

FUNDACIÓ TECNOCAMPUS
MATARÓ-MARESME

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

FUNDACIÓ TECNOCAMPUS
MATARÓ-MARESME

COMPTES ANUALS
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 DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012	4 i 5
COMPTE DE RESULTATS DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012	6
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012	7
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012	8
MEMÒRIA	9 a 59

Número: 3969/13

INFORME DE AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Al Patronat de FUNDACIÓ TECNOCAMPUS MATARÓ-MARESME:

1. Hem auditat els comptes anuals de la **FUNDACIÓ TECNOCAMPUS MATARÓ-MARESME**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2012, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. El Patronat de la Fundació és el responsable 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 de l'exercici 2012, adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la **FUNDACIÓ TECNOCAMPUS MATARÓ-MARESME** a 31 de desembre de 2012, així com dels resultats de les seves operacions i dels seus fluxos d'efectiu 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, 30 de maig de 2013

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exercint:

BOVÉ MONTERO Y
ASOCIADOS, S.L.

Any 2013 Núm. 20/13/08051
COPIA GRATUITA

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'11 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 despatxó 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>

N.I.E. B-08639734 - Registro Mercantil de Barcelona, Tomo 34002 - Fojó 211 - Hoja B-4890 - R.O.A.C. Nº 50177.

Bové Montero y Asociados, S.L. is a member of  international, a world-wide network of independent accounting firms and business advisers.

FUNDACIÓ TECNOCAMPUS MATARÓ-MARESME

BALANÇ DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2012

ACTIU	NOTES DE MODIFICACIÓ	2012	2011	Variació	%
A) ACTIU NO CORRENT		21.663.901,81	22.975.117,94	-1.311.216,13	-5,71%
I. Immobilitzat Intangible	5	149.491,63	157.640,99	-8.149,36	-5,17%
3. Patents, licències, marques i similars		22.743,04	24.833,36	-2.090,32	
5. Aplicacions informàtiques		4.307,96	7.021,96	-2.714,00	
6. Drets sobre béns cedits gratuïtament		122.440,63	125.715,67	-3.275,04	
II. Immobilitzat Material	6	444.613,45	454.348,96	-9.735,51	-2,14%
3. Instal·lacions tècniques		16.984,52	37.005,48	-20.020,96	
4. Maquinària		128.201,31	110.622,98	17.578,33	
5. Altres instal·lacions		20.844,72	6.506,30	14.338,42	
6. Mobiliari		191.449,92	194.733,59	-3.283,67	
7. Equips per a processos informàtics		87.006,19	104.023,34	-17.017,15	
9. Altre immobilitzat		346,79	1.457,27	-1.110,48	
VI. Inversions financeres a llit	7.1	21.069.796,73	22.363.127,99	-1.293.331,26	-5,78%
5. Altres actius financers		21.069.796,73	22.363.127,99	-1.293.331,26	
B) ACTIU CORRENT		6.690.359,90	7.405.170,88	-714.810,98	-9,65%
III. Usuaris, patrocinadors, deutors a cobrar	7.2	4.608.783,15	5.384.489,09	-785.705,94	-14,59%
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació serveis		1.678.112,32	1.788.648,45	-110.536,13	
3. Patrocinadors		2.895.493,11	3.587.138,23	-691.645,12	
4. Altres deutors		18.955,91	10.547,67	8.408,24	
5. Personal		15.211,81	7.889,68	7.322,13	
6. Actius per impost corrents			264,05	-264,06	
IV. Invers. empreses grup y associades C/T	7.2	850.030,08	1.215.717,50	-365.687,42	-30,08%
4. Altres actius financers		850.030,08	1.215.717,50	-365.687,42	
V. Inversions financeres a C/T	7.2	525.741,33	456.462,28	69.279,05	15,18%
5. Altres actius financers		525.741,33	456.462,28	69.279,05	
VI. Periodificacions a C/T	10.1	117.928,72	119.465,23	-1.536,51	-1,29%
VII. Tresoreria		587.876,62	219.036,78	368.839,84	168,39%
TOTAL ACTIU (A + B)		28.354.261,71	30.380.288,82	-2.026.027,11	-6,67%

FUNDACIÓ TECNOCAMPUS MATARÓ-MARESME
BALANÇ DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2012

PASSIU	NOTES ANEXA NUMÈRIC	2012	2011	Variació	%
A) PATRIMONI NET		397.804,06	593.126,39	-195.322,33	-32,93%
A-1) Fons propis	8	-31.637,68	-32.046,85	408,17	-1,27%
I. Fons dotacional o fons socials		97.486,39	97.486,39		
1. Fons dotacionals o fons socials		97.486,39	97.486,39		
IV. Excedents exercicis anteriors		-129.632,24	-132.682,37	3.050,13	
VI. Excedent de l'exercici		408,17	3.350,13	-2.941,96	
A-3) Subvenc., donacions i llegats rebuts	9	429.441,74	625.172,24	-195.730,50	-31,31%
1. Subvencions oficials de capital		272.271,94	389.427,08	-116.155,74	
2. Donacions i llegats de capital		152.661,14	161.656,28	-8.795,14	
3. Altres subvencions, donacions i llegats		4.308,65	75.088,28	-70.779,62	
B) PASSIU NO CORRENT		21.811.877,26	23.195.177,95	-1.383.300,69	-5,96%
II. Deutes a llarg termini	7.3	21.811.877,26	23.195.177,95	-1.383.300,69	-5,96%
1. Deutes amb entitats de crèdit		718.595,13	804.775,46	-86.219,33	
3. Altres passius financers		21.093.321,13	22.390.402,49	-1.297.081,36	
C) PASSIU CORRENT		6.144.580,39	6.591.984,48	-447.404,09	-6,79%
III. Deutes a curt termini	7.4	938.660,19	837.640,26	101.019,93	12,09%
1. Deutes amb entitats de crèdit		85.799,01	79.715,07	6.083,94	
3. Altres passius financers		852.861,18	757.925,19	94.935,99	
V. Creditors per activitats i altres comptes	7.4	2.195.962,66	3.601.518,85	-1.405.556,19	-39,03%
1. Creditors empreses vinculades (TCMA)		0,01	28.189,78	-28.189,77	
3. Creditors vari		1.509.193,00	2.692.284,64	-1.383.091,64	
4. Personal (remuneracions pendents)		250.812,62	267.752,20	-16.939,58	
6. Altres deutes amb l'Administració Pública		435.957,03	413.292,23	22.664,80	
VI. Periodificacions a curt termini	10.2	3.009.957,54	2.182.825,37	857.132,17	39,81%
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		28.354.261,71	30.380.288,82	-2.026.027,11	-6,67%

