

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL
PARC TECNOCAMPUS MATARÓ

COMPTES ANUALS ABREUJATS
DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012
JUNTAMENT AMB L'INFORME D'AUDITORIA

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL
PARC TECNOCAMPUS MATARÓ

COMPTES ANUALS ABREUJATS
DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012
JUNTAMENT AMB L'INFORME D'AUDITORIA

ÍNDEX

	<u>Pàgines</u>
INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS	3
BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT DE L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012	4
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT DE L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012	5
ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE FINALITZAT DE 2012	6
MEMÒRIA ABREUJADA	7 a 43



Número 3928 / 13

INFORME DE AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Al Ple de l'AJUNTAMENT DE MATARÓ:

1. Hem auditat els comptes anuals de l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL **PARC TECNOCAMPUS MATARÓ**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2012, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. Els administradors són responsables de la formulació dels comptes anuals de l'Entitat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat (que s'identifica en la **nota 2** de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.
2. Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL **PARC TECNOCAMPUS MATARÓ** a 31 de desembre de 2012, així com dels resultats de les seves operacions corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.

BOVÉ MONTERO Y ASOCIADOS

Josep Serra
Soci

Barcelona, 29 d'abril de 2013

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exercent:

**BOVÉ MONTERO Y
ASOCIADOS, S.L.**

Any **2013** Núm. **20/13/06165**
IMPORT COL·LEGIAL: **96,00 EUR**

.....
Informe subjecte a la taxa establerta
a l'article 44 del text refós de la
Llei d'auditoria de comptes, aprovat per
Reial decret legislatiu 1/2011, d'1 de juliol.
.....

Barcelona: Mariano Cubí, 7, E-08006 Barcelona. Tel.: +34 93 218 07 08. Fax: +34 93 237 59 25. E-mail: bcn@bovemontero.com

Madrid: Príncipe de Vergara, 126, 1º F, E-28002 Madrid. Tel.: +34 91 561 54 14. Fax: +34 91 562 57 05. E-mail: mad@bovemontero.com

Palma de Mallorca: Sindicat, 67, 1º despacho 3, E-07002 Palma de Mallorca. Tel.: +34 971 77 51 24. Fax: +34 971 72 63 48. E-mail: pma@bovemontero.com

Valencia: Avenida Marqués de Sotelo, 3, 6º, E-46002 Valencia. Tel.: +34 96 353 21 11. Fax: +34 96 353 12 58. E-mail: val@bovemontero.com

<http://www.bovemontero.com>

**BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT AL TANCAMENT DE L'EXERCICI
FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012**

Nif. Q0801443C

Empresa: PARC TECNOCAMPUS MATARO

ACTIU	2012	2011	Variació	Notes
A) ACTIU NO CORRENT	72.505.041,15	72.805.900,91	-300.859,76	
I. Immobilitzat intangible	21.949.438,05	21.952.275,43	-2.837,38	5
II. Immobilitzat material	50.402.450,44	50.713.690,14	-311.239,70	6
V. Inversions financeres a ll/t	153.152,66	139.935,34	13.217,32	
B) ACTIU CORRENT	1.941.030,40	7.324.473,43	-5.383.443,03	
III. Deutors comercials i altres comptes a c	1.865.787,10	7.176.435,61	-5.310.648,51	8
VI. Periodificacions a curt termini	22.314,09	22.801,24	-487,15	
VII. Efectiu i altres actius líquids equival.	52.929,21	125.236,58	-72.307,37	
TOTAL ACTIU (A + B)	74.446.071,55	80.130.374,34	-5.684.302,79	

PASSIU	2012	2011	Variació	Notes
A) PATRIMONI NET	27.325.062,73	28.821.832,83	-1.496.770,10	
A-1) Fons propis	-2.925.130,79	-1.142.766,30	-1.782.364,49	3,4,9
V. Resultats exercicis anteriors	-1.208.608,61	-677.427,01	-531.181,60	3,9
VII. Resultats exercicis	-1.716.522,18	-465.339,29	-1.251.182,89	3,9
A-3) Subvenc., donacions i llegats rebut:	30.250.193,52	29.964.599,13	285.594,39	4,10
B) PASSIU NO CORRENT	43.342.193,31	46.632.028,03	-3.289.834,72	
II. Deutes a llarg termini	39.819.144,69	43.231.377,02	-3.412.232,33	
2. Deutes amb entitats de crèdit	22.080.000,00	23.040.000,00	-960.000,00	4,8
5. Altres passius financers	17.739.144,69	20.191.377,02	-2.452.232,33	4,8
IV. Passius per impostos diferits	3.523.048,62	3.400.651,01	122.397,61	4,11
C) PASSIU CORRENT	3.778.815,51	4.676.513,48	-897.697,97	
III. Deutes a c/t	2.662.200,15	3.300.204,10	-638.003,95	
2. Deutes amb entitats de crèdit	960.000,00	960.000,00	0,00	4,8
5. Altres passius financers	1.702.200,15	2.340.204,10	-638.003,95	4,8
V. Creditors i altres comptes a pagar	1.108.282,02	1.376.309,38	-268.027,36	
3. Altres creditors	1.108.282,02	1.376.309,38	-268.027,36	4,8
VI. Periodificacions a curs termini	8.333,34		8333,34	4
TOTAL PASSIU (A+B+C)	74.446.071,55	80.130.374,34	-5.684.302,79	

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT DE L'EXERCICI FINALITZAT
EL 31 DE DESEMBRE 2012

Nif: Q0801443C
Empresa: PARC TECNOCAMPUS MATARÓ

Descripció	2012	2011	Variació	Notes
1. Import net de la xifra de negocis.	2.063.181,40	1.501.685,41	561.495,99	12
5. Altres ingressos d'explotació	284.232,87	1.367.533,27	-1.083.300,40	12
7. Altres despeses d'explotació	-1.921.900,05	-2.623.256,89	701.356,84	12
8. Amortització de l'immobilitzat	-1.418.789,97	-1.181.092,89	-237.697,08	5
9. Imputació de subv.d'immobilitzat no financ	495.216,30	504.993,29	-9.776,99	
11. Deterioraments i resultat per alienacions	-10.002,34	1.043.813,75	-1.053.816,09	12
13. Altres resultats	1.030,83	-29.727,97	30.758,80	
A) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+5+7+8+9+11+13)	-507.030,96	583.947,97	-1.090.978,93	
14. Ingressos financers	196.813,42	29.834,30	166.979,12	12
b) Altres ingressos financers	196.813,42	29.834,30	166.979,12	
15. Despeses financers	-1.406.304,64	-1.079.121,56	-327.183,08	12
b) Per deutes amb tercers	-1.406.304,64	-1.079.121,56	-327.183,08	
B) RESULTAT FINANCER (14-15)	-1.209.491,22	-1.049.287,26	-160.203,96	
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)	-1.716.522,18	-465.339,29	-1.251.182,89	
D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C + 20)	-1.716.522,18	-465.339,29	-1.251.182,89	

**ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI
FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012**

**A) ESTAT ABREUJAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS
CORRESPONENTS A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012**

	NOTES de la MEMÒRIA	2012	2011
A) resultat del compte de pèrdues i guanys	3	-1.716.522,18	-465.339,29
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		748.472,27	-183.188,12
V. Efecte impositiu		-82.222,79	-2.178.503,07
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I+II+III+IV+V)	9	666.249,48	-2.361.691,19
Transferències a la compte de pèrdues i guanys			
VII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-380.655,10	-353.495,32
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)	9	-380.655,10	-353.495,32
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		-1.430.927,80	-3.180.525,80

**B) ESTAT ABREUJAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012**

	Resultats pendents de destinar a les finalitats	Resultat de l'exercici	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
A. SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2010	-178.841,37	-498.585,64	0,00	32.679.785,64	32.002.358,63
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2011	-178.841,37	-498.585,64	0,00	32.679.785,64	32.002.358,63
I. Total ingressos i despeses reconeguts		-465.339,29		-2.715.186,51	-3.180.525,80
III. Altres variacions de patrimoni net	-498.585,64	498.585,64			0,00
C. SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2011	-677.427,01	-465.339,29	0,00	29.964.599,13	28.821.832,83
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2012	-677.427,01	-465.339,29	0,00	29.964.599,13	28.821.832,83
I. Total ingressos i despeses reconeguts		-1.716.522,18		285.594,39	-1.430.927,79
II. Ingressos/despeses reconeguts patrimoni	-65.842,31				-65.842,31
III. Altres variacions de patrimoni net	-465.339,29	465.339,29			0,00
E. SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2011	-1.208.608,61	-1.716.522,18	0,00	30.250.193,52	27.325.062,73

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL
PARC TECNOCAMPUS MATARÓ

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI 2012

La present Memòria es formula amb l'objecte de completar, ampliar i comentar la informació inclosa en el balanç de situació, el compte de pèrdues i guanys i l'estat de canvis en el patrimoni net.

1. NATURALESA I ACTIVITAT DE L'ENTITAT

1.1. Constitució i règim jurídic

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL PARC TECNOCAMPUS MATARÓ (en endavant, l'EPEL o l'Entitat, indistintament) és una entitat pública empresarial local creada per l'Ajuntament de Mataró, en virtut de l'acord plenari de data 11 de desembre de 2006.

L'EPEL és un organisme públic que es constitueix com a òrgan de gestió directa de l'Ajuntament de Mataró.

Està dotat de personalitat jurídica diferenciada, patrimoni especial i de la capacitat d'actuar necessària per al compliment de les seves finalitats.

La normativa bàsica que resulta d'aplicació a l'Entitat és la següent:

- Llei 7/1985, de 2 d'Abril, Reguladora de les Bases del Règim Local.
- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.
- Reial Decret Legislatiu 781/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el Text Refós de les disposicions legals vigent en matèria de règim local.
- Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, de la Generalitat de Catalunya, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya.
- Decret 179/1995, de 13 de juny, que regula el Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals, de la Generalitat de Catalunya.
- Llei 6/1997, de 14 d'Abril, d'Organització i Funcionament de l'Administració General de l'Estat.
- Llei 30/2007, de 30 d'Octubre, de Contractes del Sector Públic i articles vigents del Reial Decret Legislatiu 2/2000, de 16 de juny, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei de Contractes de les Administracions Públiques. A aquests efectes, l'EPEL té la consideració de poder adjudicador, per la qual cosa disposa de les Instruccions Internes de Contractació previstes a l'article 175.b) de la Llei.
- Els seus estatuts.

Igualment, l'Entitat resta sotmesa a aquella normativa de dret públic que li sigui aplicable per la seva condició d'entitat pública empresarial local.

L'activitat de l'Entitat es regeix pel dret privat, amb excepció de la formació de la voluntat dels seus òrgans, l'exercici de les potestats administratives que té atribuïdes i els aspectes específicament regulats en els seus estatuts i en la legislació vigent que li sigui aplicable.

Per a l'exercici de les seves competències, l'entitat, quan actua amb subjecció al dret públic, té les següents potestats i prerrogatives, que exerceixen els seus òrgans de govern i de direcció:

- La financera, en relació amb els recursos econòmics que obtingui com a contraprestació de la seva activitat.
- La de programació o de planificació.
- La d'execució forçosa i l'exercici de la sancionadora, en relació amb els serveis i béns gestionats i adscrits a l'Entitat.
- Les necessàries per a la protecció dels béns adscrits o de titularitat de l'Entitat.
- La presumpció de legalitat i l'executivitat dels seus actes.
- La d'inembargabilitat del seus béns i drets, i les de prelació, de preferència i altres prerrogatives reconegudes a la hisenda pública en relació amb els seus crèdits, sens perjudici de les que corresponen a la hisenda de l'Estat i de la Generalitat.
- La d'exempció dels impostos estatals, autonòmics i locals, en els termes establerts per les lleis.
- La d'interpretació i modificació dels contractes administratius.
- La de direcció i control dels serveis gestionats per l'Entitat.

El domicili social es troba al Carrer Ernest Lluch, número 32. 08302 MATARÓ.

Figura inscrita en el Registre d'Entitats Locals de Catalunya, amb el codi d'identificació 0812134026.

El seu número d'identificació fiscal és el Q-0801443-C.

L'exercici econòmic coincideix amb l'any natural.

