euros, considerant per assimilació, com a alta direcció, al Director de l'Entitat, per 85 milers l'exercici 2022.

Durant l'exercici 2023 no s'han contractat assegurances de responsabilitat de la Direcció.

A 31 de desembre de 2023 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 2023 per l'auditoria dels comptes anuals i per la revisió del compliment de la legalitat de la Societat ascendeix a 7.454 euros, igual import que a l'exercici 2022.

NOTA 19. 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.

La xifra de negocis correspon als serveis que presta directament la Societat per a la impressió de cartrons a les sales de bingo per a la seva gestió de l'activitat ordinària, per import de 624 milers d'euros en virtut de l'Ordre INT/390/2006, de 28 de juliol i 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, per la qual s'autoritza a l'Entitat per a la fabricació dels cartrons del joc de la plena o bingo, i per l'aplicació entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, mitjançant el Departament d'Economia i Hisenda, i Loteries de Catalunya, SAU, del Contracte Programa per a l'organització i gestió, 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 import de 18,59M€.

NOTA 20. CONVENIS DE COL·LABORACIÓ FORMALITZATS

Durant tot l'exercici 2023 estan vigents els següents 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) per a la reinserció sociolaboral de les persones privades de llibertat per a actuacions diverses en els diferents locals de la societat.
- 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 ala coordinació i funcionament de l'edifici que comparteixen ambdues entitats.

NOTA 21. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

Durant l'exercici 2023 s'han executat el següents procediments d'adjudicació de contractes:

Loteries de Catalunya SAU
 CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/23
 (imports en euros)

| CONTRACTACIÓ | | | |
|--|--|--|----------------------------|
| Contractes administratius executats en el 2023 | | | |
| Adjudicats mitjançant el procediment general del punt 3,2 de les Instruccions Internes de Contractació de Loteries de Catalunya, SAU aprovades el 21 de juliol de 2021 | | | |
| Expedient | Objecte | Contractista | import (IVA exclòs) |
| LC-2023-00001 | Servei de gabinet de premsa, de gestió i dinamització de les xarxes socials i relació amb els mitjans de comunicació | Both People & Comms, SL | 46.900,00 € |
| LC-2023-00003 | Servei per a dissenyar i implementar un pla de presència arreu del territori de la capgrossa de la loteria La Grossa | Kortex Marqueting y Comunicación SL | 74.380,17 € |
| LC-2023-00007 | Subministrament de targetes regal destinades a promocions comercials per als agents | El Corte Inglés , SA | 60.000,00 € |
| LC-2023-00010 | Servei d'impressió | Sundis, SA | 116.272,73 € |
| LC-2023-00055 | Servei de gestió, manteniment i evolutius del web de Loteries de Catalunya | Aktios Global Services, SL | 116.500,00 € |
| LC-2023-00105 | Servei de consultoria per a l'assistència a Loteries de Catalunya SAU, en el procés d'anàlisi i definició d'un nou pla estratègic de les loteries de Catalunya pel 2024 | Ipsos Iberia, SA | 101.600,00 € |
| LC-2023-00108 | Servicio de impresión de talonarios de participaciones de la lotería La Grossa Cap d'Any 2023 | Signe, SA | 66.000,00 € |
| LC-2023-00109 | Servei de telemàrqueting, atenció telefònica i telemàtica i gestió administrativa a entitats col·laboradores amb la Dooble i la Grossa de Cap d'Any | Associació Catalana d'Esclerosi Múltiple J.M.Charcot | 108.025,00 € |
| LC-2023-00128 | Subministrament i instal·lació de l'equipament per al desenvolupament dels sortejos de Loteries de Catalunya, SAU | Akanis Technologies, SAS | 122.000,00 € |
| LC-2023-00137 | Servei de conceptualització i disseny de les webs Loteries de Catalunya | Capgemini España, SL | 63.999,00 € |
| Adjudicats mitjançant procediment negociat sense publicitat ni concurrència (Instruccions Internes de Contractació de Loteries de CatalunyaSAU, aprovades en data 21 de Juliol de 2021) | | | |
| LC-2023-00002 | Servei de publicitat per la cursa Jean Bouin 2023 i la "Gran Gala de l'Esport 2023 | Godó Strategies, SLU | 24.911,58 € |
| LC-2023-00019 | Servei impressió de papereria | Idèntic Producció Creativa SL | 69.995,87 € |
| LC-2023-00084 | Servei d'operació d'un sistema integral per al desenvolupament dels sortejos de la loteria SuperToc i per al subministrament i control dels cartons del joc del Bingo a efectes de la liquidació de la taxa corresponent a la Generalitat de Catalunya | Cirsa Interactive Corporation, SLU | 702.906,00 € |
| LC-2023-00121 | Serveis publicitat | Federació Catalana de Fútbol | 30.000,00 € |
| LC-2023-00174 | Servei de producció i retransmissió per televisió del sorteig de La Grossa de Cap d'any 2023 | Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA | 44.000,00 € |

Loteries de Catalunya SAU
CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/23
(imports en euros)