FUNDACIÓ TECNOCAMPUS MATARÓ-MARESME

COMpte DE RESULTATS A 31 DE DESEMBRE DEL 2012

	NOTA DE LA MEMÒRIA	2012	2011	Variació	%
1. Ingressos per les activitats	12.5	8.909.318,94	8.561.476,64	347.842,30	4,06%
b) Prestacions de serveis		6.838.398,78	5.210.271,11	1.628.127,67	
d) Ingressos de promocions, patrocinadors		22.319,44	28.000,00	-5.680,56	
e) Subvencions oficials a les activitats	9	2.048.600,72	3.323.205,53	-1.274.604,81	
2. Ajuts concedits i altres despeses	12.2	-223.590,48	-207.325,64	-16.264,84	7,85%
a) Ajuts concedits		-223.590,48	-208.436,71	-15.153,77	
d) Reintegrament ajuts i assignacions			1.111,07	-1.111,07	
6. Altres ingressos de les activitats		135.350,27	61.663,18	73.687,09	119,30%
a) Ingressos per arrendaments		7.395,00	14.055,98	-6.660,98	
c) Altres ingressos		127.955,27	47.607,20	80.348,07	
7. Despeses de personal	12.3	-8.882.823,04	-5.797.929,04	-3.084.894,00	6,92%
a) Sous i salaris i assimilats		-4.458.474,62	-4.485.024,70	26.550,08	
b) Càrregues socials		-1.394.348,42	-1.312.904,34	-81.444,08	
8. Altres despeses de l'explotació.		-2.915.295,56	-2.495.000,36	-420.295,14	16,85%
a) Serveis exteriors		-2.803.768,52	-2.495.894,51	-338.872,01	
a.2) Amendaments i cànon		-729.912,21	-683.135,71	-46.776,50	
a.3) Reparacions i conservació		-251.702,77	-239.879,98	-11.822,79	
a.4) Serveis professionals independents		-620.241,15	-533.551,31	-86.689,84	
a.6) Primes d'assegurances		-6.564,53	-6.129,52	-435,01	
a.7) Serveis bancaris		-70.629,98	-32.910,79	-37.719,19	
a.8) Publicitat, propaganda i relacions púb.		-204.483,49	-187.187,04	-17.296,45	
a.9) Subministraments		-175.314,90	-190.812,78	15.497,88	
a.10) Altres serveis		-744.917,49	-693.287,40	-51.630,09	
b) Tributs		-68.710,85	-7.298,48	-61.412,37	
c) Pèrdues, deteriorament i variació prov.	12.4	-42.471,97	-17.720,41	-24.751,56	
d) Altres despeses de gestió corrent		-346,16	-3.086,96	2.740,80	
9. Amortització de l'immobilitzat		-180.949,44	-201.058,85	20.109,41	-9,98%
10. Subv., donacions traspassats a resultat		144.950,88	166.526,56	-21.575,67	-12,94%
12. Deteriorament i alienació immob.		-12.334,08	-16.080,59	3.746,51	-23,30%
b) Resultats per alienacions i altres		-12.334,08	-16.080,59	3.746,51	
13. Altres resultats		54,05	8.254,19	-8.200,14	-99,28%
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+6+7+8+9+10+12+13)		4.681,60	80.526,08	-75.844,48	-94,00%
14. Ingressos financers		15.613,00	9.626,59	5.986,41	62,09%
b) De valors negociables i altres instruments		15.613,00	9.626,59	5.986,41	
15. Despeses financeres		-21.072,82	-17.523,50	-3.549,32	20,25%
b) Per deutes amb tercers		-21.072,82	-17.523,50	-3.549,32	
16. Diferències de canvi		1.186,39		1.186,39	
18. Deteriorament i resultats per alienacions			-69.279,04	69.279,04	
a) Deterioraments i pèrdues			-69.279,04	69.279,04	
II) RESULTAT FINANCERS (14+15+16+18)	12.6	-4.273,43	-77.175,95	72.902,52	-94,46%
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		408,17	3.350,13	-2.941,96	
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)		408,17	3.350,13	-2.941,96	

FUNDACIÓ TECNOCAMPUS MATARÓ-MARESME

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DEL 2012

	NOTES de la MEMÒRIA	2012	2011
A) Resultat del compte de resultats	3	408,17	3.350,13
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V+VI)			
C) Total transferències al compte de resultats (VII+VIII+IX+X)			
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)	3	408,17	3.350,13