1.2. Objecte i activitat de l'Entitat

D'acord amb els seus estatuts, l'EPEL té per objecte executar les següents actuacions:

- Incrementar la competitivitat de les empreses, amb especial incidència en els sectors tradicionals.
- Crear un nou teixit empresarial en sectors emergents prioritzant els intensius en coneixement i de valor afegit.
- Millorar la capacitat professional de la població.

Per assolir aquests objectius, l'Entitat té encomanada la gestió directa del servei públic del PARC TCM, consistent en:

- Activitats docents reglades i no reglades i de recerca, desenvolupament i innovació.
- Gestió i explotació dels béns, de les infraestructures i dels serveis que constitueixen el PARC TCM.
- Activitats per millorar la posició competitiva de Mataró a nivell socio-econòmic, fomentant la iniciativa privada.

Adicionalment, l'Entitat té per objecte planificar, projectar, executar i conservar les obres i instal·lacions necessàries per a l'establiment i prestació dels esmentats serveis públics, i també les activitats tècniques i comercials d'assessorament i estudis en les matèries que configuren el seu objecte social.

Als efectes de poder gestionar l'esmentat servei públic del PARC TCM, el maig de 2007 el Ple de l'Ajuntament de Mataró va acordar l'atorgament a favor de l'Entitat d'una concessió demanial per a l'ús privatiu d'una finca municipal de domini públic situada al sector de "El Rengle", dins el terme municipal de Mataró. Així mateix, el Ple de l'Ajuntament va aprovar en aquesta mateixa data el Plec de condicions jurídic-administratives, econòmiques i d'explotació que regulen la concessió demanial. L'acord va ser aprovat definitivament l'agost de 2007.

Amb posterioritat, el maig de 2008, el Ple va modificar l'acord de concessió, així com el plec de condicions que el regeix.

Un cop introduïdes les modificacions aprovades, les principals característiques del plec de condicions jurídic-administratives, econòmiques i d'explotació de la concessió demanial són les següents:

- S'atorga a favor de l'Entitat l'ús privatiu d'una porció de 26.292 metres quadrats de la finca registral número 7.721, situada a la confluència entre l'Avinguda del Maresme, el Passeig de la Marina, l'Avinguda d'Ernest Lluch i el Carrer de Tordera, dins el terme municipal de Mataró.
- La concessió demanial té com a finalitat que la finca es destini a construir el complex arquitectònic Tecnocampus, destinat a la prestació del servei públic de gestió del PARC TCM.
- La finca resta qualificada com a bé de domini públic, afecta a la prestació de l'esmentat servei públic.
- L'Ajuntament de Mataró ostenta la propietat del sòl objecte de la concessió demanial.
- El valor atorgat a la finca objecte de la concessió demanial és de 24,38 milions d'EUR.
- La concessió per a la construcció i explotació del complex té caràcter gratuït, atès que la seva utilitat està relacionada directament amb el servei públic que s'ha de prestar a la finca.
- L'EPEL ha de realitzar pel seu compte i al seu càrrec les obres d'urbanització i ordenació de l'espai públic afectat per a la construcció de l'edifici. El Consell d'Administració de l'EPEL de data 26 de novembre de 2007 i 26 de juny de 2008 va aprovar encarregar a l'empresa PUMSA la contractació i l'execució de les obres al solar d'equipaments municipals situat al Rengle

- El pressupost total executat, mitjançant PUMSA, per a les obres de construcció de l'edifici del Rengle, ajustat a 31 de desembre de 2012, és 50.208.080,51 € (IVA exclòs).
- La declaració d'obra nova de l'edificació l'ha d'efectuar l'EPEL, mitjançant la corresponent escriptura pública, així com la corresponent divisió horitzontal dels edificis que siguin susceptibles d'explotació per departaments independents.
- El termini de la concessió és de 50 anys, amb possibilitat de procedir a la seva pròrroga per un termini màxim de 75 anys. Aquest termini té efectes a partir de la data de presentació en el Registre General d'Entrada de l'Ajuntament de la certificació final de la direcció de l'obra que ha estat realitzada en data 6 d'abril de 2011.
- L'EPEL està facultada per a transmetre drets concessionals a favor de tercers sobre els edificis en què es divideixi horitzontalment el complex. Aquestes transmissions han de ser autoritzades per l'Ajuntament de Mataró.

En la sessió plenària de l'Ajuntament de Mataró de data 8 de maig de 2008 es va acordar l'autorització de la transmissió d'una porció de l'esmentada concessió per l'edifici denominat TCM1, per part de Parc TCM a la Fundació Privada CETEMMSA (Fundació CETEMMSA), fins a un màxim de 3.000 m2 de la superfície total objecte de la concessió demanial (26.929 m2).

- La constitució d'hipoteca que afecti als drets sobre les obres, construccions i instal·lacions de la concessió requereix també autorització prèvia de l'Ajuntament de Mataró.
- L'EPEL resta eximida de prestar garantia sobre la concessió.

1.3. Òrgans de govern

El govern, l'administració i la representació de l'EPEL està a càrrec dels següents òrgans:

- El Consell d'Administració
 - La Presidència
 - La Vice-presidència
 - La Direcció General
- El Consell d'Administració

El Consell d'Administració assumeix el govern, l'alta direcció i la determinació de les línies d'actuació de l'entitat.

Està format pel President i vuit vocals representants dels grups polítics de Mataró, amb veu i vot, i per un Secretari i el Director General, aquests últims amb veu però sense vot.

El Consell es reuneix, obligatòriament i com a mínim, dos cops a l'any. La convocatòria correspon al seu President, ja sigui a iniciativa pròpia o quan així ho demana, almenys, una tercera part dels seus membres.

Al 2012, les sessions del Consell han estat el 10 de maig, el 3 de juliol i el 26 de novembre.

El Consell pot escollir d'entre els seus membres un vice-president, així com també delegar en un o més Consellers total o parcialment les seves atribucions, fixant en cada cas les condicions de tal delegació, de conformitat amb el que estableixen els estatuts de l'Entitat.

El nombre actual de membres del Consell d'Administració amb veu i vot és de 9 i la distribució de càrrecs és la següent:

- President: Sr. Joan Mora i Bosch (Alcalde de la ciutat de Mataró)
- Vice-president: Sr. Miquel Rey i Castilla
- Vocals :
 - Sr. Marcel Martínez i Bruguera
 - Sra. Ma. Carme Maltas i Freixas
 - Sr. David Bote Paz
 - Sr. German Díaz Fuentes
 - Sr. Josep Maria Lora Pastor
 - Sr. Juli Cuèllar Gisbert
 - Sr. Miquel Ponce Mompert (fins el 4 d'octubre de 2012)
 - Sr. Esteve Martínez Díaz (a partir del 4 d'octubre de 2012)

El Secretari del Consell d'Administració es el Sr. Manuel Monfort Pastor.

Entre les funcions que té atribuïdes, en destaquen les següents:

- Aprovar la memòria de gestió anual.
- Proposar i elevar al Ple de l'Ajuntament la previsió anual d'ingressos i despeses, els comptes anuals, la modificació dels estatuts, la plantilla de personal i la relació de llocs de treball de l'Entitat.
- Aprovar el programa d'actuació anual de l'EP^{EL} i fixar els indicadors de seguiment i control.
- Aprovar el contracte-programa amb l'Ajuntament i les seves posteriors actualitzacions.
- La Presidència

El President de l'EP^{EL} pot ser l'Alcalde de la ciutat de Mataró o bé el membre del Consell d'Administració en qui s'hagi delegat aquesta funció.

Actualment, és president el Sr. Joan Mora i Bosch, Alcalde de la ciutat de Mataró.

- La Vicepresidència

És un òrgan optatiu que substitueix i assumeix les atribucions encomanades a la Presidència en els casos de vacant, absència o malaltia del titular.

Actualment i des del 13 de juny de 2012 és vicepresident el Sr. Miquel Rey i Castilla.

- La Direcció General

El seu nomenament és proposat pel President de l'EPEL i l'aprova el Consell d'Administració.

Correspon al Director General executar els acords dels òrgans de govern i exerceix la direcció i orientació de les línies d'actuació de l'Entitat.

El Sr. Antoni Uix i Güell va ocupar el càrrec de Director General fins el dia 10 de maig de 2012.

Actualment i des del 10 de maig de 2012 és Director General el Sr. Jaume Teodoro Sadurní.

1.4. Contracte-programa entre l'Ajuntament de Mataró i l'EPEL

El 2007, l'Ajuntament de Mataró i l'EPEL varen formalitzar un contracte-programa, que té per objecte:

- Autoritzar les relacions i els mecanismes de coordinació entre les dues entitats.
- Establir, de comú acord, les línies estratègiques i els objectius generals de l'Entitat, així com els mecanismes d'avaluació necessaris per a garantir les finalitats que li han estat assignades.
- Dotar a l'EPEL dels mitjans necessaris per a complir els seus objectius.
- Dotar a l'Ajuntament d'un instrument mitjançant el qual aprova la planificació, controla i avalua la gestió i les activitats de l'Entitat, com a gestora del servei públic del PARC TCM.

La primera versió del contracte-programa va ser aprovada pel Consell d'Administració de l'EPEL el febrer de 2007 i pel Ple de l'Ajuntament el desembre del mateix any.

La vigència del contracte-programa abasta els exercicis econòmics compresos entre els anys 2007 i 2036, període coincident amb el termini d'amortització de les operacions d'endeutament formalitzades per a finançar el cost de construcció del complex.

La clàusula cinquena del contracte-programa fa referència al marc de les relacions financeres entre l'Ajuntament i l'EPEL, i inclou el Pla Econòmic-Financer (PEF) previst per a les operacions.

El PEF és objecte de revisió i actualització periòdica, coincidint amb la tramitació del Pla d'Actuació Municipal i dels pressupostos de l'Ajuntament. La darrera actualització del PEF de les previsions econòmic-financeres per al període 2012-2038 va ésser aprovada pel Ple de l'Ajuntament en data 16 de febrer de 2012, la qual preveu una aportació anual per part de l'Ajuntament de Mataró per a l'exercici 2012 que ascendeixen a l'import de 1.645.541,08 €.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals dels exercicis 2011 i 2012 han estat preparats conforme als principis i criteris comptables generalment acceptats a partir dels registres comptables de l'EPEL, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera de l'Entitat a 31 de

desembre de 2011 i de 2012, dels resultats de les seves operacions i dels canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis acabats en les esmentades dates.

L'EPEL formula els comptes anuals en format abreujat en complir els següents requeriments:

- L'import net de la xifra anual de negocis és inferior a 5,7 milions d'EUR.
- No disposa de personal en plantilla.

Les xifres que figuren als documents que integren els comptes anuals estan expressades en euros, moneda funcional de les operacions de l'Entitat.

2.2. Principis comptables

En la preparació dels comptes anuals s'han pres en consideració les normes de registre i valoració que es descriuen a la **nota 4**, havent-se aplicat els principis comptables obligatoris que puguin tenir un efecte significatiu sobre els comptes.

2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

2.3.1. Estimacions considerades en l'elaboració dels comptes anuals

La preparació dels comptes anuals requereix, en alguns casos, efectuar estimacions i prendre en consideració determinats estimadors. Aquests han d'avaluar-se de manera continuada en el temps, i fonamentar-se, bàsicament, en l'experiència històrica de l'Entitat, o, a manca d'aquesta, en la d'altres entitats pertanyents al mateix sector d'activitat en el que actua l'EPEL. També cal prendre en consideració les expectatives futures que es consideren raonables atenent a les circumstàncies.

Les estimacions considerades per a formular els comptes anuals s'han realitzat atenent a la millor informació disponible a la data de formulació. Qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva a partir del moment en que fos coneguda i sempre i quan millorés la qualitat de la informació presentada, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en qüestió.

Les principals estimacions i els judicis considerats en l'elaboració d'aquests comptes anuals són les vides útils estimades per als béns que integren l'immobilitzat material de l'Entitat i els tipus d'interès aplicats per a estimar la càrrega financera de l'exercici i el valor raonable a la data de tancament del préstec atorgat pel Ministerio de Educación y Ciencia (vegeu **nota 4.2 i nota 4.3.2**, respectivament).

2.3.2. Principi d'entitat en funcionament

A 31 de desembre de 2012 el patrimoni net de l'EPEL és positiu, per import de 27.325.062,73 €. Aquesta xifra inclou la pèrdua enregistrada al 2012, per valor de - 1.716.522,18 €.