| Contractes derivats d'acord marc | | | |
|--|--|---|---|
| LC-2023-00065 | Servei de gestió i inserció de publicitat en els mitjans de comunicació per a la difusió de les accions publicitàries de Loteries de Catalunya, SAU, per a l'any 2023 | Havas Media Group Spain, SA | 2.500.000,00 € |
| Prorrogues | | | |
| Expedient | Objecte | Contractista | Import (IVA exclòs) |
| LC-2022-00005 <i>Pròrroga</i> | serveis integrals de publicitat (estratègia, creativitat, producció, accions especials de publicitat i comunicació, i, assessorament permanent) de la loteria la Grossa | Vainilla Bross, SL | 514.876,00 € |
| LC-2021-00051 <i>Pròrroga</i> | Servei d'assistència en la realització dels sortejos de les loteries de la Generalitat | Pricewaterhousecoopers, SL | 41.200,00 € |
| EAJA-2019-00090 <i>Pròrroga 2</i> | Servei d'operació d'un sistema integral per al desenvolupament dels sortejos de la loteria Supertoc i per al control dels cartrons del joc del bingo a efectes de la liquidació de la taxa corresponent a la Generalitat de Catalunya (ex. 1/2019) (fins 29/11/2023) | Cirsa interactive Corporation, SLU | 1.120.845,00 € |
| Exp 4/2014 <i>Pròrroga</i> | Execució de les prestacions per al desenvolupament estratègic, tecnològic, comercial i logístic de les loteries titularitat de la Generalitat | Next Generation Lotteries GmbH | Comissions ACORD GOV/110 /2015, de 14 de juliol |
| Modificacions contractuals | | | |
| Expedient | Objecte | Contractista | Import (IVA exclòs) |
| LC-2023-00019 <i>Modificació 1</i> | Servei impressió de papereria | Idèntic Producció Creativa SL | 4.899,71 € |
| LC-2022-00005 <i>Modificació 1 de la pròrroga</i> | serveis integrals de publicitat (estratègia, creativitat, producció, accions especials de publicitat i comunicació, i, assessorament permanent) de la loteria la Grossa | Vainilla Bross, SL | Sense efectes econòmics |
| LC-2022-00005 <i>Modificació 2 de la Pròrroga</i> | Serveis integrals de publicitat (estratègia, creativitat, producció, accions especials de publicitat i comunicació, i, assessorament permanent) de la loteria La Grossa | Vainilla Bross, SL | 34.814,00 € |
| LC-2022-0024 <i>Modificació 1</i> | Servei de gestió, manteniment i evolutius del web de Loteries de Catalunya | Aktios Global Services, SL | 12.625,00 € |
| LC-2023-00105 <i>Modificació 1</i> | Servei de consultoria per a l'assistència a Loteries de Catalunya SAU, en el procés d'anàlisi i definició d'un nou pla estratègic de les loteries de Catalunya pel 2024 | Ipsos Iberia, SA | Sense efectes econòmics |
| LC-2023-00105 <i>Modificació 2</i> | Servei de consultoria per a l'assistència a Loteries de Catalunya SAU, en el procés d'anàlisi i definició d'un nou pla estratègic de les loteries de Catalunya pel 2024 | Ipsos Iberia, SA | 14.500,00 € |
| LC-2022-00117 <i>Modificació 1</i> | Servei d'anàlisi del comportament del joc | Neccton GmbH | Sense efectes econòmics |
| LC-2022-00134 <i>Modificació 1</i> | Servei de publicitat a la plataforma de l'esport+ de l'UFEC i a diversos esdeveniments de l'entitat així com accions d'e-mail màrqueting | Unió de Federacions Esportives de Catalunya | Sense efectes econòmics |
| LC-2023-000128 | Subministrament i instal·lació de l'equipament per al desenvolupament dels sortejos de Loteries de Catalunya, SAU | Akanis Technologies, SAS | 1.280,00 € |
| LC-2023-00137 <i>Modificació 1</i> | Servei de conceptualització i disseny de les webs Loteries de Catalunya | Capgemini España, SL | Sense efectes econòmics |

NOTA 22. 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 loteria de la Grossa de Cap d'Any que es celebre el 31/12, atenent a la importància en operativa de joc que comporta, en volum d'operacions i despesa, condiciona que el total de pagaments vinculats al sorteig pendents a 31/12, sigui significatiu.

Loteries de Catalunya SAU
 CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/23
 (imports en euros)

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|-----------------------|
| | Dies | Dies |
| Període mig de pagament a proveïdors | 18 | 22 |
| Rati de les operacions pagades | 16 | 21 |
| Rati de les operacions pendents de pagament | 25 | 27 |
| | | Import (euros) |
| Total pagaments realitzats | 14.250.712,41 | 14.896.988 |
| Total pagaments pendents | 3.128.522,71 | 4.340.004 |
| Número fres pagades inferior màxim establert morositat | 725 | 1.172 |

NOTA 23. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

Loteries de Catalunya SAU
 CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/23
 (importos en euros)

PRESSUPOST D'INGRESSOS

| CONCEPTE | | Pressupost Inicial | Traspàs intern | Pressupost final |
|-------------------------|------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Capitol 3 | | 31.645.000,00 | -300.000,00 | 31.345.000,00 |
| 319.0002 | INGRESSOS PER ENCÀRREC DE FUNCIONS | 30.845.000,00 | -300.000,00 | 30.545.000,00 |
| 399.0009 | TAXES I ALTRES INGRESSOS | 800.000,00 | | 800.000,00 |
| Capitol 5 | | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 |
| 520.0001 | INTERESSOS DE COMPTES BANCARIS | 1.000,00 | | 1.000,00 |
| 520.0002 | INTERESSOS DE CASHPOOLING | 0,00 | | 0,00 |
| 540.0001 | ACTIUS FINANCERS | 0,00 | | 0,00 |
| Capitol 8 | | 2.000,00 | | 302.000,00 |
| 810.0001 | REINTEGRAMENT PRESTECES PERSONAL | 2.000,00 | | 2.000,00 |
| 890.0001 | APORTACIONS DE CAPITAL | | 300.000,00 | 300.000,00 |
| TOTAL PRESSUPOST | | 31.648.000,00 | -300.000,00 | 31.648.000,00 |