	Fons dotacionals	Excedents exercicis anteriors	Excedent exercici	Subvencions donacions legats	TOTAL
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2010	97.486,39	-131.699,83	-1.182,54	507.990,91	872.594,93
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2011	97.486,39	-131.699,83	-1.182,54	907.990,91	872.594,93
I. Total ingressos i despeses reconeguts			3.350,13	3.206.813,41	3.210.263,54
II. Operacions de patrimoni net					
III. Altres variacions patrimoni net		-1.182,54	1.182,54	-3.489.732,08	-3.489.732,08
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2011	97.486,39	-132.682,37	3.350,13	625.172,24	593.126,39
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2012	97.486,39	-132.682,37	3.350,13	625.172,24	593.126,39
I. Total ingressos i despeses reconeguts			408,17	1.997.820,56	1.998.228,73
II. Operacions de patrimoni net					
III. Altres variacions patrimoni net		3.350,13	-3.350,13	-2.193.551,45	-2.193.551,45
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2012	97.486,39	-129.332,24	408,17	429.441,74	397.604,06

FUNDACIÓ TECNOCAMPUS MATARÓ-MARESME

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU A 31 DE DESEMBRE DE 2012

A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	NOTES DE LA MEMÒRIA	2012	2011
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	408,17	3.360,13
2. Ajustaments del resultat			
a) Amortització de l'immobilitzat(+)		-2.002.476,53	-3.206.896,28
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		180.949,44	201.058,80
d) Subvencions traspassades (-)		42.471,97	17.720,41
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		-2.048.600,13	-3.323.205,53
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		12.334,06	96.080,58
g) Ingressos financers (-)			69.279,04
h) Despeses financeres (+)		-15.613,00	-9.625,59
i) Diferències de canvi (+/-)		21.072,80	17.523,50
k) Altres ingressos i despeses		-193.905,32	-194.526,55
3. Canvis en el capital corrent			
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		340.098,80	734.667,80
c) Altres actius corrents (+/-)		785.705,94	8.835.135,48
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		1.536,51	44.345,93
e) Otros passius corrents (+/-)		-548.183,58	-8.419.715,59
		101.019,93	264.611,00
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració			
a) Pagaments d'interessos (-)		-20.025,67	-17.371,25
c) Cobraments d'interessos (+)		-20.025,67	-17.371,25
e) Altres pagaments (cobraments) (+/-)			
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (+/-1+(-2+(-3)+4)		-1.681.995,23	-2.495.148,60
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)			
a) Empreses del grup i associades (llarg i curt termini)		-175.388,65	-2.242.577,36
b) Immobilitzat intangible			-120.000,00
c) Immobilitzat material		-24.340,31	-90.659,80
f) Altres actius financers		-151.058,34	-30.244,62
g) Altres actius			-1.054.377,94
			-947.295,00
7. Cobraments per desinversions (+)			
a) Empreses del grup i associades		1.589.751,65	0,00
c) Immobilitzat material		75.720,90	
e) Altres actius financers		220.687,41	
g) Altres actius financers		1.293.343,28	
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		1.414.353,00	-2.242.577,36
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni			
a) Subvencions, donacions i legats rebuts		2.019.782,76	3.229.340,61
		2.019.782,76	3.229.340,61
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financers			
a) Emissoió		-1.353.300,69	1.507.843,07
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)			1.796.291,00
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+)			120.000,00
3. Altres deutes (+)			380.000,00
b) Devolució i amortització de			
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-86.219,33	-80.635,43
4. Altres deutes (-)		-1.297.081,36	-707.812,50
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+(-10-11)		636.482,07	4.737.163,68
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI			
		=	=
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+(-8+(-11)+D)		368.839,84	-541,28
Effectiu o equivalents al començament de l'exercici		219.036,78	219.580,06
Effectiu o equivalents al final de l'exercici		587.876,62	219.036,78

FUNDACIÓ TECNOCAMPUS MATARÓ-MARESME

MEMÒRIA 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. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

1.1. Constitució, legislació aplicable i finalitats estatutàries

FUNDACIÓ TECNOCAMPUS MATARÓ-MARESME (en endavant la **FUNDACIÓ**) és una fundació privada, que es va constituir davant de notari el 20 de juliol de 1999 sota la denominació de **FUNDACIÓ POLITÈCNICA DE MATARÓ, FUNDACIÓ PRIVADA**, com a conseqüència de sengles acords adoptats pel Ple de l'Ajuntament de Mataró, de 15 d'abril de 1999 i pel Consell d'Administració de Caixa d'Estalvis Laietana, de 21 de juliol de 1998. Les seves activitats es van iniciar la data d'atorgament de l'escriptura fundacional.

Entre el febrer de 2002 i l'abril de 2009, la denominació social de la **FUNDACIÓ** va ser la de **FUNDACIÓ TECNOCAMPUS, FUNDACIÓ PRIVADA**.