Els comptes anuals de l'EPEL corresponents a l'exercici 2012 han estat formulats pel Consell d'Administració de l'EPEL atenent al principi comptable d'entitat en funcionament, considerant la gestió continuada de les seves operacions, la qual resta subjecta, mentre l'Entitat no generi recursos suficients, a les aportacions rebudes anualment de l'Ajuntament de Mataró, d'acord amb els compromisos establerts al PEF del contracte-programa formalitzat entre les dues

entitats, amb vigència entre els exercicis 2007 i 2036, ambdós inclosos (vegeu apartat 1.4 anterior).

A 31 de desembre de 2012, el fons de maniobra, obtingut per diferència entre l'actiu i el passiu corrent del balanç de situació, mostra valor negatiu, per import de EUR -1.837.785,11.

Als efectes d'interpretar degudament aquesta magnitud cal prendre en consideració a l'exercici 2012 el passiu corrent inclou com a pendent de satisfer les quotes d'amortització de préstecs amb venciment a curt termini, durant l'exercici 2013, per import total de EUR 1.808.155,08, les quals es preveu finançar amb les aportacions de l'Ajuntament previstes en el pressupost de capital de l'exercici 2013, i que no consten com a actiu corrent a 31/12/2012:

Quotes d'amortització préstecs 2013	1.592.487,70
Sindicat	960.000,00
Ministeri 2005	28.126,70
Ministeri 2006	33.331,00
Ministeri 2007	310.937,50
Ministeri 2008	260.092,50
Retorn préstec no justificat 2005-06	215.667,38
TOTAL pagaments préstecs	1.808.155,08

La quantificació del fons de maniobra corresponent a la classificació dels conceptes de deutors comercials i creditors comercials importa EUR 757.505,08.

2.4. Comparació de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2011 i 2012 han estat formulats mitjançant l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació i classificació, de manera que la informació que es presenta és homogènia i comparable.

3. APLICACIÓ DEL RESULTAT

El Consell d'Administració sotmetrà a l'aprovació del Ple de l'Ajuntament de Mataró l'aplicació de la pèrdua obtinguda a l'exercici 2012 (EUR -1.716,522,18) al compte Resultats negatius d'exercicis anteriors.

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

4.1. Immobilitzat intangible

Correspon a la valoració de la concessió demanial de l'ús privatiu d'una porció de terreny de la finca de domini públic del Rengle atorgada per l'Ajuntament de Mataró.

4.2. Immobilitzat material

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren pel seu cost d'adquisició, el qual inclou les despeses addicionals i directament relacionades amb l'adquisició dels béns que es produeixen fins a data 2 de març del 2011, moment en que aquests es troben en condicions de funcionament, d'acord amb el Certificat final de Direcció d'obra.

Aquells costos que no representen una ampliació de la vida útil dels béns i les despeses de manteniment s'enregistren directament al compte de pèrdues i guanys. Els costos d'ampliació, modernització o millora que donen lloc a un augment de la capacitat productiva o que allarguen la vida útil dels béns s'incorporen, de produir-se, com a major valor d'aquests, sempre i quan sigui possible conèixer o estimar el valor comptable dels elements que hagin de donar-se de baixa en haver estat substituïts.

Les amortitzacions s'estableixen de manera sistemàtica, en funció de la vida útil estimada dels béns i del seu eventual valor residual, atenent a la depreciació que normalment pateixen pel seu funcionament, ús i gaudi. La vida útil estimada per cada grup de béns són:

Construccions:	2%
Aplicacions informàtiques:	20%
Instal·lacions tècniques:	10%
Utillatges:	20%
Mobiliari:	10%
Altres instal·lacions:	10%
Equips informàtics:	25%
Fons bibliogràfic:	25%

Les certificacions d'obra i les despeses directament imputables al complex PARC TCM s'enregistren com a Immobilitzat en curs fins a la data del 2 de març del 2011 d'acord amb el Certificat final de Direcció d'obra. A partir d'aquesta data, tot l'immobilitzat en curs es traspassa a immobilitzat material, a les partides de "Construccions" (nota 6).

4.3. Instruments financers

Els instruments financers es classifiquen, en el moment del seu reconeixement inicial, com a actius o passius financers, de conformitat amb el fons econòmic dels acords contractuals i amb les definicions d'actius o passius financers.

L'EPCL classifica els instruments financers en diferents categories, atenent a les seves característiques i la destinació previstes en el moment del seu reconeixement inicial, així doncs classifica com a deutes amb entitats de crèdit l'operació financera de crèdit sindicat, i com a altres passius financers les operacions dels préstecs inplanta atorgats pel Ministeri mitjançant la Fundació TecnoCampus que actua com a entitat sol·licitant i l'EPCL Parc TecnoCampus com beneficiària.

4.3.1. Crèdits i partides a cobrar

Els crèdits i partides a cobrar es componen de crèdits per operacions comercials i no comercials, amb cobraments fixos o determinables que no cotitzen en un mercat actiu.

Els crèdits amb venciment no superior a un any i que no acrediten cap tipus d'interès contractual o legal es valoren pel seu nominal.

Les fiances a llarg termini són d'import poc significatiu i s'enregistren i valoren pel nominal satisfet.

4.3.2. Dèbits i partides a pagar

Inclouen dèbits per operacions comercials i no comercials.

Els creditors a curt i llarg termini es reconeixen inicialment pel seu valor nominal.

Posteriorment el mètode de valoració dels deutes a llarg termini per operacions d'endeutament que no acrediten interessos, corresponents als préstecs atorgats pel Ministerio de Educación y Ciencia dels exercicis 2005 a 2009, es realitza a valor raonable segons el càlcul de la càrrega financera (mètode del tipus d'interès efectiu).

Així doncs, atenent al fons econòmic de l'operació, la càrrega financera total derivada de la valoració del deute a valor raonable s'enregistra ajustant el nominal del préstec mitjançant la subclassificació a l'epígraf "171.2 deutes a ll/t a cost raonable" amb contrapartida a l'epígraf "130.100 de Subvencions de capital per interessos implícits", un cop deduït el corresponent efecte impositiu.

La càrrega financera meritada anualment es comptabilitza com a Immobilitzat en curs, sempre i quan s'acrediti abans de l'entrada en funcionament de les edificacions, amb contrapartida a l'epígraf de subvencions per interessos implícits activats. Es calcula atenent als tipus d'interès de mercat que se li apliquen a l'entitat en les liquidacions trimestrals dels interessos del crèdit sindicat. A partir de data 2 de març de 2011, aquests interessos implícits enregistrats com a més valor de l'immobilitzat, es traspassen al compte de pèrdues i guanys, a l'igual que la subvenció implícita que els finança en funció de la vida útil de l'immoble.

La càrrega financera meritada anualment després de l'entrada en funcionament de les edificacions, a partir del 2 de març de 2011, es comptabilitza en el compte de pèrdues i guanys com a despesa per interessos implícits (vegeu **nota 12.4**), amb contrapartida a l'epígraf de subvencions de capital per interessos implícits.

4.3.3. Cobertures comptables

L'EPEL té contractades operacions de permuta financera ("swaps") per tal de cobrir el risc en variacions en el tipus d'interès variable del crèdit sindicat.

Els instruments financers definits com a instruments de cobertura són designats per a cobrir un risc específicament identificat (fluctuacions del tipus d'interès) que pot tenir impacte en el compte de pèrdues i guanys, com a conseqüència de variacions en els fluxos d'efectiu de les partides cobertes.

4.4. Subvencions, donacions i llegats rebuts

Les transferències rebudes de l'Ajuntament de Mataró s'enregistren per l'import atorgat, que coincideix amb el valor nominal.

Es qualifiquen com a subvencions d'explotació o subvencions de capital, atenent a la naturalesa de les despeses o béns que financen.

Els imports acreditats anualment són coincidents amb les aportacions que figuren recollides al contracte-programa.

A l'exercici 2012 les subvencions de capital enregistrades inclouen l'aportació que es liquidarà en l'exercici 2013 per import de EUR 729.817,09, en el marc del contracte programa d'aquest exercici, amb motiu del canvi de criteri del destí de les subvencions de l'Ajuntament dels exercicis 2009 a 2013 aprovat per Junta de Govern Local de 26/11/2012 en l'acord d'alliberar a PUMSA de l'obligació d'abonar EUR 4.024.775,00 corresponent a l'aportació establerta en el marc del conveni de col·laboració urbanística del Sector de Rengle per la contribució dels propietaris del sector en la construcció del centre de congressos.

4.4.1. Subvencions a l'explotació

L'Ajuntament de Mataró atorga transferències corrents atenent a la programació temporal prevista al PEF del contracte-programa, d'acord amb el que s'estableix a la clàusula V.3, on s'especifica que "... l'Ajuntament garanteix: d'una banda, l'equilibri econòmic entre les despeses de les encomanades de gestió i els ingressos percebuts, amb la finalitat de que en cap moment existeixi un perjudici econòmic per a l'entitat pública empresarial local..."

4.4.2. Subvencions de capital

Es consideren com a tals les transferències rebudes de l'Ajuntament de Mataró que tenen com a finalitat finançar l'adquisició de béns de l'immobilitzat, tant el cost de les obres com les despeses financeres acreditades abans de l'entrada en funcionament de les edificacions i vinculades al seu finançament.

Per altra banda, i d'acord amb el que s'exposa a la **nota 4.3.2.**, les despeses financeres implícites associades al préstec atorgat pel Ministerio de Educación y Ciencia que no acrediten interessos es consideren com a Subvencions de Capital, atès que l'esmentat endeutament té per objecte finançar el complex PARC TCM, que figura enregistrat com a Immobilitzat en curs fins a la data del 2 de març del 2011 d'acord amb el Certificat Final de Direcció d'obra, i es traspasa al compte de Pèrdues i Guanyos a partir de la data d'entrada en funcionament en funció de la vida útil.

Les subvencions de capital s'enregistren inicialment com a ingressos directament imputats al patrimoni net (un cop deduït l'efecte impositiu) i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanyos a mesura que s'amortitzen els béns que financen.

4.5. Impost sobre societats

Es calcula en funció del resultat abans d'impostos de l'exercici, considerant les diferències existents entre el resultat comptable i el resultat fiscal (base imposable de l'impost), i distingint en aquestes el seu caràcter de permanents o temporals als efectes de determinar la despesa per l'impost sobre societats acreditada en l'exercici.

Les diferències entre l'impost sobre societats a pagar i la despesa per aquest impost s'enregistren com actius o passius per impost diferit.

4.6. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'enregistren atenent al principi de l'acreditament i prenent en consideració la correlació entre ambdós, independentment del moment en què es produeix el corrent monetari derivat del cobrament dels drets reconeguts o del pagament de les obligacions reconegudes.

El compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2012 incorpora, bàsicament les operacions d'ingressos i despeses derivades de la gestió dels següents espais:

- PARC TECNOCAMPUS Edifici Rengle: Av. Ernest Lluch, 32 de Mataró (Tcm1: Edifici del Coneixement, Torre Tcm2, Torre Tcm3, Tcm4: Centre de Congressos i Tcm5: Aparcament)
- PARC TECNOCAMPUS Edifici Nau Minguell. Carrer de Pascual Madoz, 13 de Mataró
- PARC TECNOCAMPUS Edifici Balmes. Carrer Balmes, 37 de Mataró

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Les inversions que figuren enregistrades en aquest epígraf es detallen a continuació:

	Aplicacions informàtiques	Terrenys Parc TCM	Altres immobilitzat intangible (207)	TOTAL
Immobilitzat 1/1/2011	0,00	21.939.747,71	0,00	21.939.747,71
Altes 2011	14.186,70			14.186,70
Immobilitzat 31/12/2011	14.186,70	21.939.747,71		21.953.934,41
Immobilitzat 1/1/2012	14.186,70	21.939.747,71	0,00	21.953.934,41
Altes 2012	0,00			0,00
Immobilitzat 31/12/2012	14.186,70	21.939.747,71		21.953.934,41

Amort. Ac. 1/1/2011	0,00	0,00		0,00
Dotacions 2011	1.658,98	0,00		1.658,98
Amort. Ac. 31/12/2011	1.658,98	0,00	0,00	1.658,98
Amort. Ac. 1/1/2012	1.658,98	0,00	0,00	1.658,98
Dotacions 2012	2.837,38	0,00		2.837,38
Amort. Ac. 31/12/2012	4.496,36	0,00	0,00	4.496,36

PENDENT AMORTITZAR 31/12/2011	12.527,72	21.939.747,71	0,00	21.952.275,43
PENDENT AMORTITZAR 31/12/2012	9.690,34	21.939.747,71	0,00	21.949.438,05

L'EPEL enregistrà al grup "Altres Immobilitzat Intangible" la concessió demanial del terreny de la finca del Rengle resultant un valor a 31 de desembre del 2012 per import de EUR 21.939.747,71 corresponents a les següents actuacions:

L'Ajuntament de Mataró, en compliment de l'acord del Ple municipal, adoptat en la seva sessió de 8 de maig del 2008, i en execució del Decret d'alcaldia núm. 5945/2008, de 9 de juliol, va subscriure amb l'empresa Parc Tecnocampus Mataró-Maresme, l'acta d'atorgament i acceptació de la concessió demanial de l'ús privatiu d'una porció de terreny de 26.929 metres quadrats de la finca de domini públic qualificada d'equipaments situada a l'illa delimitada pel

passeig de la Marina, l'avinguda del maresme, l'avinguda d'Ernest Lluch i el carrer de la Tordera, de Mataró amb valoració de la concessió per import d' EUR 24.385.626,00.