PRESSUPOST DE DESPESES

| CONCEPTE | | Pressupost Inicial | Traspàs intern | Pressupost final |
|-------------------------|--|----------------------|----------------|----------------------|
| CAPITOL 1 | Despeses de personal | 2.178.481,21 | 0,00 | 2.178.481,21 |
| 130.0001 | PERS. LAB FIX (RETRIB BÀSIQUES) | 1.062.458,95 | -26.000,00 | 1.036.458,95 |
| 130.0002 | PERS. LAB FIX (RETRIB COMPLEM) | 558.627,46 | | 558.627,46 |
| 130.0003 | PERS. LAB FIX (ALTRES REMUNER) | 2.873,48 | | 2.873,48 |
| 131.0001 | PERS. EVENTUAL (RETRIB BÀSIQUES) | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 131.0002 | PERS. EVENTUALS (ALTRES) | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 132.0001 | RETRIBUCIONS BÀSIQUES I ALTRES REMUNERACIONS-ALTA DIRE | 86.653,82 | 15.000,00 | 101.653,82 |
| 160.0001 | ASSEGURANCES SOCIALS | 467.867,50 | | 467.867,50 |
| CAPITOL 2 | Despeses de bens corrents i de serveis | 28.902.876,35 | 0,00 | 28.902.876,35 |
| 200.0002 | LLOGUER I CÀNONS DE TERRENYS, BNATURALS, EDIFICIS | 200.000,00 | | 200.000,00 |
| 201.0001 | LLOGUERS I CÀNONS DE MATERIAL DE TRANSPORT | 11.000,00 | | 11.000,00 |
| 203.0001 | LLOGUERS I CÀNONS D'ALTRE IMMOBILITZAT | 1.500,00 | | 1.500,00 |
| 210.0001 | CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANT EDIFICIS, TERRENYS I ALTRE | 12.800,00 | | 12.800,00 |
| 211.0001 | CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANT MATERIAL TRANSPORT | 3.000,00 | | 3.000,00 |
| 212.0001 | CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANT EQUIPS PROCÉS DADES | 2.000,00 | 15.000,00 | 17.000,00 |
| 213.0001 | CONSERVACIÓ, REP I MANT ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL | 36.000,00 | -15.000,00 | 21.000,00 |
| 220.0001 | MATERIAL ORDINARI NO INVENTARIABLE | 10.500,00 | | 10.500,00 |
| 220.0002 | PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS | 1.500,00 | | 1.500,00 |
| 221.0001 | AIGUA I ENERGIA | 30.000,00 | | 30.000,00 |
| 221.0002 | COMBUSTIBLES MITJANS TRANSPORT | 5.000,00 | | 5.000,00 |
| 221.0003 | VESTUARI | 1.000,00 | | 1.000,00 |
| 222.0001 | COMUNICACIONS POSTALS, TELEFÒNIQUES I ALTRES | 12.000,00 | | 12.000,00 |
| 223.0001 | TRANSPORTS | 1.000,00 | | 1.000,00 |
| 224.0001 | DESPESES D'ASSEGURANCES | 26.000,00 | | 26.000,00 |
| 225.0001 | TRIBUTS | 30.000,00 | 250.000,00 | 280.000,00 |
| 226.0002 | ATENCIONS PROTOCOLÀRIES I REPRESENTATIVES | 1.000,00 | | 1.000,00 |
| 226.0003 | PUBLICITAT, DIFUSIÓ I CAMPANYES INSTITUCIONALS | 8.000.000,00 | | 8.000.000,00 |
| 226.0005 | ORGANITZACIÓ DE REUNIONS, CONFERÈNCIES | 1.000,00 | | 1.000,00 |
| 226.0011 | FORMACIÓ DEL PERSONAL PROPI | 30.000,00 | | 30.000,00 |
| 226.0044 | MARQUETING I ACCIONS PROMOCIONALS | 440.000,00 | -250.000,00 | 190.000,00 |
| 226.0045 | DESPESES DISTRIBUCIÓ JOC | 18.857.689,11 | -60.000,00 | 18.797.689,11 |
| 226.0089 | ALTRES DESPESES DIVERSES | 160.000,00 | 60.000,00 | 220.000,00 |
| 227.0001 | NETEJA I SANEJAMENT | 9.000,00 | | 9.000,00 |
| 227.0002 | SEGURETAT | 45.000,00 | -10.000,00 | 35.000,00 |
| 227.0005 | ESTUDIS I DICATÀMENS | 70.000,00 | 10.000,00 | 80.000,00 |
| 227.0089 | ALTRES TREBALLS REALITZATS | 496.000,00 | | 496.000,00 |
| 228.0002 | SERV INF I TELEC REALITZATS PER ALTRES ENTITATS | 20.000,00 | | 20.000,00 |
| 228.0003 | SOL·LUCIONS TIC-CTTI-SERVEIS RECURRENTS | 56.000,00 | | 56.000,00 |
| 228.0005 | SOLUCIONS TIC CTTI - PROJECTES SOTA DEMANDA | 300.000,00 | | 300.000,00 |
| 230.0001 | DIETES, LOCOMOCIÓ I TRASLLATS | 32.887,24 | | 32.887,24 |
| 231.0001 | ALTRES INDEMNITZACIONS | 1.000,00 | | 1.000,00 |
| CAPITOL 4 | Transferències corrents | 66.642,44 | 0,00 | 66.642,44 |
| CAPITOL 6 | Inversions | 300.000,00 | 0,00 | 300.000,00 |
| 610.0001 | INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS | 120.000,00 | -115.000,00 | 5.000,00 |
| 620.0001 | INVERSIONS EN MAQ. INSTAL. I UTILLATGE | 25.000,00 | 145.000,00 | 170.000,00 |
| 630.0001 | INVERSIONS EN MAT DE TRANSPORT | 1.000,00 | | 1.000,00 |
| 640.0001 | INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS | 21.000,00 | | 21.000,00 |
| 650.0001 | INVERSIONS EN EQUIPS PROC DADES I TELECOMUNICACIONS | 60.000,00 | -30.000,00 | 30.000,00 |
| 680.0001 | INVERSIONS EN IMMOBIL IMMATERIAL | 73.000,00 | | 73.000,00 |
| CAPITOL 8 | Actius financers | 200.000,00 | 0,00 | 200.000,00 |
| 810.0001 | PRESTECES I BESTRETES CONCEDITS AL PERSONAL | 15.000,00 | | 15.000,00 |
| 890.0002 | ALTRES VARIACIONS ACTIUS FINANCERS | 185.000,00 | | 185.000,00 |
| TOTAL PRESSUPOST | | 31.648.000,00 | 0,00 | 31.648.000,00 |

Loteries de Catalunya SAU
 CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/23
 (imports en euros)

PRESSUPOST D'INGRESSOS

| CONCEPTE | | Pressupost final | Ingressos reconeguts | Grau Compliment |
|-------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| Capitol 3 | | 31.345.000,00 | 19.238.497,34 | 61% |
| 319.0002 | INGRESSOS PER ENCÀRREC DE FUNCIONS | 30.545.000,00 | 18.588.446,19 | 61% |
| 399.0009 | TAXES I ALTRES INGRESSOS | 800.000,00 | 650.051,15 | 81% |
| Capitol 5 | | 1.000,00 | 114.187,32 | 11419% |
| 520.0001 | INTERESSOS DE COMPTES BANCARIS | 1.000,00 | 0,00 | 0% |
| 520.0002 | INTERESSOS DE CASHPOOLING | 0,00 | 114.187,32 | - |
| 540.0001 | ACTIUS FINANCERS | 0,00 | 0,00 | - |
| Capitol 8 | | 302.000,00 | 198.500,88 | 66% |
| 810.0001 | REINTEGRAMENT PRESTECES PERSONAL | 2.000,00 | 8.020,00 | 401% |
| 890.0001 | APORTACIONS DE CAPITAL | 300.000,00 | 190.480,88 | 63% |
| TOTAL PRESSUPOST | | 31.648.000,00 | 19.551.185,54 | 62% |