Es regeix per les següents disposicions:

- Els seus Estatuts, adaptats als requeriments exigits per la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del Llibre Tercer del Codi Civil de Catalunya, havent-se formalitzat aquesta adaptació en escriptura pública l'abril de 2009.
- La legislació de la Generalitat de Catalunya en matèria de fundacions:
 - La Llei 4/2008, de 24 d'abril, del Llibre tercer del Codi civil de Catalunya, títols I i III, i les seves posteriors modificacions, així com pels articles 51 i 52 de la Llei 5/2001, de 2 de maig, de Fundacions, que es mantenen vigents.
 - El Decret 37/1987, de 29 de gener, pel qual s'aprova la Instrucció per a l'organització i el funcionament del Protectorat de la Generalitat sobre les fundacions provades de Catalunya.
- Altra normativa d'àmbit estatal (Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge i Reial Decret 1270/2003, de 10 d'octubre, pel qual s'aprova el Reglament per l'aplicació del règim fiscal de les entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge).
- En matèria comptable, pel Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya (PCFundAss), en vigor des de l'1 de gener de 2009.
- En relació a les subvencions i a la contractació la **FUNDACIÓ** es sotmet a la normativa del sector públic. Quan a la contractació té la consideració de poder adjudicador, però no el caràcter d'Administració Pública, havent aprovat les instruccions internes de contractació requerides per la Llei 30/2007, de 20 d'octubre, de Contractes del Sector Públic.

Figura inscrita al Registre de Fundacions del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya, amb el número 1.354.

El seu número d'identificació fiscal és el G-62034111.

Conforme a l'adaptació estatutària abans esmentada el seu domicili social es troba a la ciutat de Mataró (08302), C Ernest Lluch (D'), núm. 32. La **FUNDACIÓ**, mitjançant escriptura del Notari de Barcelona Don Francisco Armas Omedes del 22 de febrer de 2011 procedeix al canvi de domicili social.

D'acord amb els seus Estatuts, la **FUNDACIÓ** té les següents finalitats:

- Estrènyer lligams entre el món universitari i la societat, especialment amb les empreses, institucions tecnològiques, científiques, de recerca i cultural, amb el degut respecte als drets humans i el medi ambient, i el foment de la pau i la solidaritat.
- Assumir la titularitat de l'Escola Universitària Politècnica de Mataró i de l'Escola Universitària del Maresme des del moment que l'Ajuntament de Mataró i el Consell Comarcal del Maresme la cedeixin i gestionar el Parc Tecnocampus Mataró.
- Dur a terme les tasques pròpies d'un Parc Científic i d'Innovació adreçades a la comunitat universitària, a les empreses, organismes, institucions i ciutadans en general, com són, entre d'altres: el desenvolupament d'un projecte formatiu accessible a tots els sectors socials; el foment de la recerca, la seva aplicació i transferència; el desenvolupament de projectes de millora tecnològica, d'investigació o d'innovació; projectes de desenvolupament tecnològic i innovadors i la seva transferència; la formació contínua, el reciclatge de postgraduats; assessorament; dictàmens tècnics, assajos industrials, constituint un punt d'interlocució de l'empresa, la universitat i el territori en l'àmbit de les inversions empresarials de base tecnològica a Mataró i la seva àrea d'influència.
- Atraure inversions empresarials sòlides de base tecnològica a Mataró i la seva àrea d'influència, tot consolidant un teixit empresarial generador de riquesa i llocs de treball de valor afegit.
- Promoure activitats en benefici de la ciutat de Mataró, el Maresme i la seva àrea d'influència.

Per al compliment de les seves finalitats la **FUNDACIÓ** podrà promoure, finançar i organitzar cursos, seminaris, congressos, conferències i editar i difondre els mateixos i els seus continguts, així com convocar i gestionar beques i atorgar subvencions per a la recerca, desenvolupament i la divulgació de les matèries que comprenen les seves finalitats. Igualment tindrà especial consideració la utilització de mitjans virtuals i digitals per el desenvolupament i difusió de la seva tasca.

Les finalitats de la **FUNDACIÓ** podran ser assolides per si mateixa o bé per la col·laboració amb altres entitats públiques o privades, nacionals o estrangeres i de caràcter internacional, la creació per si sola o amb terceres persones d'altres persones jurídiques i la participació en programes de cooperació en les matèries esmentades.

1.2. Integració a la FUNDACIÓ de l'Escola Universitària Politècnica de Mataró i de l'Escola Universitària del Maresme

El febrer de 2001, el Ple de l'Ajuntament de Mataró va aprovar el projecte "Mataró, ciutat del Tecnocampus Mataró", elaborat conjuntament per la **FUNDACIÓ**, l'Ajuntament, l'Institut Municipal de Promoció Econòmica de Mataró (IMPEM) i l'Escola Universitària Politècnica de Mataró (EUPMT), així com les actuacions a desenvolupar per la **FUNDACIÓ**, que van ser finançades per l'Ajuntament mitjançant la formalització anual d'un conveni entre les entitats.

L'abril de 2006 l'Ajuntament de Mataró i el Consell Comarcal del Maresme varen signar un conveni que tenia per objecte fixar les bases per a impulsar el paper de Mataró i del Maresme com a ciutat i territori universitaris, integrant les escoles universitàries que les dues entitats gestionaven dins el projecte del Tecnocampus Mataró, encapçalat per la **FUNDACIÓ**, potenciant els estudis de qualitat, internacionals i relacionats amb l'entorn econòmic de la ciutat i de la comarca.

El Consell Comarcal del Maresme era titular del centre docent Escola Universitària del Maresme (EUM), adscrit a la Universitat pública Pompeu Fabra, que sota la naturalesa jurídica d'organisme

autònom oferia les següents titulacions universitàries: diplomatura en ciències empresarials (estudis diürns i nocturns), diplomatura i graduat superior en turisme.

Per altra banda, l'Ajuntament de Mataró era titular de l'Escola Universitària Politècnica de Mataró (EUPMT) gestionada en la forma jurídica d'organisme autònom. El centre, adscrit a la Universitat pública Politècnica de Catalunya, oferia les següents titulacions universitàries: enginyeria tècnica en informàtica de gestió, enginyeria tècnica en electrònica, enginyeria tècnica en telecomunicacions i graduat superior en mitjans audiovisuals, de titulació pròpia.