Així mateix, en aquesta sessió, el Ple de l'Ajuntament va acordar l'autorització de la transmissió d'una porció de l'esmentada concessió, per part del Parc TCM a la Fundació Privada CETEMMSA (Fundació CETEMMSA), fins a un màxim de 3.000 m2 de la superfície total objecte de la concessió demanial (26.929 m2) valorat per import de EUR 2.445.878,29.

Així mateix, l'EPEL té enregistrat al grup "Aplicacions informàtiques" un valor de EUR 14.186,70 corresponents a l'adquisició del programa de SAGE MURANO per a la seva utilització a l'àmbit de comptabilitat, recursos humans i vendes, així com la seva amortització acumulada per import de EUR -4.496,36.

6. IMMOBILITZAT MATERIAL

Els moviments reflectits en els comptes que integren aquest epígraf es mostren a continuació per grups:

a) Terrenys i construccions

	Edifici	Edifici conveni Rengle	Edifici Ampliacions	Edifici FEDER Ex 1 Incubadora	Edifici DISA TCM Incubab	Edifici FEDER Ex4 Congres	IMMOBILITZAT INTERESSOS IMPLICITOS	EDIFICI BALMES	TOTAL
Adquisició inicial 1/1/2011	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altes 2011	763.900,05							2.252.450,00	3.016.350,05
Altes: Reclassificació obres	43.709.549,48			366.376,50	183.188,25	944.297,58			45.203.411,81
Altes: Reclassificació in mob.curs	395.268,50								395.268,50
Altes:Regularització venda ed.CETEMMSA	281.660,25						327.974,97		281.660,25
Altes: reclassificació interessos implícits									327.974,97
Altes: Reclassificació interessos Construcció									1.362.101,81
Abonaments PUMSA	-115.776,18								-115.776,18
Baltes 2011									-1.362.101,81
Adquisició final 31/12/2011	45.034.602,10			366.376,50	183.188,25	944.297,58	327.974,97	2.252.450,00	49.108.889,40
Adquisició inicial 1/1/2012	45.034.602,10	0,00	0,00	366.376,50	183.188,25	944.297,58	327.974,97	2.252.450,00	49.108.889,40
Altes 2012			2.366,00						2.366,00
Reclas. Inversions addicionals construcció	-1.130.668,81		1.130.668,81						0,00
Reclas. Edifici per subv. Conveni Rengle	-3.737.094,06	3.737.094,06							1.092.908,70
Regul. 2009-2011 despesa financera posta en marxa	1.092.908,70								-14.828,15
Abonaments PUMSA	-14.828,15								-14.828,15
Adquisició final 31/12/2012	41.244.919,78	3.737.094,06	1.133.034,81	366.376,50	183.188,25	944.297,58	327.974,97	2.252.450,00	50.189.335,95
Amort. inicial 1/1/2011							0,00		0,00
Amortitzat 2011	746.672,86			6.126,30	3.063,15	15.789,89	5.466,40	17.466,33	794.584,93
Amort. Final 31/12/2011	746.672,86		0,00	6.126,30	3.063,15	15.789,89	5.466,40	17.466,33	794.584,93
Amort. inicial 1/1/2012	746.672,86		0,00	6.126,30	3.063,15	15.789,89	5.466,40	17.466,33	794.584,93
Amortitzat 2012	899.935,29		22.479,24	7.327,56	3.663,77	18.885,96	6.559,50	45.049,00	1.003.900,32
Regul. 2011 despesa financera posta en marxa	18.215,15								18.215,15
Amort. Final 31/12/2012	1.664.823,30		22.479,24	13.453,86	6.726,92	34.675,85	12.025,90	62.515,33	1.816.700,40
PENDENT AMORTITZAR 31/12/2011	44.287.929,24		0,00	360.250,20	180.125,10	928.507,69	322.508,57	2.234.983,67	48.314.304,47
PENDENT AMORTITZAR 31/12/2012	43.317.190,54		1.110.555,57	352.922,64	176.461,33	909.621,73	315.949,07	2.189.934,67	48.372.635,55

L'EPEL té enregistrat a la partida 211.2 l'immobilitzat corresponent a l'edifici de Balmes, cedit per part de la Fundació CETEMMSA en usdefruit temporal aprovat en el marc dels acord del Ple de l'ajuntament de transmissió d'una part de la concessió demanial de l'edifici TCM1 del Rengle.

A les partides (211.0, 211.4, 211.5, 211.6, 211.11) s'enregistra la inversió en la construcció de l'obra del Rengle promoguda per PUMSA per import total de EUR 46.475.876'17, que correspon al valor total de la construcció de l'obra (EUR 51.300.989'21) minorat amb la transmissió de la concessió administrativa a la Fundació Cetemmsa de part de l'edifici TCM1 (EUR 4.853.612'76) més la inversió en tub verd finançada pel Conveni Rengle (EUR 28.499'74). La subclassificació a les partides (211.4, 211.5, 211.6 i 211.11) es motiva per la identificació de l'immobilitzat afectada amb finançament de subvencions.

Per últim, l'EPEL té enregistrat a la partida 211.1 les inversions addicionals a les de construcció de l'edifici del Rengle promogut per Pumsa.

Durant l'exercici 2012 l'EPEL enregistra a la partida 211.0 les despeses financeres acreditades abans de l'entrada en funcionament de les edificacions, vinculades a operacions d'endeutament directament atribuïbles a la construcció, per import de EUR 1.092.908,70, amb motiu del canvi de criteri del destí de les subvencions de l'Ajuntament dels exercicis 2009 a 2013 aprovat per Junta de Govern Local de 26/11/2012 en l'acord d'alliberar a PUMSA de l'obligació d'abonar EUR 4.024.775,00 corresponent a l'aportació establerta en el marc del conveni de col·laboració urbanística del Sector de Rengle per la contribució dels propietaris del sector en la construcció del centre de congressos.

b) Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material

	Instal·lacions tècniques	Maquinària	Utilitatges	Mobiliari	Altres instal·lacions	EPI	Fons bibliogràfic	TOTAL
Adquisició inicial 1/1/2011	234.004,24	393.753,37	76.910,27	811.037,30	165.856,96	574.687,85	4.040,65	2.260.290,64
Altes 2011	145.699,18	60.769,26	7.755,00	278.284,20	31.237,24	76.229,34		599.974,22
Adquisició final 31/12/2011	379.703,42	454.522,63	84.665,27	1.089.321,50	197.094,20	650.917,19	4.040,65	2.860.264,86
Adquisició inicial 1/1/2012	379.703,42	454.522,63	84.665,27	1.089.321,50	197.094,20	650.917,19	4.040,65	2.860.264,86
Altes 2012	17.800,19	8.950,66	1.550,07	21.442,21	2.845,70			52.588,83
Baixes 2012				-88,52		-16.167,25		-16.255,77
Adquisició final 31/12/2012	397.503,61	463.473,29	86.215,34	1.110.675,19	199.939,90	634.749,94	4.040,65	2.896.597,92
Amortització Ac. 1/1/2011	4.004,10	11.143,79	3.538,87	32.828,43	3.136,88	21.791,59		76.443,66
Amortitzat 2011	31.577,14	62.378,79	16.785,86	100.758,65	19.121,84	153.173,64	1.053,06	384.848,98
Baixes 2011								0,00
Ajustos inventari	-1,12	172,99	4,55	-342,59	28,98	-276,26		-413,45
Saldo final	35.580,12	73.695,57	20.329,28	133.244,49	22.287,70	174.688,97	1.053,06	460.879,19
Amortització Ac. 1/1/2012	35.580,12	73.695,57	20.329,28	133.244,49	22.287,70	174.688,97	1.053,06	460.879,19
Amortitzat 2012	38.806,74	65.227,12	16.932,60	110.175,74	20.081,64	159.775,40	1.053,06	412.052,30
Baixes 2012				-19,18		-6.129,25		-6.148,43
Saldo final	74.386,86	138.922,69	37.261,88	243.401,05	42.369,34	328.335,12	2.106,12	866.783,06
PENDENT AMORTITZAR 31/12/2011	344.123,30	380.827,06	64.335,99	956.077,01	174.806,50	476.228,22	2.987,59	2.399.385,67
PENDENT AMORTITZAR 31/12/2012	323.116,75	324.550,60	48.953,46	867.274,14	157.570,56	306.414,82	1.934,53	2.029.814,86

Durant l'exercici 2012 l'EPEL enregistra l'adquisició de mobiliari i equips informàtics destinats als espais de l'edifici del Rengle i inversions per instal·lacions tècniques amb motiu de l'adequació i millora dels espais de l'edifici del Rengle necessàries per a la ubicació de noves empreses.

Per altra banda, s'ha enregistrat la baixa d'equips informàtics produïts per robatori.

7. INVERSIONS FINANCERES

Els moviments reflectits en el compte que integra aquest epígraf corresponen a les fiances dipositades a la INCASÒL rebudes pels arrendataris d'acord amb la legislació actual per un import total d' EUR 153.152'66 .

8. INSTRUMENTS FINANCERS

8.1. Actius financers corrents

8.1.1. Categories d'actius financers

Tots els actius financers que figuren a l'actiu del balanç de situació, diferents a la tresoreria, corresponen a crèdits i partides a cobrar.

Categories	Deutors comercials	
	2012	2011
Deutors i partides a cobrar	1.865.787,10	7.176.435,61
Total	1.865.787,10	7.176.435,61

8.1.2. Deutors comercials i altres comptes a cobrar

Altres deutors presenta la següent composició:

	2012	2011
• Deutors diversos:		
- Compte corrent amb l'Ajuntament de Mataró, per liquidacions d'IVA a compensar, formalitzades sota el règim especial de grup d'entitats		198.696,00
- Deutes amb el Ministerio de Ciencia e Innovación		1.796.291,00
- Altres deutors	1.614.588,53	4.958.037,62
• Crèdits amb Administracions Públiques (vegeu nota 11.2)	251.198,57	223.410,99
	1.865.787,10	7.176.435,61

Durant l'exercici 2011, l'EPEL va liquidar les quotes del Impost sobre el Valor Afegit integrada en el grup fiscal de l'Ajuntament de Mataró, amb el número de grup d'entitats IVA 160/09. A partir del 2012 deixa de formar part d'aquest grup i liquida aquest impost de forma independent.

8.2. Passius financers

8.2.1. Categories de passius financers

El valor en comptes de passius financers, classificats per categories, es detalla a continuació:

	2012		2011	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Dèbits i partides a pagar				
• Deutes amb entitats de crèdit (nota 8.2.2.a)	22.080.000,00		23.040.000,00	
• Altres passius financers (nota 8.2.2.)	17.739.144,69	960.000,00	20.191.377,02	960.000,00
• Altres deutes (nota 8.2.3)		1.702.200,15		2.340.204,10
• Creditors comercials i altres comptes a pagar		1.108.282,02		1.376.309,38
	39.819.144,69	3.770.482,17	43.231.377,02	4.676.513,48

El termini mig de pagament als proveïdors és de 60,47 dies.