PRESSUPOST DE DESPESES

| CONCEPTE | | Pressupost final | Obligacions Despesa | Grau Compliment |
|-------------------------|---|----------------------|----------------------|-----------------|
| CAPITOL 1 | Despeses de personal | 2.178.481,21 | 1.655.092,35 | 76% |
| 130.0001 | PERS. LAB FIX (RETRIB BÀSIQUES) | 1.036.458,95 | 721.470,17 | 70% |
| 130.0002 | PERS. LAB FIX (RETRIB COMPLEM) | 558.627,46 | 470.891,41 | 84% |
| 130.0003 | PERS. LAB FIX (ALTRES REMUNER) | 2.873,48 | 305,25 | 11% |
| 131.0001 | PERS. EVENTUAL (RETRIB BÀSIQUES) | 10.000,00 | 7.864,45 | 79% |
| 131.0002 | PERS. EVENTUALS (ALTRES) | 1.000,00 | 994,52 | 99% |
| 132.0001 | RETRIBUCIONS BÀSIQUES I ALTRES REMUNERACIONS-ALTA DIRE | 101.653,82 | 97.237,14 | 96% |
| 160.0001 | ASSEGURANCES SOCIALS | 467.867,50 | 356.329,41 | 76% |
| CAPITOL 2 | Despeses de bens corrents i de serveis | 28.902.876,35 | 17.691.014,50 | 61% |
| 200.0002 | LLOGUER I CÀNONS DE TERRENYS, BNATURALS, EDIFICIS | 200.000,00 | 149.121,96 | 75% |
| 201.0001 | LLOGUERS I CÀNONS DE MATERIAL DE TRANSPORT | 11.000,00 | 5.212,12 | 47% |
| 203.0001 | LLOGUERS I CÀNONS D'ALTRE IMMOBILITZAT | 1.500,00 | 0,00 | 0% |
| 210.0001 | CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANT EDIFICIS, TERRENYS I ALTRE! | 12.800,00 | 3.046,54 | 24% |
| 211.0001 | CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANT MATERIAL TRANSPORT | 3.000,00 | 0,00 | 0% |
| 212.0001 | CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANT EQUIPS PROCÉS DADES | 17.000,00 | 10.880,01 | 64% |
| 213.0001 | CONSERVACIÓ, REP I MANT ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL | 21.000,00 | 0,00 | 0% |
| 220.0001 | MATERIAL ORDINARI NO INVENTARIABLE | 10.500,00 | 2.054,40 | 20% |
| 220.0002 | PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS | 1.500,00 | 99,22 | 7% |
| 221.0001 | AIGUA I ENERGIA | 30.000,00 | 1.006,88 | 3% |
| 221.0002 | COMBUSTIBLES MITJANS TRANSPORT | 5.000,00 | 897,23 | 18% |
| 221.0003 | VESTUARI | 1.000,00 | 0 | 0% |
| 222.0001 | COMUNICACIONS POSTALS, TELEFÒNIQUES I ALTRES | 12.000,00 | 2.923,52 | 24% |
| 223.0001 | TRANSPORTS | 1.000,00 | 0,00 | 0% |
| 224.0001 | DESPESES D'ASSEGURANCES | 26.000,00 | 13.276,31 | 51% |
| 225.0001 | TRIBUTS | 280.000,00 | 260.695,66 | 93% |
| 226.0002 | ATENCIONS PROTOCOLÀRIES I REPRESENTATIVES | 1.000,00 | 193,52 | 19% |
| 226.0003 | PUBLICITAT, DIFUSIÓ I CAMPANYES INSTITUCIONALS | 8.000.000,00 | 4.691.827,82 | 59% |
| 226.0005 | ORGANITZACIÓ DE REUNIONS, CONFERÈNCIES | 1.000,00 | 0,00 | 0% |
| 226.0011 | FORMACIÓ DEL PERSONAL PROPI | 30.000,00 | 27.551,53 | 92% |
| 226.0044 | MARQUETING I ACCIONS PROMOCIONALS | 190.000,00 | 157.590,76 | 83% |
| 226.0045 | DESPESES DISTRIBUCIÓ JOC | 18.797.689,11 | 11.689.190,77 | 62% |
| 226.0089 | ALTRES DESPESES DIVERSES | 220.000,00 | 209.942,80 | 95% |
| 227.0001 | NETEJA I SANEJAMENT | 9.000,00 | 0,00 | 0% |
| 227.0002 | SEGURETAT | 35.000,00 | 3.363,16 | 10% |
| 227.0005 | ESTUDIS I DICATÀMENS | 80.000,00 | 78.680,25 | 98% |
| 227.0089 | ALTRES TREBALLS REALITZATS | 496.000,00 | 324.684,80 | 65% |
| 228.0002 | SERV INF I TELEC REALITZATS PER ALTRES ENTITATS | 20.000,00 | 18.879,34 | 94% |
| 228.0003 | SOL·LUCIONS TIC-CTTI-SERVEIS RECURRENTS | 56.000,00 | 26.233,01 | 47% |
| 228.0005 | SOLUCIONS TIC CTTI - PROJECTES SOTA DEMANDA | 300.000,00 | 0,00 | 0% |
| 230.0001 | DIETES, LOCOMOCIÓ I TRASLLATS | 32.887,24 | 13.662,89 | 42% |
| 231.0001 | ALTRES INDEMNITZACIONS | 1.000,00 | 0,00 | 0% |
| CAPITOL 4 | Transferències corrents | 66.642,44 | 6.577,81 | 10% |
| CAPITOL 6 | Inversions | 300.000,00 | 190.480,88 | 63% |
| 610.0001 | INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS | 5.000,00 | 0,00 | 0% |
| 620.0001 | INVERSIONS EN MAQ. INSTAL. I UTILLATGE | 170.000,00 | 151.643,86 | 89% |
| 630.0001 | INVERSIONS EN MAT DE TRANSPORT | 1.000,00 | 0,00 | 0% |
| 640.0001 | INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS | 21.000,00 | 1.383,84 | 7% |
| 650.0001 | INVERSIONS EN EQUIPS PROC DADES I TELECOMUNICACIONS | 30.000,00 | 13.026,26 | 43% |
| 680.0001 | INVERSIONS EN IMMOBIL IMMATERIAL | 73.000,00 | 24.426,92 | 33% |
| CAPITOL 8 | Actius financers | 200.000,00 | 7.700,00 | 4% |
| 810.0001 | PRESTECES I BESTRETES CONCEDITS AL PERSONAL | 15.000,00 | 7.700,00 | 51% |
| 890.0002 | ALTRES VARIACIONS ACTIUS FINANCERS | 185.000,00 | 0,00 | 0% |
| TOTAL PRESSUPOST | | 31.648.000,00 | 19.550.865,54 | 62% |

Rtat pressupostari

320,00

a) Memòria explicativa i de gestió sobre l'execució del pressupost 2023

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:

- Contracte Programa subscrit amb la Generalitat de Catalunya
- Altres ingressos diversos, activitat pròpia de l'LCSAU

En relació al contracte Programa, una de les principals variables que integren el seu càlcul és la recaptació de loteries per compte de la Generalitat.