Posteriorment, el juliol de 2008 i en desenvolupament del conveni aprovat l'abril de 2006, l'Ajuntament de Mataró i el Consell Comarcal del Maresme varen formalitzar un conveni de cooperació per a la integració d'ambdós centres universitaris a la **FUNDACIÓ** en el qual, i entre d'altres, es recollien els següents pactes:

- La integració a tots els efectes de les dues escoles, a partir de l'1 de gener de 2009, en la **FUNDACIÓ**.
- La integració del Consell Comarcal del Maresme als òrgans de govern de la Fundació.
- L'assumpció, per part del Consell Comarcal del Maresme, dels següents compromisos econòmics:
 - L'any 2009, una aportació a la **FUNDACIÓ** per al finançament universitari, equivalent a l'aportació no finalista lliurada el 2008 pel Consell a l'EUM, afegint-ne l'IPC corresponent. La qual puja a una quantitat de 385.700,00 euros.
 - Per al 2010, fer-se càrrec del dèficit de l'EUM, per una quantia màxima equivalent al dèficit del 2009 més IPC, sense prendre en consideració les aportacions fetes el 2009 per a finançar els costos de l'endeutament financer de l'EUM. La qual puja a una quantitat de 300.000,00 euros.
 - A partir de l'exercici 2011, si les dues escoles s'han traslladat al nou edifici universitari, s'establirà un conveni de col·laboració entre el Consell Comarcal del Maresme i la Fundació Tecnocampus pel finançament dels estudis universitaris, que mantindrà la proporció entre les aportacions econòmiques no finalistes fetes pel Consell Comarcal del Maresme i l'Ajuntament de Mataró l'any 2010.

Així mateix, el 16 de juliol de 2008 i en el marc de la integració de les dues escoles, l'Ajuntament de Mataró i el Consell Comarcal del Maresme varen subscriure un altre conveni de cooperació per a la cessió de la titularitat de la concessió administrativa de l'edifici situat al passeig del Callao, s/n de Mataró en el qual, entre d'altres aspectes, es regula que l'Ajuntament es compromet a fer-se càrrec de la totalitat del deute financer de l'EUM pendent a data 1 de gener de 2010, que es xifra en la quantitat de 1.029.072,79 € a abonar en quotes mensuals fins el 9 de novembre de 2021 a Caixa Laietana, així com fer-se càrrec dels impostos, taxes i cànon per la seva condició de titular de la concessió administrativa. (vegeu notes 5.2, 7.1.3.d) i 7.2.2.a)).

A data de tancament dels comptes anuals no ha estat formalitzada la cessió de la titularitat de la concessió administrativa de l'edifici situat al passeig del Callao, objecte del conveni, a favor de l'Ajuntament de Mataró ja que l'edifici ha estat derruït durant aquest exercici 2012. No obstant la Fundació Tecnocampus enregistra en el seu passiu el deute financer de l'EUM per import total de 804.355 € (deutes a llt i c/t) i a l'actiu el dret del deutor Ajuntament per import de 889.290 € que inclou les quotes de l'exercici 2012 pendents de pagament a 31 de desembre de 2012.

Per tal de fer efectiva la integració de les dues escoles a la **FUNDACIÓ**, els Plens de l'Ajuntament de Mataró i del Consell Comarcal del Maresme varen adoptar el 4 de desembre i el 6 de novembre de 2008, respectivament, sengles acords pels quals extingien, amb efectes 1 de gener de 2009, els organismes autònoms EUPMT i EUM, transmetien la titularitat de les escoles a la **FUNDACIÓ** per tal que aquesta continués la gestió dels serveis i activitats universitàries, li adscrivien les seves plantilles de personal laboral, de manera que la **FUNDACIÓ** es subrogava en tots els drets i obligacions derivats de les relacions laborals, així com en les obligacions derivades dels contractes de naturalesa pública o privada formalitzats fins el 31 de desembre de 2008 per aquestes entitats. Els acords d'ambdós Plens van adquirir fermesa el 4 de desembre de 2008 i el 2 de gener de 2009, respectivament.

El Patronat de la **FUNDACIÓ**, en sessió celebrada l'11 de desembre de 2008, va acceptar l'assumpció de la titularitat de les escoles universitàries, i en l'adaptació dels seus estatuts a la normativa vigent en matèria de fundacions (vegeu nota 1.1), ja es va recollir entre les finalitats fundacionals la gestió de les escoles.

Com a conseqüència de l'extinció de les escoles, amb data d'efectes 1 de gener de 2009, l'Ajuntament de Mataró i el Consell Comarcal del Maresme, han transmès a la **FUNDACIÓ**, a títol gratuït i en forma d'aportació a la dotació fundacional, tots els béns, drets i obligacions reflectits en els balanços de situació dels organismes autònoms extingits, tancats a 31 de desembre de 2008.

La transmissió de la titularitat dels béns, drets i obligacions de l'EUPMT ha estat formalitzada parcialment, mitjançant escriptura pública el 5 de juny de 2009. La transmissió de les inversions dutes a terme per l'EUPMT durant l'exercici 2008, que ha estat autoritzada pel Patronat de la **FUNDACIÓ** el desembre de 2009, i formalitzada en escriptura pública de data 13 de desembre de 2010.

Per la seva banda, l'aportació a la **FUNDACIÓ** de la totalitat dels béns, drets i obligacions de l'EUM ha estat formalitzada en escriptura pública el 9 de juny de 2009.