Informació sobre els aplaçaments de pagament realitzats a proveïdors

	2012		2011	
Plaç mig del pagament als proveïdors	66,63		60,47	
Pagaments realitzats i pendents de l'exercici				
Dins del plaç màxim legal (40)	153.887,41	3,43%		
Dins del plaç màxim legal (60)			1.374.415,50	21,53%
Resta	4.328.840,57	96,57%	5.009.053,87	78,47%
Total pagaments exercicis	4.482.727,98		6.383.469,37	
PMP pagaments (dies excedits)	67,34		43,31	

8.2.2. Deutes a llarg termini

El desglossament per categories dels deutes a llarg termini són:

Categories	Deutes amb entitats de crèdit		Altres passius financers		Total	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Dèbits i partides a pagar	22.080.000,00	23.040.000,00	17.739.144,69	20.191.377,02	39.819.144,69	43.231.377,02
Total	22.080.000,00	23.040.000,00	17.739.144,69	20.191.377,02	39.819.144,69	43.231.377,02

Al tancament dels exercicis 2012 i 2011 els deutes a llarg termini presenten la següent composició:

	2012	2011
• Crèdit sindicat, imports disposats	22.080.000,00	23.040.000,00
• Préstecs atorgats pels Ministeris, a valor raonable	17.583.663,46	20.047.694,19
• Fiances rebudes	155.481,23	143.682,83
	39.819.144,69	43.231.377,02

a) Crèdit sindicat

El novembre de 2008, l'EPEL va formalitzar un crèdit sindicat per un import total de 24.000.000 d'EUR, que té per objecte finançar parcialment les obres de construcció del complex PARC TCM.

Les principals característiques del crèdit es detallen a continuació:

- Les entitats financeres creditores són La Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona (entitat agent), Banco Santander, S.A., Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, S.A. i Dexia Sabadell, S.A.
- La distribució del crèdit per entitats financeres és la següent:

	Distribució del crèdit	Proporció
La Caixa	6.000.000,00	25%
Banco de Santander	5.000.000,00	21%
BBVA	6.000.000,00	25%
Dexia Sabadell	7.000.000,00	29%
	24.000.000,00	100%

- El període per a poder efectuar disposicions és de 3 anys a partir de la data de la seva formalització.
- Té una vigència de 28 anys, i venç el novembre de 2036. Prèvia sol·licitud, poden efectuar-se amortitzacions anticipades en quantitats mínimes d'un milió d'euros, en múltiples de EUR 100.000.
- Els tres primers exercicis són de manca als efectes d'amortització de capital.

- Les amortitzacions del crèdit es realitzen mitjançant quotes trimestrals, iguals i consecutives.
- El tipus d'interès aplicable és l'Euribor a 3 mesos més un marge d'1,25 punts. El 2012, el tipus d'interès promig aplicat sobre el capital disposat ha estat del 2,75%, al igual que el 2011 i el 2010.
- Els interessos s'acrediten i es satisfan trimestralment.
- En garantia de la devolució del crèdit constitueix penyora a favor de les entitats financeres creditores el dret de l'EPEL a percebre, de l'Ajuntament de Mataró, les aportacions anuals que figuren recollides a l'Annex III del contracte-programa formalitzat entre les dues entitats, així com totes aquelles que, addicionalment i pel mateix concepte, pugui rebre l'EPEL de l'Ajuntament.

Els interessos acreditats durant l'exercici 2012 totalitzen la xifra de EUR 476.016,53. En el 2011 els interessos acreditats van ser de EUR 669.988,13 dels quals una part (EUR 135.154,65) van estar enregistrats com a més valor de l'obra del complex d'acord amb la data de la certificació final d'obra, 2 de març de 2011. En el 2010 els interessos acreditats van ser de EUR 240.310,78 i en el 2009 de EUR 264.799,64.

Durant el 2012 l'EPEL ha disposat de la totalitat del crèdit sindicat.

El detall dels venciments del crèdit és el següent:

Any de venciment	Import
2012	960.000,00
2013	960.000,00
2014	960.000,00
Rest a fins al venciment	21.120.000,00
	24.000.000,00

b) Préstecs del Ministerio de Educación y Ciencia

b.1) Préstec Innplanta 2005-2006

En el marc del programa de concessió d'ajuts per a projectes R + D a realitzar en parcs científics i tecnològics, a finals de 2005 la Direcció General de Política Tecnològica del Ministerio de Educación y Ciencia (DGPT) va resoldre atorgar a la FUNDACIÓ TECNOCAMPUS MATARÓ MARESME com a entitat sol·licitant i a Promocions Urbanístiques de Mataró (PUMSA) com a beneficiària, una bestreta reintegrable per a finançar les inversions i despeses a incórrer en el projecte anomenat en aquell moment Parc Tecnològic de Transferència del Coneixement de Mataró (avui denominat Parc Tecnocampus). La construcció del Parc l'executa la societat **ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL TECNOCAMPUS MATARÓ-MARESME (EPEL)**.

L'import total de l'ajut atorgat inicialment va ser de EUR 5.895.000, distribuïts en dos anualitats (2006 i 2007). Posteriorment, es va presentar al Ministerio un escrit de renúncia parcial, situant-se finalment la xifra de l'ajut en EUR 2.070.000,00, que es van fer efectius entre 2006 (EUR 622.500,00) i 2007 (EUR 1.447.500,00).

En tractar-se d'un projecte de cooperació, la seva distribució, atenent a les entitats que hi participen, és la següent:

	<u>Saldo</u>
• FUNDACIÓ TECNOCAMPUS MATARÓ MARESME	45.000,00
• PUMSA	2.025.000,00
Total	<u><u>2.070.000,00</u></u>

La part de la bestreta rebuda que corresponia a PUMSA va ser lliurada a aquesta societat en dates 20/02/2006 i 01/01/2007, enregistrant-se en el seu dia, pel seu valor nominal, amb càrrec al compte Crèdits a tercers (Inversions financeres a llarg termini).

En data 10 de maig de 2010 PUMSA va transferir a **EPEL** Parc Tecnocampus Mataró la quantia transferida en el seu dia per la Fundació Tecnocampus Mataró Maresme en concepte de bestreta reintegrable pel finançament del Parc Tecnocampus per import total de EUR 2.025.000,00.

Les bestretes rebudes entre 2005 i 2006 presenten les següents característiques:

	<u>2005</u>	<u>2006</u>
• Període de manca	3 anys	3 anys
• Reintegrament, entre	11.2009 -11.2020	11.2010 -11.2021
• Anualitat:		
- Fundació Tecnocampus Mataró Maresme	1.875	1.875
- EPEL	50.000	118.750
	<u>51.875</u>	<u>120.625</u>
• Tipus d'interès anual	0%	0%

En data 18 de juliol de 2012 es va sol·licitar al Ministeri d'Hisenda i AAPP l'ajornament del pagament de la part dels préstecs no justificats per import de EUR 928.757,35 amb un fraccionament dels terminis.

	<u>2005</u>	<u>2006</u>	<u>Total</u>
Préstec EPEL	600.000,00	1.425.000,00	2.025.000,00
Import no justificat (retornat)	159.986,37	768.770,98	928.757,35
Préstec EPEL ajustat	440.013,63	656.229,02	1.096.242,65

El mes d'agost de 2012 es va rebre l'autorització a la sol·licitud de fraccionament, amb el detall dels interessos de demora que merita el deute ajornat, i que es detallen a continuació:

	Préstec 2005		
	nominal	interessos	total
22/10/2012	119.232,77	42.397,18	161.629,95
20/06/2013	40.753,60	15.934,39	56.687,99
Total	159.986,37	58.331,57	218.317,94

Préstec 2006

	nominal	interessos	total
22/10/2012	593.857,20	182.811,55	776.668,75
20/06/2013	174.913,78	59.820,57	234.734,35
Total	768.770,98	242.632,12	1.011.403,10

El reintegrament dels imports no justificats suposen una variació significativa en les quotes a retornar d'acord amb els següents imports:

Venciment	Nominal inicial			Nominal després justificació		
	Préstec 05	Préstec 06	Total	Préstec 05	Préstec 06	Total
15/11/2008						
15/11/2009	50.000,00		50.000,00	50.000,00		50.000,00
15/11/2010	50.000,00	118.750,00	168.750,00	50.000,00	118.750,00	168.750,00
15/11/2011	50.000,00	118.750,00	168.750,00	50.000,00	118.750,00	168.750,00
15/11/2012	50.000,00	118.750,00	168.750,00	50.000,00	118.750,00	168.750,00
15/11/2013	50.000,00	118.750,00	168.750,00	30.001,70	33.331,00	63.332,70
15/11/2014	50.000,00	118.750,00	168.750,00	30.001,70	33.331,00	63.332,70
15/11/2015	50.000,00	118.750,00	168.750,00	30.001,70	33.331,00	63.332,70
15/11/2016	50.000,00	118.750,00	168.750,00	30.001,70	33.331,00	63.332,70
15/11/2017	50.000,00	118.750,00	168.750,00	30.001,70	33.331,00	63.332,70
15/11/2018	50.000,00	118.750,00	168.750,00	30.001,70	33.331,00	63.332,70
15/11/2019	50.000,00	118.750,00	168.750,00	30.001,70	33.331,00	63.332,70
15/11/2020	50.000,00	118.750,00	168.750,00	30.001,70	33.331,00	63.332,70
15/11/2021	-	118.750,00	118.750,00	-	33.331,00	33.331,00
	600.000,00	1.425.000,00	2.025.000,00	440.013,60	656.229,00	1.096.242,60

Per altra banda en l'exercici 2012, al igual que al 2011 i 2010, aquests crèdits han estat enregistrats ajustant el valor nominal, en no acreditar interessos, a valor raonable, actualitzat financerament a tipus d'interès de mercat.

Els interessos acreditats durant l'exercici 2012 totalitzen la xifra de EUR 10.243,85 i han estat enregistrats com a més valor del deute a valor raonable (en promig anual, 2,123%). En el 2011 van ser de EUR 39.989,47 (en promig anual, 2,551%) i en el 2010 van ser de EUR 32.025,42 (en promig anual, 2,026%).

Els moviments reflectits per aquest compte durant els exercicis 2012 i 2011, han estat els següents:

Saldo a 31 de desembre de 2010 del préstec, a valor raonable	1.810.974,88
· Càrrega financera de l'exercici 2011, imputable com a més valor del deute a valor raonable (tipus 2,551%)	39.989,47
· Ajustament a 31 de desembre de 2011 del valor raonable, atenent al tipus aplicable en aquesta data als imports disposats del crèdit sindicat, 2,646% (vegeu nota 8).	-31.626,54
Saldo a 31 de desembre de 2011 del préstec, a valor raonable	1.819.337,81

· Càrrega financera de l'exercici 2012, imputable com a més valor del deute a valor raonable (tipus 2,123%)	10.243,85
· Ajustament a 31 de desembre de 2012 del valor raonable, atenent al tipus aplicable en aquesta data als imports disposats del crèdit sindicat, 1,469% (vegeu nota 8).	-1.324.694,67
Saldo a 31 de desembre de 2012 del préstec, a valor raonable	504.886,99

En referència al **préstec rebut al 2005 per import de EUR 622.500,00 euros**, del qual correspon reintegrar EUR 159.986,37, **restant el nominal per import de EUR 462.513,63** amb les següents característiques:

- Període de manca: 3 anys.
- Període d'amortització del préstec: 15 anys.
- Venciment: 3 de novembre de 2020.
- Les amortitzacions s'efectuen mitjançant quotes anuals iguals: 4 primeres quotes de EUR 51.875, i les 8 restants per import de EUR 255.013,63
- El préstec rebut no acredita interessos

El detall dels venciments del crèdit de l'**EPEL** es desglossen a continuació:

<u>Any venciment</u>	<u>Valor nominal</u>
2009	50.000,00
2010	50.000,00
2011	50.000,00
2012	50.000,00
2013	30.001,70
2014	30.001,70
2015	30.001,70
2016	30.001,70
Resta fins al venciment	120.006,80
	<u><u>440.013,60</u></u>

En referència al **préstec rebut al 2006 per import de 1.447.500,00 euros** del qual correspon reintegrar EUR 768.770,98, **restant el nominal per import de EUR 678.729,02** amb les següents característiques:

- Període de manca: 3 anys.
- Període d'amortització del préstec: 15 anys.
- Venciment: 15 de novembre de 2021.
- Les amortitzacions s'efectuen mitjançant quotes anuals iguals: 3 primeres quotes de EUR 120.625, i les 9 restants per import de EUR 35.206,00).
- El préstec rebut no acredita interessos

El detall dels propers venciments del crèdit de l'**EPEL** es desglossen a continuació:

<u>Any venciment</u>	<u>Valor nominal</u>
2010	118.750,00
2011	118.750,00
2012	118.750,00
2013	33.331,00

2014	33.331,00
2015	33.331,00
2016	33.331,00
Resta fins al venciment	166.655,00
	<u><u>656.229,00</u></u>

b.2) Préstec Inmplanta 2007

El desembre de 2007 el Ministerio va resoldre atorgar a favor de l'EPEL un préstec per import de EUR 3.731.250,00 que té per objecte finançar parcialment les obres de construcció del complex PARC TCM. El préstec va ser tramitat a través de la Fundació Tecnocampus, Fundació Privada, a qui s'hauran de fer efectius els reintegraments i qui procedirà a liquidar-los al Ministerio.