En aquest sentit els resultats de vendes de joc de loteries ha estat molt afectat per la conjuntura econòmica inflacionària de l'any 2022 i amb continuïtat durant l'exercici de 2023, provocada per una sortida incompleta de la pandèmia i la posterior guerra d'Ucraïna. Respecte la Loteria 6/49 el 2022 va caure dues vegades el pot de la 6/49, que estava situat en nivells de rècord al voltant dels 15M€. Des de llavors i degut a que es un pot acumulatiu de progressió lenta, el pot s'ha mantingut per sota dels 2M€ fent que l'atractivitat del joc (i de les seves vendes) sigui molt menor.

Adicionalment, les tensions inflacionàries que han continuat durant l'exercici han afectat negativament les vendes de loteria. Com a producte d'oci que és, la loteria competeix amb altres propostes d'oci per la ciutadania. Com que els diners que cada jugador dedica a oci són finits, i la majoria de les altres alternatives han pujat preus per la inflació generalitzada, la loteria, que no ho ha fet, es queda amb una part més petita d'aquest "share of pocket" o diners de butxaca.

Respecte novetats d'enguany cal assenyalar que durant l'any 2023 s'ha millorat la gestió i dels premis de la loteria col·lectiva amb el nom comercial de La Dooble, especialment dirigit a les entitats sense ànim de lucre que fan participacions. La Dooble proposa un concepte clarament diferenciador respecte altres jocs de participacions ja que LCAT posa a disposició d'aquestes entitats tots els seus canals de pagament de premis i comercialització remota per les participacions específiques de cada entitat. Aquestes característiques han estat molt ben valorades pels usuaris, cosa que fa pensar que s'han posat els fonaments per poder tenir unes vendes creixents d'aquest joc en els propers anys.

Amb tot s'ha aconseguit un compliment d'objectiu d'ingrés del 61% respecte els ingressos provinents del Contracte Programa de 18,5M€.

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 i de proximitat amb el territori: Toca i et toca.

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 de bingo a les empreses autoritzades, per un import de 650 milers d'euros, que també ha resultat impactada pel tancament de les sales, i altres ingressos ordinaris menors per import de 2 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 bancari ha resultat positiu, per import de 114 miler d'euros. Aquestes 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.

En resum, el pressupost d'ingressos presenta un grau de compliment del 62%, que atenent a l'excepcionalitat de l'exercici, es pots considerar correcte.

Pressupost de despeses

El pressupost de despeses de LCSAU es compon de 4 capítols:

- Capítol I Despeses de personal
- Capítol II Despeses de béns i serveis.
- Capítol VI Inversions
- Capítol VIII Actius financers

Respecte el cap I el grau de compliment és del 76%, amb un import de liquidació de 1,6M€. En aquest sentit la societat ha de LCAT es troba en un procés de canvi molt important, especialment en la seva àrea operativa. Actualment, la societat desenvolupa els serveis de comercialització, tecnològics, logístics i d'operacions, a través d'un contractista únic que, al seu risc i ventura, els assumeix a canvi d'una comissió en funció dels marges d'exploació dels jocs. Per motius d'eficiència i quan expiri el contracte actual a l'abril de 2024, LCSAU assumirà el lideratge estratègic de les seves operacions, contractant, coordinant i controlant múltiples operadors i havent d'internalitzar alguns dels serveis que actualment fa el contractista únic. Durant l'any 2023, ja s'han incorporat a la plantilla de LCSAU 3 nous tècnics de gestió, completant una plantilla de 27 treballadors. Hi ha hagut 6 noves incorporacions durant l'any 2023 i 5 més a l'any 2024.

Respecte el cap II, el grau de compliment és del 61%, essent les partides amb un dimensionament d'execució major, les associades a despeses de distribució de joc, que engloben el costos associats a la xarxa d'agents venedors de loteries, i a les empreses tecnològiques subministradores de joc, per import de 11,6 M€, amb grau de compliment del 61%, com a conseqüència directa que el grau de compliment de les vendes també ha estat aproximadament del 74%.

Respecte el cap VI, el grau de compliment és del 63%, per import executat de 190 milers d'euros.

Loteries de Catalunya SAU
CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/23
(imports en euros)

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

| | |
|--|-------------|
| Resultat pressupostari 2023 | 320,00 |
| (+) Partides que només figuren com a despeses pressupost | 7.700,00 |
| (+) Obligacions reconegudes netes per inversions reals | 190.480,88 |
| (-) Partides que figuren com a càrrecs en comptabilitat | |
| (-) Dotacions a l'amortització | -129.233,36 |
| (+) Partides que figuren com a abonaments en comptabilitat | |
| (+) Transferències corrents | 0,00 |
| (+) Imputació de subvencions capital | -61.247,52 |
| (-) Partides que només figuren com a ingrés en pressupost | -8.020,00 |
| Resultat comptable | 0,00 |

c) Estat del Romanent de Tresoreria

Es presenta el quadre de romanent de tresoreria a 31.12.23 i a 31.12.22:

| Romanent de Tresoreria | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Fons Líquids | 17.655.552,16 | 16.426.181,14 |
| <u>Drets Pendants de Cobrament</u> | | |
| Deutors Comercials i altres comptes a pagar | 9.297.147,59 | 14.333.490,78 |
| Inversions financeres a curt termini | 94.156,20 | 391,20 |
| <u>Obligacions pendents de pagament</u> | | |
| Deutes a llarg termini | 0,00 | -12.164,56 |
| Deutes a curt termini | -500.213,08 | -285.340,90 |
| Deutes amb empreses del grup i associades | -4.185.061,98 | -6.327.071,44 |
| Creditors comercials i altres | -21.017.431,16 | -22.795.277,22 |
| <u>Partides pendents d'aplicació</u> | 0,00 | 0,00 |
| I. Romanent de Tresoreria Total | 1.344.149,73 | 1.340.209,00 |
| II. Excés de Finançament afectat | 0,00 | 0,00 |
| III. Saldos dubtós cobrament | 0,00 | 0,00 |
| IV. Romanent de Tresoreria no afectat= (I-II-III) | 1.344.149,73 | 1.340.209,00 |

Loteries de Catalunya SAU
CCAA de l'Exercici tancat a 31/12/23
(imports en euros)

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

Informe de Gestió
a 31 de desembre de 2023

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2023

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 és titular de 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.