1.3. Integració a la FUNDACIÓ dels serveis de l'Institut Municipal de Promoció Econòmica de l'Ajuntament de Mataró

En data 3 de febrer de 2009 el Ple de l'Ajuntament de Mataró va aprovar el traspàs a la **FUNDACIÓ** de la Secció d'Emprenedoria de l'Institut Municipal de Promoció Econòmica de Mataró (IMPEM) amb l'objectiu de que la Fundació lideri el model d'emprenedoria, incubació i acompanyament a les empreses de Mataró i del territori. Aquest traspàs va comportar la subrogació de personal laboral de l'IMPEM a la Fundació durant els exercicis 2009 i 2010.

En data 13 de desembre de 2012 el Ple de l'Ajuntament de Mataró va aprovar el traspàs a la **FUNDACIÓ** de la Secció de teixit productiu de l'IMPEM amb l'objectiu d'assolir la unificació dels diferents serveis de suport a l'empresa i l'emprenedoria de l'Ajuntament, i posicionar-los com a canal principal d'interlocució, tutela i acompanyament de les noves activitats. Aquest traspàs també ha comportat la subrogació de personal laboral de l'IMPEM a la Fundació amb efectes de data 1 de gener de 2013.

1.4. Contracte marc entre la FUNDACIÓ i l'Ajuntament de Mataró

Als efectes d'adaptar el conveni que fins el 2008 venien subscriuint anualment l'Ajuntament de Mataró i la **FUNDACIÓ** per al finançament de les activitats d'aquesta a les necessitats que se'n deriven de les obligacions assumides des de l'1 de gener de 2009, el juny de 2009 ha estat formalitzat un contracte marc entre ambdós entitats, a través del qual i com a document de referència es regulen les relacions entre les entitats, els drets i els compromisos de cadascuna, el sistema de finançament de la **FUNDACIÓ**, la periodicitat dels pagaments i els instruments de control de les activitats i d'avaluació dels objectius establerts. El punt 6.4 d'aquest contracte programa estableix que, anualment, coincidint amb la tramitació del PAM i del pressupost de l'Ajuntament, s'ajustaran les previsions incloses al Pla Econòmic Financer (PEF) per a l'horitzó temporal corresponent als exercicis en els que el contracte programa mantingui la seva vigència.

Els drets del contracte marc programa entre l'Ajuntament de Mataró i la Fundació Tecnocampus Mataró-Maresme per al finançament de les activitats d'explotació és rebre els recursos necessaris en forma de subvencions, corrents o de capital, règim fiscal especial o cessions de bens, veure compliment amb la seva finalitat estatutària.

Les obligacions del contracte marc són:

- 1.- Prestar serveis d'utilitat o interès social que se'n deriven de la seva finalitat estatutària

2.- Informar de qualsevol decisió de tractament econòmic i concretament sobre el pressupost anual quantitatiu i qualitatiu

En data 3 de juny de 2010 l'Ajuntament va aprovar l'actualització per a l'exercici 2010 del contracte programa i l'actualització de les previsions econòmico-financeres per als exercicis 2010 - 2013. No obstant, atesa la vinculació directa de la **FUNDACIÓ** en les activitats a desenvolupar a partir del 2010 en l'espai físic del Parc Tecnocampus, el contracte resta vinculat al contracte-programa formalitzat en el seu dia entre l'Ajuntament de Mataró i l'Entitat Pública Empresarial Local Parc Tecnocampus, de titularitat municipal, que abasta el període 2009-2036.

Per a l'exercici 2011 no ha estat aprovada actualització de les previsions del PEF. L'import de l'aportació inicial de 2.858.249 €, va ser minorat a la quantitat de 2.626.805,17 € com a conseqüència de la minoració de la despesa de retribució de personal en aplicació del Real Decret 8/2010 que va establir la reducció de sous del 5%. Així mateix en data 1 de desembre de 2011 el Ple de l'Ajuntament va aprovar expedient modificatiu de transferència de crèdit de la subvenció de la Fundació Tecnocampus a l'EPEL Parc Tecnocampus per import de 296.616,85 €, resultant per tant l'import definitiu de l'aportació en 2.330.188,31€.

Per a l'exercici 2012 l'actualització de les previsions del PEF va ser aprovada per l'Ajuntament Ple en sessió de data 16/2/2012. L'import de l'aportació inicial de 1.693.340 € va ser minorat a la quantitat de 1.554.578,79 € com a conseqüència de la millora del compte d'explotació amb motiu de la minoració de la despesa de retribució de personal en aplicació del Real Decret Llei 20/2012 de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat, que estableix l'obligació de reduir la paga extraordinària de desembre al personal del sector públic.

1.5. Contracte marc entre la FUNDACIÓ i el Consell Comarcal del Maresme

En data 15 de març de 2011 el Consell Comarcal va aprovar el contracte programa amb la Fundació Tecnocampus per al finançament dels estudis universitaris del Maresme, el qual va ser aprovat també per la Fundació en data 12 d'abril i formalitzat en data 13 d'abril de 2011.

L'objecte del contracte és establir el marc regulador de les relacions econòmiques, administratives i compromisos entre el Consell Comarcal, com a proveïdor de recursos en forma de subvencions pel finançament dels estudis universitaris, i la Fundació, com a prestadora de serveis d'utilitat o d'interès social. Mitjançant el contracte programa el Consell Comarcal del Maresme és coneixedor dels objectius generals a assolir, aprova la programació econòmica, efectua el control i l'avaluació de la gestió de les activitats que es desenvolupen i preveu amb antelació l'impacte que sobre les finances del Consell Comarcal tindran les aportacions. El contingut del contracte s'estructura en quatre àmbits classificats com: estratègia i línies d'actuació, operativa i coordinació, marc financer i finalment el de seguiment, avaluació i control.