Les principals característiques del préstec rebut per import de 3.731.250,00 euros són les següents:

- Període de manca: 3 anys.
- Període d'amortització del préstec: 15 anys.
- Venciment: novembre de 2022.
- Les amortitzacions s'efectuen mitjançant quotes anuals iguals (EUR 310.937,50).
- El préstec rebut no acredita interessos

Els moviments reflectits per aquest compte durant els exercicis 2012 i 2011, han estat els següents:

Saldo a 31 de desembre de 2010 del préstec, a valor raonable	3.249.180,62
· Càrrega financera de l'exercici 2011, imputable com a més valor del deute a valor raonable (tipus 2,551%)	73.902,75
· Ajustament a 31 de desembre de 2011 del valor raonable, atenent al tipus aplicable en aquesta data als imports disposats del crèdit sindicat, 2,646% (vegeu nota 8).	-55.792,86
Saldo a 31 de desembre de 2011 del préstec, a valor raonable	3.267.290,51
· Càrrega financera de l'exercici 2012, imputable com a més valor del deute a valor raonable (tipus 2,123%)	59.276,50
· Ajustament a 31 de desembre de 2012 del valor raonable, atenent al tipus aplicable en aquesta data als imports disposats del crèdit sindicat, 1,469% (vegeu nota 8).	-442.135,41
Saldo a 31 de desembre de 2012 del préstec, a valor raonable	2.884.431,60

El detall dels venciments del crèdit es desglossen a continuació:

<u>Any de venciment</u>	<u>Import</u>
2011	310.937,50
2012	310.937,50
2013	310.937,50
2014	310.937,50
2015	310.937,50

Resta fins al venciment	2.176.562,50
	<u>3.731.250,00</u>

En data 14 de setembre de 2012 es va sol·licitar paral·lelament davant el Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques i el Ministeri d'Economia i Competitivitat sol·licitud d'aplaçament de la quota a reintegrar l'any 2012.

Per part del Ministeri d'Hisenda i AAPP, en data 15 de novembre de 2012, el Sr. Delegat d'Economia i Hisenda va acordar-ne l'autorització, amb la proposta de pagament amb venciment en data 20/06/2013.

Per altra banda, a 31 de desembre de 2012, resta pendent de resolució la sol·licitud formulada al Ministeri d'Economia i Competitivitat.

b.3) Préstec Innplanta 2008

Se'n deriva del Conveni de col·laboració entre l'Administració General de l'Estat (Ministerio de Ciencia e Innovación) i la Generalitat de Catalunya al 2008.

Les principals característiques del **préstec rebut al 2010 per import de 3.121.110,00 euros** són les següents:

- Període de manca: 3 anys.
- Període d'amortització del préstec: 15 anys.
- Venciment: 30 de juny de 2023.
- Les amortitzacions s'efectuen mitjançant quotes anuals iguals (EUR 260.092,50).
- El préstec rebut no acredita interessos
- Existeix un aval pel import total del préstec amb la Caixa d'Estalvis Laietana

Els imports a recuperar de l'**EPEL** en relació al préstec lliurat són els següents, a valor nominal:

Any de venciment	Valor nominal
2012	260.092,50
2013	260.092,50
2014	260.092,50
2015	260.092,50
2016	260.092,50
Resta fins al venciment	<u>1.820.647,50</u>
	<u>3.121.110,00</u>

Els moviments reflectits per aquest compte durant els exercicis 2012 i 2011, han estat els següents:

Saldo a 31 de desembre de 2010 del préstec, a valor raonable	2.649.030,75
· Càrrega financera de l'exercici 2011, imputable com a més valor del deute a valor raonable (tipus 2,551%)	63.768,72
· Ajustament a 31 de desembre de 2011 del valor raonable, atenent al tipus aplicable en aquesta data als imports disposats del crèdit sindicat, 2,646% (vegeu nota 8).	-57.096,43

Saldo a 31 de desembre de 2011 del préstec, a valor raonable	2.655.703,04
· Càrrega financera de l'exercici 2012, imputable com a més valor del deute a valor raonable (tipus 2,123%)	51.477,63
· Ajustament a 31 de desembre de 2012 del valor raonable, atenent al tipus aplicable en aquesta data als imports disposats del crèdit sindicat, 1,469% (vegeu nota 8).	-76.779,06
Saldo a 31 de desembre de 2012 del préstec, a valor raonable	2.630.401,61

b.4) Préstec Innplanta 2009 (anualitat 2009)

Se'n deriva de la Concessió ajuda del Ministerio de Ciencia e Innovación de l'exercici 2009.

Les principals característiques del préstec rebut al 2009 per import de 3.443.317,00 euros són les següents:

- Període de manca: 3 anys.
- Període d'amortització del préstec: 15 anys.
- Venciment: 31 d'octubre de 2024.
- Les amortitzacions s'efectuen mitjançant quotes anuals iguals (EUR 286.943,08).
- El préstec rebut no acredita interessos

Durant l'exercici 2010 es va retornar la part del préstec atorgat que no s'havia justificat per un import de EUR 817.634,53. El préstec atorgat amb aquest ajustament ascendeix a EUR 2.625.682,47.

Els imports a recuperar de l'EPEL en relació al préstec lliurat són els següents, a valor nominal:

Any venciment	Valor nominal
2013	218.806,87
2014	218.806,87
2015	218.806,87
2016	218.806,87
2017	218.806,87
Resta fins al venciment	1.531.648,12
	<u>2.625.682,47</u>

Els moviments reflectits per aquest compte durant els exercicis 2012 i 2011, han estat els següents:

Saldo a 31 de desembre de 2010 del préstec, a valor raonable	2.178.337,74
· Càrrega financera de l'exercici 2011, imputable com a més valor del deute a valor raonable (tipus 2,551%)	58.816,30
· Ajustament a 31 de desembre de 2011 del valor raonable, atenent al tipus aplicable en aquesta data als imports disposats del crèdit sindicat, 2,646% (vegeu nota 8).	-60.636,09
Saldo a 31 de desembre de 2011 del préstec, a valor raonable	2.176.517,95

· Càrrega financera de l'exercici 2012, imputable com a més valor del deute a valor raonable (tipus 2,123%)	48.161,33
· Ajustament a 31 de desembre de 2012 del valor raonable, atenent al tipus aplicable en aquesta data als imports disposats del crèdit sindicat, 1,469% (vegeu nota 8).	172.292,61
Saldo a 31 de desembre de 2012 del préstec, a valor raonable	2.396.971,89

b.5) Préstec Innplanta 2009 (anualitat 2010)

Se'n deriva de la Concessió d'ajuda del Ministerio de Ciencia e Innovación de l'exercici 2009, anualitat 2010.

Les principals característiques del préstec rebut al 2010 per import de EUR 4.000.000,00 són les següents:

- Període de manca: 3 anys.
- Període d'amortització del préstec: 15 anys.
- Venciment: 31 d'octubre de 2025.
- Les amortitzacions s'efectuen mitjançant quotes anuals iguals (EUR 333.333,33).
- El préstec rebut no acredita interessos

Durant l'exercici 2012 es va retornar la part del préstec atorgat que no s'havia justificat per un import de EUR 41.148,77. El préstec atorgat amb aquest ajustament ascendeix a **EUR 3.958.851,23**.

Els imports a recuperar de l'EPEL en relació al préstec lliurat, a l'espera de rebre la nova taula d'amortització del préstec, són els següents, a valor nominal:

Any venciment	Valor nominal
2014	333.333,33
2015	333.333,33
2016	333.333,33
2017	333.333,33
2018	333.333,33
Resta fins al venciment	2.333.333,35
	4.000.000,00

Els moviments reflectits per aquest compte durant els exercicis 2012 i 2011, han estat els següents:

Saldo a 31 de desembre de 2010 del préstec, a valor raonable	4.000.000,00
· Càrrega financera de l'exercici 2011, imputable com a més valor del deute a valor raonable (tipus 2,551%)	97.515,95
· Ajustament a 31 de desembre de 2011 del valor raonable, atenent al tipus aplicable en aquesta data als imports disposats del crèdit sindicat, 2,646% (vegeu nota 8).	-867.315,65
Saldo a 31 de desembre de 2011 del préstec, a valor raonable	3.230.200,30

· Càrrega financera de l'exercici 2012, imputable com a més valor del deute a valor raonable (tipus 2,123%)	72.230,55
· Ajustament a 31 de desembre de 2012 del valor raonable, atenent al tipus aplicable en aquesta data als imports disposats del crèdit sindicat, 1,469% (vegeu nota 8).	259.227,26
Saldo a 31 de desembre de 2012 del préstec, a valor raonable	3.561.658,11

b.6) Préstec Innplanta 2010

Se'n deriva de la Concessió d'Ajuda del Ministerio de Ciencia e Innovación.

Les principals característiques del **préstec rebut al 2010 per import de 6.502.000,00 euros** són les següents:

- Període de manca: 3 anys.
- Període d'amortització del préstec: 15 anys.
- Venciment: 31 d'octubre de 2025.
- Les amortitzacions s'efectuen mitjançant quotes anuals iguals (EUR 604.564,48).
- Tipus d'interès: 1,17%

Els imports a recuperar de l'EPEL en relació al préstec lliurat són els següents:

<u>Any venciment</u>	<u>Quotes</u>	<u>Interessos</u>	<u>Principal</u>
2014	604.654,48	78.774,94	525.879,54
2015	604.654,48	72.622,15	532.032,33
2016	604.654,48	66.397,37	538.257,11
2017	604.654,48	60.099,76	544.554,72
2018	604.654,48	53.728,47	550.926,01
Resta fins al venciment	4.232.581,37	191.330,29	4.041.251,08
	7.255.853,77	522.952,98	6.732.900,79

La diferència existent entre el préstec concedit per import de EUR 6.502.000 i el import del principal per EUR 6.732.900,79 es deriva dels interessos dels tres primers anys de carència del préstec, que es comencen a retornar a partir del quart any (2014). Així:

	<u>Import</u>
Principal	6.502.000,00
1r any carència interessos	76.073,40
2n any carència interessos	76.963,45
3r any carència interessos	77.863,93
TOTAL	6.732.900,79

b.7) Préstec Innplanta 2011

Se'n deriva de la Concessió d'Ajuda del Ministerio de Ciencia e Innovación.

Les principals característiques del préstec rebut al 2011 per import de 1.796.291,00 euros són les següents:

- Període de manca: 3 anys.
- Període d'amortització del préstec: 12 anys.
- Venciment: 31 d'octubre de 2023.
- Les amortitzacions s'efectuen mitjançant quotes anuals iguals (EUR 253.245,03).
- Tipus d'interès: 3,06%

Els imports a recuperar de l'EPEL en relació al préstec lliurat són els següents:

<u>Any venciment</u>	<u>Quotes</u>	<u>Interessos</u>	<u>Principal</u>
2015	253.245,03	60.168,41	193.076,62
2016	253.245,03	54.260,27	198.984,76
2017	253.245,03	48.171,33	205.073,70
2018	253.245,03	41.896,08	211.348,95
2019	253.245,03	35.428,80	217.816,23
Resta fins al venciment	1.012.980,13	72.992,48	939.987,65
	2.279.205,28	312.917,37	1.966.287,91

La diferència existent entre el préstec concedit per import de 1.796.291 euros i els 1.966.287,91 euros es deriva dels interessos dels tres primers anys de carència del préstec, que es comencen a retornar a partir del quart any (2015). Així:

	<u>Import</u>
Principal	1.796.291,00
1r any carència interessos	54.966,50
2n any carència interessos	56.648,49
3r any carència interessos	58.381,92
TOTAL	1.966.287,91

8.2.3. Deutes a curt termini

El desglossament per categories dels deutes a curt termini són:

<u>Categories</u>	<u>Deutes i creditors</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Dèbits i partides a pagar	3.778.815,51	4.676.513,48
Total	3.778.815,51	4.676.513,48

La composició d'aquest epígraf es mostra a continuació:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo pendent de pagament a PUMSA, en concepte de certificacions d'obra	297.627,05	2.215.000,31

Deutes amb entitats de crèdit	960.000,00	960.000,00
Fiances	32.351,50	26.585,17
Altres deutes a curt termini	1.372.221,60	98.618,62
Deutes a curt termini	2.662.200,15	3.300.204,10
Creditors varis	1.106.547,56	1.373.660,30
Altres deutes amb Administracions Públiques	976,09	1.270,68
Bestretes de clients	758,37	1.378,40
Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.108.282,02	1.376.309,38
Ingressos anticipats	8.333,34	
Periodificacions a curt termini	8.333,34	0,00
Total	3.778.815,51	4.676.513,48

Tal i com s'exposa a la **nota 4.3.3**, l'Entitat té contractades operacions de permuta financera per a cobrir el risc en variacions en el tipus d'interès variable del finançament bancari rebut.