La totalitat dels ingressos que s'obtenen de la gestió dels jocs de loteria per compte de la Generalitat es destinen a actuacions que promouen la prosperitat i la cohesió social.

Segons el Decret 58/2022, de 29 de març, 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 LCAT) comercialitza, directament i mitjançant la seva xarxa comercial, sis jocs convencionals: El Rasca Ràpid, La 6/49, El Trio, L'Express, la loteria passiva (La Grossa) i la loteria col·lectiva (La Dooble). Així mateix, comercialitza un joc que es desenvolupa a les sales de bingo: El SuperToc.

Durant l'any 2023, s'ha treballat intensament en la gestió operativa i comercial per tal que les loteries de la Generalitat guanyin rellevància en el mapa del joc públic a Catalunya.

Per altra banda, hem treballat per modernitzar l'oferta de jocs de loteria i la seva accessibilitat per incrementar el seu atractiu en front a la ciutadania.

En aquest sentit, durant l'any 2023 s'ha finalitzat l'adaptació normativa prevista en el Decret llei 16/2021, mitjançant la tramitació i publicació, en el DOGC número 9084 de 29 de desembre de 2024, de les tres darreres resolucions de la consellera amb les quals es fa efectiva la derogació dels tres darrers decrets relatius als jocs de loteria que passen a ser objecte d'autorització:

- RESOLUCIÓ ECO/4395/2023, de 22 de desembre, per la qual s'autoritza la comercialització, la gestió i l'explotació del joc de loteria Supertoc, en funcionament, que passa a denominar-se "loteria de sorteig tipus bingo", de conformitat amb noves condicions específiques.
- RESOLUCIÓ ECO/4396/2023, de 22 de desembre, per la qual s'autoritza la comercialització, la gestió i l'explotació del joc de la loteria anomenat Loto Ràpid, en funcionament, que passa a denominar-se "loteria instantània", de conformitat amb noves condicions específiques.
- RESOLUCIÓ ECO/4397/2023, de 22 de desembre, per la qual s'autoritza la comercialització, la gestió i l'explotació del joc de loteria Lotto 6/49, en funcionament, que passa a denominar-se "loteria tipus lotto", de conformitat amb noves condicions específiques.

El Consell d'Administració de LCAT ha adoptat 9 acords del sobre les característiques de diferents sortejos de la loteria passiva (La Grossa de Sant Jordi, La Grossa de la Diada, La Grossa del divendres especial Castanyada i La Grossa de Cap d'Any) i de la loteria col·lectiva (La Dooble). Així mateix, ha adoptat 9 acords sobre característiques de diferents sèries d'El Rasca Ràpid.

S'ha celebrat la segona edició del sorteig de la loteria col·lectiva, que s'ha comercialitzat conjuntament amb un sorteig de la loteria passiva, donant lloc al sorteig de La Grossa amb La Dooble que va tenir lloc el dia 31 de desembre de 2023, mitjançant un concepte clarament diferenciador respecte altres jocs de participacions de la competència, ja que LCAT posa a disposició d'aquestes entitats tots els seus canals de pagament de premis i comercialització remota per les butlletes específiques de cada entitat. Aquestes característiques han estat molt ben valorades pels usuaris, cosa que fa pensar que s'han posat els fonaments per poder tenir unes vendes creixents d'aquest joc en els propers anys.

Paral·lelament, LCAT ha continuat amb la renovació i actualització dels seus sistemes de gestió i operació.

També s'ha implementat el nou pla tecnològic i de sistemes, així com el nou model contractual que s'haurà d'aplicar a partir del maig de 2024 quan expiri el contracte administratiu especial amb l'operador únic actual. En aquest sentit s'han preparat, entre d'altres, els expedients de contractació relatius als serveis comercials, als serveis

logístics, als serveis de distribució i als serveis d'assistència tècnica pels equips de joc de la xarxa comercial.

LCAT és membre dels principals organismes internacionals de loteries i operadors de joc, la World Lottery Association (WLA) i The European Lotteries (EL), i està certificada amb els màxims estàndards de *Responsible Gaming* d'ambdós organismes.

Aquestes certificacions reflecteixen el compromís de vetllar pels nostres usuaris, per oferir entorns de joc segurs i dissenyar formes d'entreteniment responsables que promoguin el joc com a diversió o distracció i mai com una inversió; i sempre des d'una gestió ètica i social.

A més, LCAT està certificada sota els requisits de la norma ISO/IEC 27001, la certificació internacional en matèria de gestió de la seguretat de la informació i sota els requisits de la norma internacional de la World Lottery Association, la WLA SCS:2020 (World Lottery Association, Security Control Systems), certificació en matèria de seguretat de la informació específica pel sector de loteries.

Concretament ha estat aquest 2023 que hem assolit la certificació de la WLA SCS:2020. Aquestes certificacions internacionals traslladen el compromís de LCAT amb la seguretat de la informació i és una manera de traslladar als nostres grups d'interès i sobretots als nostres usuaris, que oferim uns entorns segurs de joc.

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

El Joc Responsable és el pilar fonamental de la nostra Responsabilitat Social Corporativa, 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.

Tot i ser conscients que els nostres jocs tenen un risc de joc problemàtic baix, sabem l'impacte social que provoca el joc excessiu i el joc als menors, i és per aquesta raó que adoptem un alt compromís amb el Joc Responsable, responsabilitzant-nos de les conseqüències i els impactes que es deriven de les nostres accions i maximitzant la creació de valor compartit per a totes les parts interessades.

La missió de LCAT 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.

LCAT vol anar un pas més 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. No només vol ser transparent en la seva gestió, sinó que es compromet a millorar en la seva manera de fer-ho. És per això que el joc responsable mostra aquest compromís d'operar tenint en compte el nostre impacte en la societat.

Com a part d'aquest compromís, LCAT 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 sota els requisits més exigents de *Responsible Gaming*³ per ambdues associacions. A través d'aquestes certificacions i les auditories a les quals estem sotmesos anualment, ens comprometem així a minimitzar qualsevol dany que els jocs puguin ocasionar a la societat i als col·lectius vulnerables.