D'acord amb la clàusula 5.b.1. i l'annex del contracte programa l'aportació provisional del Consell Comarcal del Maresme per l'exercici 2011 importa 320.952 € la qual es calcula multiplicant la ràtio de l'exercici 2010 (13,28%) pel resultat d'explotació dels 3 centres universitaris contingut en el pressupost del 2011, un cop assignat el marge brut d'explotació de les unitats de suport universitari i general sense subvencions del CCM ni Ajuntament (-2.417.509€).

D'acord amb les dades definitives de l'auditoria de comptes de l'exercici 2010 l'aportació definitiva del 2011 importa 319.616,80 €, calculada amb la ràtio definitiva de l'exercici 2010 del 13,22% i el resultat d'explotació dels 3 centres universitaris contingut en el pressupost del 2011, un cop assignat el marge brut d'explotació de les unitats de suport universitari i general sense subvencions del CCM ni Ajuntament (-2.417.509€).

L'aportació inicial del 2012 importa 198.825€, calculada amb la ràtio definitiva de l'exercici 2010 del 13,22% i el resultat d'explotació dels 3 centres universitaris contingut en el pressupost del 2012, un cop assignat el marge brut d'explotació de les unitats de suport universitari i general sense subvencions del CCM ni Ajuntament (-1.501.336€).

En data 20 de novembre de 2012 el Ple del Consell Comarcal del Maresme va aprovar reduir l'aportació de l'exercici 2011 per import de -38.575€, mitjançant la minoració de l'aportació de l'exercici 2012,

perquè va considerar textualment que "els resultats de les unitats d'estudis universitaris han estat liquidats amb superàvit". Per aquest càlcul del resultat amb superàvit el CCM va modificar el mètode definit a la clàusula 5.b.1, i l'annex del contracte programa, pel que s'indica a l'apartat 16 d'informació segmentada de la Memòria dels CCAA 2011 que inclou les subvencions del CCM i de l'Ajuntament.

En data 12 de desembre de 2012 la Fundació va formular recurs de reposició contra l'acord del Ple del CCM de reducció de -38.575€ de l'aportació del 2012 el qual va ser desestimat mitjançant Decret núm. 20/13 de data 17 de gener de 2013. D'acord amb aquestes actuacions l'aportació definitiva de l'exercici 2012 es minora per import de -38.575 € resultant un total reconegut per import de 160.250€.

1.6. Activitats desenvolupades durant l'exercici

Les activitats dutes a terme per la FUNDACIÓ al llarg de l'any 2012 han estat les següents:

- Formació reglada. Estudis universitaris de Grau
Durant l'exercici 2012 la Fundació Tecnocampus ha impartit els següents estudis universitaris de Grau i Màster:
 - I. Adscripció universitària a la Universitat Pompeu Fabra (UPF)
 - Grau en Administració d'Empreses i Gestió de la Innovació (presencial i semipresencial)
 - Grau en Turisme i Gestió del Lleure
 - Grau en Màrqueting i Comunitats Digitals. Iniciat al curs 2012/13
 - Grau en doble titulació en Administració d'empreses i Gestió de la Innovació i en Turisme i Gestió del Lleure
 - Grau en Infermeria. Iniciat al curs 2010/11.
 - Grau en Ciències de l'Activitat Física i de l'Esport. Iniciat al curs 2012/13
 - Màster d'Emprenedoria i Innovació. Inicial al curs 2011/12
 - II. Adscripció universitària a la Universitat Politècnica de Catalunya (UPC)
 - Grau en Enginyeria Electrònica Industrial i Automàtica.
 - Grau en Enginyeria Mecànica.
 - Grau en Enginyeria Informàtica.
 - Grau en Mitjans Audiovisuals
- Investigació i recerca.
- Formació continuada.
- Prestacions de serveis de gestió, serveis a empreses i transferència tecnològica.

1.7. Informació sobre les persones usuàries o beneficiàries de les activitats descrites

a) L'activitat principal de la Fundació és la prestació del servei de docència universitària d'estudis de Grau i Màster, mitjançant els centres adscrits a les universitats UPF i UPC en les especialitats que es detallen en el quadre adjunt, amb informació dels alumnes desglossada per sexes i els convenis de cooperació educativa realitzats per aquests.

Les persones usuàries del servei d'estudis universitaris de Grau són els alumnes assignats per l'oficina d'orientació per a l'accés a la universitat, de la Generalitat de Catalunya, per cada curs acadèmic corresponent.