El detall dels instruments financers contractats en data 11/12/2008 és el següent:

Data valor de l'operació	Data de venciment	Dexia Sabadell	BBVA	La Caixa	Banco Santander	Nocional
11/02/2010	11/02/2011	3.616.666,67	3.100.000,00	3.100.000,00	2.583.333,33	12.400.000,00
11/02/2011	11/11/2011	3.616.666,67	3.100.000,00	3.100.000,00	2.583.333,33	12.400.000,00
11/11/2011	13/02/2012	5.250.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00	3.750.000,00	18.000.000,00

Els tipus d'interès fixat per als instruments de cobertura a l'exercici 2012, al igual que a l'exercici 2011 i 2010, és el 2,75%.

L'Entitat ha considerat que els interessos meritats dels swaps són més cost dels edificis en construcció fins a la data de certificació final d'obra, el 2 de març de 2011. A partir d'aquesta data, s'enregistren a la partida de despeses financeres amb repercussió directa al compte de resultats.

9. FONS PROPIS

Els moviments enregistrats al compte de resultats que integra l'epígraf de Fons propis han estat els següents:

	Resultat d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	TOTAL
Saldo a 31 de desembre de 2011	-677.427,01	-465.339,29	-1.142.766,30

Traspàs resultat exercici 2011	-465.339,29	465.339,29
Efecte patrimoni canvi destí subv. Ajuntament Conveni Rengle. Subv. Explotació 2009	-100.684,06	-100.684,06
Efecte patrimoni canvi destí subv. Ajuntament Conveni Rengle. Amortitzacions i subv. Capital traspassades a resultats 2009 a 2011	30.361,52	30.361,52
Regularització subv. K baixa inversió Vallveric 2011	4.480,23	4.480,23
Resultat de l'exercici 2012		<u>-1.716.522,18</u> <u>-1.716.522,18</u>
Saldo a 31 de desembre de 2012	<u>-1.208.608,61</u>	<u>-1.716.522,18</u> <u>-2.925.130,79</u>

A l'exercici 2012 el compte de resultat d'exercicis anteriors inclou la regularització dels resultats dels exercicis anteriors, per import total de EUR -70.322,54, amb motiu del canvi de criteri del destí de les subvencions de l'Ajuntament dels exercicis 2009 a 2013 aprovat per Junta de Govern Local de 26/11/2012 en l'acord d'alliberar a PUMSA de l'obligació d'abonar EUR 4.024.775,00 corresponent a l'aportació establerta en el marc del conveni de col·laboració urbanística del Sector de Rengle per la contribució dels propietaris del sector en la construcció del centre de congressos.

Per tot això es retrocedeix la subvenció d'explotació imputada en el 2009, per import de EUR 100.684,06 i la regularització de l'import de les subvencions de capital traspassades a resultats per import tota de EUR 30.361,52 d'acord amb les amortitzacions dels béns que han finançat definitivament segons acord de Junta de Govern Local de 26/11/2012.

10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL

Els moviments enregistrats el 2012 i el 2011 per les Subvencions de capital han estat els següents:

Saldo a 31 de desembre de 2010	<u>32.679.785,64</u>
Altes:	
- Subvenció GdC d'Eficiència Energètica	200.000,00
- Transferències de capital de l'Ajuntament	562.303,34
Baixa per aplicació de la subv a finançar els interessos	-945.491,46
Efecte impositiu	-2.027.005,10
Imputació a resultat (net de l'efecte impositiu)	-504.993,29
Saldo a 31 de desembre de 2011	<u>29.964.599,13</u>
Altes	
- Subvenció Ajuntament 2008-11 pel finançament d'interessos obres	1.092.908,70
- Subvenció Ajuntament 2009 imputada inicialment a Subv Explotació	100.684,06
- Subvenció Ajuntament 2012	1.645.541,08
- Subvenció Ajuntament 2013	729.817,09

- Subvenció préstecs: actualització valor raonable	1.412.089,27
Baixes	
- Immobilitzat Vallveric 2010 (net efecte impositiu)	-3.136,16
- Subvenció Pumsa	-4.024.775,00
Efecte impositiu	
- Subvenció Ajuntament 2008-11 pel finançament d'interessos obres	-327.872,61
- Subvenció Ajuntament 2009 imputada inicialment a Subv Explotació	-30.205,22
- Subvenció Ajuntament 2012	-493.662,32
- Subvenció Ajuntament 2013	-218.945,13
- Subvenció préstecs: actualització valor raonable	-423.626,78
- Subvenció Pumsa	1.207.432,50
Traspàs a resultats (net de l'efecte impositiu)	
- Subvenció Vallveric (regularització 2009-11)	5.779,63
- Subvenció Vallveric	-5.588,99
- Subvenció SIT	-1.586,03
- Subvenció EPI's	-5.084,76
- Subvenció Conveni Rengle	-6.089,29
- Subvenció Incubadora (Feder Eix 1 i Diba Innolab)	-7.693,92
- Subvenció Centre Congressos (Feder Eix 4)	-13.220,16
- Subvenció Obres Rengle (Fons Feder i GdC)	-39.559,55
- Subvenció Conveni Rengle (regularització 2009-11)	-86.892,97
- Subvenció Conveni Rengle	-94.264,19
- Subvenció préstecs: actualització valor raonable	-168.972,89
- Subvenció desp fin activada	-4.591,65
- Regularització Baixa Subvenció Pumsa	47.109,67
Saldo a 31 de desembre de 2012	30.250.193,51

A l'exercici 2012 el compte de subvencions de capital inclou la regularització dels exercicis anteriors, per import total de EUR -1.568.458,71 amb motiu del canvi de criteri del destí de les subvencions de l'Ajuntament dels exercicis 2009 a 2013 aprovat per Junta de Govern Local de 26/11/2012 en l'acord d'alliberar a PUMSA de l'obligació d'abonar EUR 4.024.775,00 corresponent a l'aportació establerta en el marc del conveni de col·laboració urbanística del Sector de Rengle per la contribució dels propietaris del sector en la construcció del centre de congressos.

Les subvencions de capital financen adquisicions d'immobilitzat, d'acord amb el següent detall:

Naturalesa de les inversions	Import adquisició	Amortització 2012	Amortització acumulada a 31/12/2012	Valor net a 31/12/2012
Immobilitzat material (vegeu nota 6):				
- Construccions	8.131.404,46	162.613,48	-297.937,95	7.996.079,99
- Instal·lacions tècniques	3.049,23	304,93	-373,73	2.980,43
- Mobiliari	69.220,45	6.921,90	-25.161,67	50.980,68
- Equips per a processos informàtics	309.706,40	77.426,64	-160.197,14	226.935,90
	8.513.380,54	247.266,95	-483.670,49	8.276.977,00

A l'exercici 2012 les subvencions de capital atorgades per l'Ajuntament de Mataró importen EUR 1.645.541'08 amb motiu del canvi de criteri del destí de les subvencions de l'Ajuntament dels exercicis 2009 a 2013 aprovat per Junta de Govern Local de 26/11/2012 en l'acord d'alliberar a PUMSA de l'obligació d'abonar EUR 4.024.775,00 corresponent a l'aportació establerta en el marc del conveni de col·laboració urbanística del Sector de Rengle per la contribució dels propietaris del sector en la construcció del centre de congressos.

El import atorgat a l'exercici 2011 va ser de EUR 562.303,34 i a l'exercici 2010 va ser de EUR 696.058,89

11. SITUACIÓ FISCAL

11.1. Impostos i cotitzacions socials susceptibles d'inspecció

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 de quatre anys.

Són susceptibles d'actuació inspectora tots els impostos i cotitzacions socials no prescrites als que es troba subjecte l'EPEL des de la data de la seva constitució.

No s'espera que puguin meritarse passius addicionals de consideració com a conseqüència d'eventuals actuacions inspectores.

11.2. Saldos amb Administracions Públiques

El detall dels saldos mantinguts a 31 de desembre de 2012 i de 2011 amb Administracions Públiques és el següent:

	2012		2011	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
• Hisenda Pública deutora per Impost sobre Societats	221.898,43		223.410,99	
• Hisenda Pública deutora per IVA	29.300,14			
• Hisenda Pública creditora per retencions a compte de l'IRPF		976,09		1.270,68
	251.198,57	976,09	223.410,99	1.270,68

11.3. Impost sobre Societats

Atesa la seva naturalesa jurídica d'entitat pública empresarial local, l'EPEL es troba subjecta al Impost sobre Societats.

Fins a l'exercici 2010 es va considerar que la base imposable tributava al tipus de gravamen general del 30%, tret de determinades activitats sobre les quals podia resultar aplicable la bonificació del 99% sobre la quota íntegra prevista en l'article 34.2 de la Llei del Impost sobre Societats, en ser l'EPEL dependent d'una entitat local (l'Ajuntament de Mataró), i concretament sobre les rendes derivades del lloguer a la Fundació Tecnocampus per la prestació de serveis educatius universitaris.

A resultes de la resposta a la consulta vinculant referència CV458-11 formulada al Ministerio de Hacienda y AA.PP., a la Dirección General de Tributos, es conclou que cap de les rendes obtingudes per la EPEL podrà ser objecte de la bonificació prevista en l'article 34.2 del TRLIS.

Pel que fa a la declaració de l'impost de Societats de l'exercici 2010, l'entitat ha presentat en data 25/2/2012 reclamació econòmic – administrativa al Tribunal Econòmic Administrativo Regional de Catalunya en la que sol·licita la rectificació de la declaració i devolució resultant de la nova declaració, per import de EUR 28.713,83, motivada per justificació de que es va comptabilitzar per error una renda al 2010 corresponent a la transmissió parcial de la concessió administrativa a CETEMMSA, quan corresponia al 2011 pel principi de meritament reconegut a l'art. 19 del TRLIS. A l'exercici 2011 l'entitat ha rectificat la comptabilitat d'acord amb l'establert en la norma 22a. del PGC relativa a ajustaments comptables qualificats de subsanació d'errors d'exercicis anteriors.

Per a l'exercici 2012, d'acord amb l'article 12 de l'Impost sobre societats, s'ha considerat diferència permanent no deduïble fiscalment, la pèrdua per la insolvència de crèdit enregistrada amb Eures per import de EUR 24.912,32, donat que no ha transcorregut el termini de 6 mesos des del venciment de l'obligació.

11.4. Passius per import diferit

Inclouen les diferències temporànies imposables en l'Impost sobre Societats derivades del reconeixement com a Patrimoni net, de les Subvencions de capital, així com l'efecte impositiu dels ajustaments dels préstecs a valor raonable.

El seu import es calcula aplicant sobre l'import de les subvencions rebudes i dels ajustaments enregistrats al tipus de gravamen general de l'Impost sobre Societats, el 30%.