Certificació en Joc Responsable

El Programa de Joc Responsable és el marc d'actuació de la companyia i sobre el qual es treballa i millora el compromís amb el joc responsable per prevenir i detectar les conductes de joc problemàtic.

Aquest Programa és, per tant, el marc d'actuació i el que recull totes les accions en diferents àrees de l'organització. Permet, doncs, fer-ne una avaluació periòdica i establir uns indicadors de mesures per tal d'avaluar-les i millorar-les per treballar sota un enfoc de millora contínua.

Els àmbits d'actuació del Programa de Joc Responsable de LCAT van des de la governança, la formació del personal i dels agents de venda, disseny de jocs, canals de joc en línia, publicitat i màrqueting, informació i educació al jugador, diàleg amb els grups d'interès i impulsar la recerca i la investigació en l'àmbit del joc responsable.

Aquest Programa està publicat al web com a compromís i voluntat de l'organització de compartir-ho amb els seus grups d'interès:

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

El recull d'accions dutes a terme anualment en matèria de Joc Responsable, es poden consultar en les nostres memòries integrades, publicades en el nostre web, dins l'apartat de Transparència:

Veure última memòria publicada de 2022: <https://www.loteriesdecatalunya.cat/portal-de-transparencia/Memoria-LC-2022.pdf>

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.

³ Joc Responsable

A més, les memòries anuals integrades, s'elaboren i es publiquen, des de l'any 2021, sota els requisits internacionals GRI ⁴ (Global International Reporting); aquests estàndards són les millors pràctiques per tal que les organitzacions, de qualsevol àmbit comuniquin i demostrin la seva responsabilitat vers els seus impactes sobre el medi ambient, l'economia i les persones.

Aquest tipus de memòries van més enllà d'un recull de dades financeres, ja que engloben un resum i tractament de totes les accions realitzades i les fites a assolir per la companyia en temes de sostenibilitat, com ho és sobretot el joc responsable, però també en altres àmbits de les nostres directrius de responsabilitat social corporativa com són: el medi, recursos humans, governança, ètica i compliment, consumidors, drets humans i vinculació a la comunitat.

Les principals accions en l'àmbit del joc responsable dutes a terme durant aquest 2023 han estat les següents:

- Formació del personal

Loteries de Catalunya ha seguit amb el seu pla de formació anual en l'àmbit del joc responsable, conscienciant sobre les principals clàusules de Joc Responsable: prevenció de joc excessiu i la prohibició de joc a menors, i concretament aquest any, centrant-se en l'àmbit de la rellevància de l'avaluació del disseny de joc abans de llençar els nostres jocs al mercat i per tant posant èmfasis en el marc d'actuació de la prevenció del Programa de Joc Responsable. A més, també es va incloure formació sobre temes de sostenibilitat mediambiental com és el càlcul de la petjada de carboni, com impacten les organitzacions a nivell social i ambiental en les nostres comunitats en aquest aspecte i els compromisos que poden assolir per tal de reduir les seves emissions de gasos d'efecte hivernacle.

- 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 els 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 responsable es comparteix amb els nostres principals col·laboradors: agències de màrqueting i publicitat, via cursos de formació sobre les àrees clau de Joc Responsable i Responsabilitat Social Corporativa a fi de conscienciar-los sobre el joc excessiu.

⁴ <https://www.globalreporting.org/>

- Control i disseny de jocs

Revisió dels mecanismes establerts de control i disseny del joc. Hi ha establert un sistema d'avaluació contínua dels models de jocs per tal de minimitzar el risc dels jocs.

- 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 té establert 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

Loteries de Catalunya disposa d'un codi de conducta de publicitat⁵ 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.

Informació i educació dels jugadors

Loteries de Catalunya facilita uns díptics de consell i suport en matèria de joc responsable, tant pel què fa al canal presencial com en el canal en línia.

En el canal presencial:

- Els nostres promotors revisen que en el punt de venda sempre hi hagi estoc dels díptics amb consells i suport als jugadors perquè els tingui a l'abast dels usuaris en cas que els necessitin.
- També proporcionem al punt de venda els adhesius de prohibició del joc a menors d'edat.

Pel què fa al canal en línia, s'han establert 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 perquè els nostres usuaris operin en uns entorns segurs.
- Límits de temps i diners en canals remots i control d'accés a menors d'edat.
- Opció de l'autoexclusió pels usuaris sempre que ho requereixin.

⁵ Codi de publicitat de Loteries de Catalunya: <https://www.loteriesdecatalunya.cat/joc-responsable/codi-de-publicitat/>

Posem a l'abast dels nostres usuaris en línia, informació de consell i suport en cas de joc problemàtic així com tota la informació referent al seu joc: històric de joc fins a 180 dies; categories o tipus de joc, temps jugat, dipòsits realitzats o bé històric de les seves pèrdues i guanys.

Diàleg amb els nostres grups d'interès

Loteries de Catalunya considera fonamental tenir en compte les parts interessades, ja que és la manera d'entendre les seves opinions sobre com s'està impactant sobre la societat.

La Memòria Integrada anual permet comunicar la informació d'interès per a aquests grups i donar resposta a les inquietuds que les parts interessades tinguin respecte de l'organització.

Loteries de Catalunya ha identificat els seus grups d'interès, i hi manté diàlegs regularment, els inclou en els seus informes i els té en compte en el seu dia a dia. Veure anàlisi dels grups d'interès en la darrera Memòria Integrada publicada, la del 2022: <https://www.loteriesdecatalunya.cat/portal-de-transparencia/Memoria-LC-2022.pdf>. Els resultats d'aquests diàlegs són avaluats i integrats en els seus processos de decisió i són importants per desenvolupar accions sostenibles per a la companyia a llarg termini: demostrar transparència i responsabilitat en relació amb tots els aspectes del seu negoci, les fites i els reptes als quals s'enfronta, entendre millor les preocupacions de les parts esmentades i treballar per un resultat òptim comú.

Recerca i investigació

S'han establert mesures amb relació a la recerca i la investigació per millorar les estratègies de joc responsable i contribuir a favor d'augmentar la comprensió social dels problemes del joc:

S'ha assistit al llarg de l'any a seminaris i congressos sobre joc responsable de la European Lotteries i la World Lottery Association, a fi de compartir dita informació a nivell intern i proposar accions de millora i posades en comú en diferents estratègies i projectes de l'organització.

Formació i conscienciació sobre el joc excessiu tant a nivell intern com extern a través de sessions informatives, articles o Newsletter internes.

Col·laborem amb la principal associació de Catalunya d'afectats pel joc, Acencas⁶. Amb ells mantenim un diàleg obert i constant i participem amb diferents accions amb la finalitat de promoure la comprensió social dels problemes del joc, com per exemple fer possible el seu Congrés Anual de joc responsable. El 27 d'Abril de 2023 vam patrocinar el XVIè Congrés de Joc Responsable d'Acencas a Barcelona, amb diferents ponències sobre addiccions comportamentals, marc normatiu sobre entorns segurs i prevenció del joc excessiu, així com aspectes sobre la ludopatia i els seus principals efectes.

⁶ Associació Centre Català d'Addiccions Socials <https://www.acencas.es>

Es manté diàleg amb la Direcció de Drogodependències per col·laborar en la recerca i elaboració d'estudis de dades de prevalença sobre els hàbits de joc a Catalunya, així com la revisió dels nostres díptics d'informació i consell de joc responsable.

Col·laborem amb la Unitat d'Addiccions de l'Hospital Universitari de Bellvitge, (sota un conveni signat el passat 2022), centre referent tant a nivell estatal com europeu en el tractament i recerca en addiccions no comportamentals, amb la finalitat d'aprofundir en la recerca i la prevenció en l'àmbit del joc de loteria. A través d'un grup de treball, podem aprofundir en temes de joc responsable com ara les accions i missatges de prevenció de Loteries de Catalunya amb els seus jugadors en línia o aspectes formatius i de recerca.

Al llarg de 2023 hem implantant una eina que ens permet fer seguiment del comportament dels nostres usuaris en línia, amb dades anonimitzades, amb l'objectiu de prevenir les conductes de joc problemàtic i anar un pas més enllà en les mesures de detecció i prevenció actuals. Aquesta aplicació ens permet segmentar els nostres usuaris en línia segons el seu tipus de risc en el joc (baix, mig i alt) i monitoritzar el seu joc per tal d'evitar que puguin caure en un joc de risc alt. Els usuaris reben uns missatges preventius sobre el seu joc amb la finalitat que puguin revisar la seva conducta i patrons de joc. A més es posa a la seva disposició tota la informació sobre el seu joc (de 7 fins a 180 dies): categoria o tipus de joc, pèrdues i guanys, dipòsits realitzats, temps jugat, així com un qüestionari on poden avaluar el seu tipus de joc; tot això amb el propòsits d'educar-los sobre els consells d'un joc saludable i segur.

2. Certificació en Seguretat de la Informació

Com a part del compromís amb la seguretat de la informació dels actius de la companyia, a Loteries de Catalunya tenim implantant un Sistema de Gestió de Seguretat de la Informació (SGSI), és a dir, tenim establerts un conjunt de principis o procediments que s'utilitzen per identificar riscos i establir una sèrie d'accions per tal de mitigar-los.

Auditoria i certificacions en matèria de Seguretat de la Informació

Loteries de Catalunya està certificada sota els requisits de la norma ISO/IEC 27001, la certificació internacional en matèria de gestió de la seguretat de la informació i sota els requisits de la norma internacional de la World Lottery Association, la WLA SCS:2020 (World Lottery Association, Security Control Systems), certificació en matèria de seguretat de la informació específica pel sector de loteries.

Aquestes certificacions i les auditories que comporten, no només verifiquen el compliment dels requisits de les normes, sinó que verifiquen l'adequació del nostre sistema de gestió i garanteixen que gestionem la nostra operativa de manera honesta, transparent i segura, garantint als nostres jugadors uns entorns de jocs segurs que donen fe de la integritat, la confidencialitat i la disponibilitat de les nostres dades i processos.

El procés de millora contínua per mantenir el nostre SGSI, establint diferents procediments i controls d'auditoria interns, queda resumit en els següents punts:

- Anàlisi i avaluació de riscos
- Plans de tractament
- Actualització i millora del nostre pla de continuïtat
- Auditories internes
- Finalment, les auditories externes de re-certificació, cada tres anys, per tal de validar el compliment dels estàndards establerts per dites normes de seguretat de la informació.

3. Preparació de la transició cap a un nou model operacional

Des de l'abril de l'any 2016, s'ha executat el contracte administratiu especial relatiu a l'execució de les prestacions per al desenvolupament estratègic, tecnològic, comercial i logístic de les loteries titularitat de la Generalitat (exp. 4/2014).

La finalització d'aquest contracte es produeix el dia 30 d'abril de 2024.

Atesa la darrera reforma operada per la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, no és possible replicar en el futur un nou contracte administratiu especial com el que es troba vigent i que inclogui tots els serveis relatius al desenvolupament estratègic, tecnològic, comercial i logístic.

Per aquest motiu, a partir de l'any 2024, ha estat necessari adjudicar i formalitzar un seguit de contractes de serveis o subministrament, entre els quals té una importància primordial la disponibilitat d'una plataforma de hardware i del programari necessaris per operar el sistema central de la loteria.

Des de finals del 2022 i molt especialment durant l'any 2023 s'ha analitzat l'operativa de serveis i subministraments necessaris i la concreció del futur model operacional de les loteries amb la fita que estigui operatiu l'any 2026.

A aquests efectes, amb l'assessorament del Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI), l'any 2023 es va activar la facultat prevista en la clàusula 32 dels Plecs del contracte 4/2014 segons la qual, LCAT ha formalitzat un contracte del llicenciament de la plataforma propietat de Pollard Digital Solutions, GmbH (PDS), i del servei per a la seva operació des de l'ú de maig de 2024 fins el 30 d'abril de 2026.

I s'han preparat un total de 12 contractacions de serveis i subministraments que s'han anat licitant des del mes de desembre de 2024.

4. Estabilització del personal amb interinatge

Durant l'any 2023 s'han desplegat els procediments de selecció que han permès estabilitzar al personal amb contracte d'interinatge que s'indica a continuació:

- Estabilització de 3 posicions laborals en virtut de la disposició addicional sisena de la Llei 20/2021, de 28 de desembre, de mesures urgents per a la reducció de la temporalitat en l'ocupació pública (l'anomenada estabilització excepcional).
- Estabilització de 2 posicions laborals en virtut de l'article 2.1 de la Llei 20/2021, de 28 de desembre (l'anomenada estabilització addicional).
- I l'estabilització de 8 posicions laborals pel procediment ordinari de selecció.

Barcelona, maig de 2024