Els moviments enregistrats en aquest epígraf han estat els següents:

Saldo el 31 de desembre de 2010	<u>744.960,04</u>
• Augments: subvencions de capital rebudes en l'exercici (vegeu nota 9)	
– Subvencions de capital rebudes en l'exercici (vegeu nota 9)	2.679.193,76
– Ajustament a 31 de desembre de 2011 del valor raonable dels préstecs del Ministerio de Educación y Ciencia (vegeu nota 8.2.2.b)	321.740,28
– Ajustament a 31 de desembre de 2011 de les rendes bonificades fins a l'exercici 2010	218.672,35
• Reduccions	
– Transferència de subvencions al compte de pèrdues i guanys	-563.915,42
Saldo el 31 de desembre de 2011	<u>3.400.651,01</u>
• Augments: subvencions de capital rebudes en l'exercici (vegeu nota 9)	
– Subvencions de capital rebudes en l'exercici (vegeu nota 9)	1.070.685,28
– Ajustament a 31 de desembre de 2012 del valor raonable dels préstecs del Ministerio de Educación y Ciencia (vegeu nota 8.2.2.b)	423.549,56
• Reduccions	
– Anul·lació subvenció Pumsa	-1.207.432,50

- Transferència de subvencions al compte de pèrdues i guanys	-164.404,73
Saldo el 31 de desembre de 2012	<u><u>3.523.048,62</u></u>

12. INGRESSOS I DESPESES

12.1. Import net de la xifra de negocis

Correspon a la prestació de serveis generats pel lloguer d'espais i locals dels edificis del Rengle principalment, i addicionalment els edificis de Balmes i Nau Minguell. Així mateix, correspon també a la gestió i repercussió dels consums en subministraments de les empreses instal·lades.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Lloguer d'espais i locals	1.466.631,26	1.062.233,91
Serveis comunitat	33.180,84	22.231,77
Serveis per mediació de consums i tributs	488.875,95	280.691,34
Serveis de gestió (congressos)	74.493,35	136.528,39
	<u>2.063.181,40</u>	<u>1.501.685,41</u>

12.2. Altres ingressos d'explotació

Corresponen, bàsicament, a transferències rebudes de l'Ajuntament de Mataró, aplicades de la manera següent:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Transferències corrents acreditades en l'exercici	33.198,50	1.132.599,33
Altres ingressos	251.034,37	234.933,94
	<u>284.232,87</u>	<u>1.367.533,27</u>

Les transferències corrents acreditades en l'exercici 2012 corresponen a subvencions rebudes per a l'enjardinament del parc (EUR 22.000,00), per auditories energètiques (EUR 10.500,00) i per congressos (EUR 698,50). Les acreditades en l'exercici 2011 corresponien principalment (EUR 1.127.485,83) a la subvenció rebuda de l'Ajuntament per al finançament del 50% del cost elegible de la subvenció Feder Eix 4 i el 25% de la subvenció Feder Eix 1 rebudes pels projecte Centre de Congressos i Incubadora respectivament.

Altres ingressos inclou les partides de "Ingressos per arrendament d'equipaments" (EUR 240.458,36) i "Ingressos per serveis diversos" (EUR 10.576,01).

12.3. Altres despeses d'explotació

El seu detall és el següent:

<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>variació</u>
-------------	-------------	-----------------

Lloguers i canons	117.828,70	80.657,84	37.170,86
Reparacions	315.981,19	258.353,41	57.627,78
Serveis professionals	97.642,87	278.710,68	-181.067,81
Assegurances	30.641,40	41.341,83	-10.700,43
Serveis bancaris	5.284,97	4.213,76	1.071,21
Publicitat i atencions protocol·làries	43.139,14	108.068,19	-64.929,05
Subministres	445.635,68	371.278,91	74.356,77
Altres serveis	656.225,29	322.091,73	334.133,56
Tributs	178.455,64	31.054,71	147.400,93
Altres despeses de gestió corrent		1.127.485,83	-1.127.485,83
Pèrdues, deteriorament crèdits	31.065,17		31.065,17
	1.921.900,05	2.623.256,89	-701.356,84

A l'exercici 2012, dins l'epígraf d'Altres Serveis s'inclouen les despeses per la gestió de parc i API repercutides per la Fundació Tecnocampus Mataró-Maresme per import de EUR 232.405,18 i EUR 35.335,58 respectivament (a l'exercici 2011 va suposar EUR 226.958,12 i EUR 42.983,53). Així mateix, inclou serveis de seguretat i vigilància (EUR 92.180,30), telefonia (EUR 85.831,02), serveis de neteja (EUR 74.504,62) i Consergeria (EUR 61.220,31).

L'epígraf de Subministres inclou les despeses d'electricitat i clima per imports de EUR 286.019,45 i EUR 146.333,26 respectivament.

Dins l'epígraf de Reparacions i conservació, la partida més significativa correspon al manteniment de les instal·lacions de l'edifici per import de EUR 198.040,41. Inclou també despeses pel manteniment d'equips informàtics (EUR 50.284,83), manteniment de jardins (EUR 30.548,64) i la reparació i conservació dels locals per a l'arrendament a empreses (EUR 22.994,21).

L'epígraf de Tributs, inclou principalment la previsió de l'IBI (Impost sobre béns immobles) corresponent a l'exercici 2012 i la taxa d'escombraries.

L'epígraf de Lloguers i canons, s'inclou el lloguer de l'edifici de la Nau Minguell propietat de PUMSA i el lloguer de l'equipament instal·lat al plató propietat de M1tv.

Dins l'epígraf de Serveis professionals s'inclou principalment la gestió de l'aparcament per part de GINTRA, els honoraris per un estudi energètic (finançat amb la corresponent subvenció), així com honoraris d'auditors i de l'arquitecte tècnic.

A l'exercici 2011, dins l'epígraf d'Altres despeses de gestió corrent s'inclou l'atorgament d'una subvenció de capital a l'Ajuntament per al finançament del 50% del cost elegible de la subvenció Feder Eix 4 i el 25% de la subvenció Feder Eix 1 per import total de EUR 1.127.485,83 atorgada pels projecte Centre de Congressos i Incubadora respectivament.

A l'exercici 2012 el compte de pèrdues i guanys inclou, per import de EUR 63.101,74, l'efecte de la regularització de les subvencions de capital traspasades a resultats que es motiven pel canvi de criteri del destí de les subvencions de l'Ajuntament dels exercicis 2009 a 2013 aprovat per Junta de Govern Local de 26/11/2012 en l'acord d'alliberar a PUMSA de l'obligació d'abonar EUR 4.024.775,00 corresponent a l'aportació establerta en el marc del conveni de col·laboració urbanística del Sector de Rengle per la contribució dels propietaris del sector en la construcció del centre de congressos.

12.4. Resultat financer

La seva composició és la següent:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ingressos financers pels rendiments obtinguts de dipòsits bancaris a curt termini	196.813,42	29.834,30
Despeses financeres:	-1.406.304,64	-1.079.121,56
<i>Interessos dels préstecs que financen les obres (nota 8.2.2. a)</i>	-476.016,53	-745.128,37
<i>Interessos implícits enregistrats d'acord amb normes comptables (nota 4.3.2)</i>	-241.389,86	-333.993,19
<i>Interessos Swap (nota 4.3.3)</i>	-362.364,98	
<i>Interessos per aval bancari (nota 8.2.2.b.3)</i>	-61.121,74	
<i>Interessos de demora (nota 8.2.2.b1)</i>	-265.411,53	
	<u>-1.209.491,22</u>	<u>-1.049.287,26</u>

Els ingressos financers corresponen a la repercussió a PUMSA de la part dels interessos de demora meritats en motiu de la seva disposició dels préstecs atorgats pel Ministeri anualitats 2005 i 2006.

13. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

L'EPEL compleix amb la normativa mediambiental i de millora del medi ambient, aplicant els requeriments que li són exigits en el desenvolupament de la seva activitat.

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

14. OPERACIONS VINCULADES

14.1. Saldos i transaccions amb entitats vinculades

Els saldos mantinguts amb entitats vinculades es desglossen com segueix

	2012	2011
ACTIU CORRENT		
Ajuntament de Mataró deutor	30.416,00	8.716,91
Ajuntament de Mataró deutor subvencions	790.515,59	384.346,19
Pumsa deutor	195.644,54	4.024.775,00
Consorci Digital Mataró-Maresme	32.873,93	5.471,20
Institut Municipal Promoció econòmica	66,55	4.328,30
Gestió integral de trànsit Mataró	0,00	40.494,55
Aigües de Mataró	713,90	0,00
PASSIU CORRENT		
Altres deutes a c/termini, PUMSA	297.627,05	2.215.000,31
Creditor, PUMSA	51.707,12	5.394,77
Ajuntament de Mataró c/c Ajut de caixa FEDER		-1.493.862,33
Mataró Energia Sostenible SA	21.425,93	250.827,43
Gestió integral de trànsit Mataró	22.941,30	29.480,19

Les transaccions efectuades durant l'exercici amb entitats vinculades són les següents:

		2012	2011
ACTIU CORRENT			
AJUNTAMENT DE MATARÓ	Transferències per subvencions	2.376.056,67	1.694.967,02
	Lloguer espais i subministrament	30.415,96	8.716,90
IMPEM	Lloguer espais i altres	66,55	9.809,64
PUMSA	Llogues espais		790,60
	Interessos demora préstec MICIN	195.644,54	
GINTRA	Canon Aparcament 2011	1.216,38	50.485,21
CONSORCI DIGITAL	Lloguer espais i serveis	65.722,15	5.471,20
AIGÜES MATARÓ	Lloguer espais	1.505,90	140,68
PASSIU CORRENT			
AJUNTAMENT DE MATARÓ	Ajut de caixa (Feder)		-1.493.862,33
	Despeses per taxes, llicències	8.472,13	1.391,82
PUMSA	Immobilitzat obres (abonament)	-136.615,89	
	Lloguer espais (Vallveric)		100.335,05
	Lloguer espais Nau Minguell	85.684,32	
	Despeses subministres Minguell	2.538,28	
GINTRA	Gestió Aparcament 2012	49.655,18	38.776,65
	Adquisició tiquets aparcament	1.008,72	522,36
	Subministres Aparcament	7.972,94	
AIGÜES MATARÓ	Consum aigua	13.460,16	12.823,50
MATARÓ ENERGIA SOSTENIBLE SA	Consum climatització	171.483,70	118.016,04
CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME	Instal.lació tub verd		174.146,76
	Ús equipament audiovisual	27.975,00	

14.2. Remuneracions dels membres del Consell d'Administració i de la Direcció General

El càrrec de conseller de l'EPEL no està retribuït.

No s'han atorgat remuneracions de cap tipus als membres del Consell d'Administració, no s'han concedit préstecs o bestretes, ni s'han assumit obligacions pel seu compte a títol de garantia i tampoc existeixen obligacions concretes en matèria de pensions i d'assegurances de vida.

El Director General de l'EPEL forma part de la plantilla de personal de Fundació Tecnocampus Mataró-Maresme, entitat vinculada a l'Ajuntament de Mataró. Aquesta entitat repercuteix parcialment el cost empresa del Director General atenent a la seva dedicació a la gestió de les operacions de l'Entitat. La quantitat repercutida el 2012 ha estat de EUR 14.541,11. La quantitat repercutida el 2011 va ser de EUR 13.692,20 i el 2010 va ser de EUR 35.639,91.

15. ALTRA INFORMACIÓ

Els honoraris dels auditors de l'Entitat corresponents als treballs d'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2012 són de EUR 4.389'60 IVA inclòs, acreditats per la firma Bové Montero y Asociados, SL. Aquesta despesa s'enregistra en l'exercici en què es factura. Els honoraris de l'exercici 2011 van ser de EUR 4.389,60 IVA inclòs.

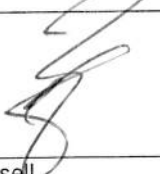
16. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT


En els apartats següents s'exposen fets rellevants esdevinguts entre el 31 de desembre de 2012 i la data de formulació dels comptes anuals, no havent cap altre fet posterior significatiu del que hagi d'informar-se a la memòria.

16.1 Resolució del contracte d'arrendament de l'explotació del servei de restauració

En data 15 de gener de 2013 l'entitat ha mantingut reunió amb l'empresa EUREST a l'objecte de negociar la seva intenció de resoldre el contracte, així com el requeriment d'abonament de les indemnitzacions per les inversions no amortitzades, per import de 553.800 €, la qual està pendent de resolució definitiva.

Els comptes anuals de l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL PARC TECNOCAMPUS MATARÓ corresponents a l'exercici 2012 han estat formulats pel Consell d'Administració el 29 d' ABRIL de 2013, i consten d'un total de 43 pàgines.


El President del Consell,
Sr. Joan Mora i Bosch


El Secretari General del Consell,
Sr. Manuel Monfort Pastor