Matrícula d'estudis universitaris de Grau i Màster Curs 2012/13

Estudis	Dones	Homes	Total
Diplomatura en Ciències Empresarials	9	6	15
Diplomatura en Turisme	3	5	8
Grau en Administració i Gestió de la Innovació	141	247	388
Grau en Turisme i Gestió del Lleure	47	19	66
Doble Titulació en ADE i Turisme	40	27	67
Grau en Màrqueting i Comunitats Digitals	38	37	75
Grau en Infermeria	211	41	252
Grau Cafe	23	73	96
Màster en Emprenedoria i Innovació	4	8	12
Total estudis UPF	516	463	979
Grau en Mecatronica	13	174	187
Grau en Mitjans Audiovisuals	244	317	561
Enginyeria Tècnica de telecomunicacions	0	0	0
Grau en Enginyeria Informàtica	7	69	76
Enginyeria Tècnica Electrònica	3	16	19
Enginyeria Tècnica Informàtica i Gestió	0	20	20
Mitjans Audiovisuals (títol propi)	0	5	5
Total estudis UPC	267	601	868
Total estudiants	783	1064	1847

Convenis de cooperació educativa per estudis universitaris al 2012:

CCE	EUPMT	EUM	TOTAL
Núm. convenis	61	61	122
Nº estudiants	49	49	98
Nº empreses	39	45	84
Nº hores	21.456	18.283	39.739
Homes	42	20	62
Dones	7	29	36

b) L'activitat de formació continuada ofereix cursos a diferents públics, cursos d'especialització, cursos d'estiu i cursos d'actualització de coneixements, tots ells centrats en la formació de qualitat i amb la finalitat de buscar la satisfacció dels estudiants i la seva fidelitat al TecnoCampus, el nou espai de generació de coneixement de Mataró i el Maresme.

Els usuaris que han gaudit d'aquest servei són 75 estudiants matriculats principalment en els cursos de Matemàtiques, Cuidadors i X-nergic.

c) Les activitats de servei a l'empresa i transferència tecnològica pretenen oferir a les empreses tecnològiques i/o innovadores ubicades i vinculades al parc, l'oportunitat de transformar les seves organitzacions i millorar el seu rendiment empresarial mitjançant l'accés a un model d'acceleració empresarial. Un model que vol crear valor i donar solucions a les necessitats de les empreses per

aconseguir que siguin més competitives, més innovadores i amb més capacitat de creixement mitjançant una plataforma de serveis d'acceleració empresarial.

Les accions desenvolupades i participants a les mateixes dutes a terme durant l'exercici 2012, han estat les que es detallen a continuació:

Prestacions de serveis a empresa i usuaris:

Serveis empresa	2011	2012
Accions de sensibilització	34	40
Persones beneficiàries accions sensibilització	909	886
Accions d'informació i orientació	39	36
Persones beneficiàries accions informació i orientació	662	565
Accions de formació	67	56
Hores de formació realitzades	166	151
Participants en accions de formació	701	484
Accions assessorament	547	487
Persones beneficiàries accions assessorament	676	545
Altes projecte Pol	298	
Plans d'empresa finalitzats	129	68
Empreses creades	108	90
TOTAL	4.336	3.408

Programa integral orientat a enfortir i accelerar el procés de creixement d'empreses del Parc TCM:

Àrea	Programa	Total 2011	Total 2012
Centre D'empreses	Incubadora d'empreses	30	26
	Empreses instal·lades al Parc	68	98
	Empreses vinculades al Parc	140	170
Coneixement	Capsules Bite-Site	6	6
	Participants a Capsules Bite-Site	181	112
	Tallers pràctics	1	9
	Participants a tallers pràctics	16	241
Consultoria	Programes d'acceleració empresarial	2	2
	Empreses participants a programes d'acceleració empresarial	60	50
	Empreses en processos de tutorització	9	8
	Tutoritzacions incubadora	25	45
Capital	Accions informatives	6	4
	Participants en accions informatives	307	89
	Accions a la Unitat proactiva de recerca i atracció de finançament	4	10
	Participants a la Unitat proactiva de recerca i atracció de finançament	132	132
	Accions Intermediació (Premis - concursos)	2	2
	Participants Premis - concursos	43	46
	Inversors privats	3	62

Comunitat	Jornades de Networking de la xarxa empresarial TCM	8	7
	Participants a Jornades de Networking de la xarxa empresarial TCM	1111	650
	Comunitat virtual	484	
Comunicació	Accions de comunicació on-line	2	2
	Bulletins de comunicació on-line	21	28
	Accions de comunicació off-line	2	16
	Empreses comunicació off-line	10	10
TOTAL		2.693	1.825

1.8. Accions dutes a terme en matèria d'igualtat

Durant el març del 2010, la Junta de Direcció de TCM va acordar l'elaboració d'un Pla d'igualtat entre homes i dones amb l'objectiu principal de definir i aplicar mesures que assegurin o afavoreixin la igualtat d'oportunitats i de tracte entre dones i homes en tots els àmbits d'activitats pròpies de la institució.

Un cop aprovat el Pla d'igualtat per totes les instàncies implicades, es va procedir a constituir la Comissió d'igualtat a la qual correspon la planificació de les accions i la seva temporalització, posant èmfasi en les accions de difusió i sensibilització i alertant els centres, unitats i serveis sobre les accions i mesures en les quals hi estiguin directament implicats.

Del conjunt d'accions que es detallen en el pla, durant aquest any s'han dut a terme les que es detallen a continuació:

- a) Organització d'actes en els quals la dona hi ha tingut un paper protagonista:
 - Seminari sobre la revolució del rol de la dona en un context genèric i internacional, a càrrec del prestigiós catedràtic de la UPF Gosta Esping-Andersen, en motiu del Dia de la Dona el 8 de març
 - Participació explícita de dones emprenedores rellevants en les diferents ofertes formatives que s'imparteixen, entre elles el Màster Universitari d'Emprenedoria i Innovació
- b) Tenir cura de difondre d'una manera no sexista les ofertes de treball, així com material de difusió i publicitat de l'oferta formativa
- c) Tenir cura que la documentació institucional, així com comunicacions internes, es facin de manera no sexista.
- d) Anàlisi de la configuració per sexes de la plantilla del PAS i del PDI, i relació amb altres variables com categories, centres, dedicacions, formació...
- e) Posar a disposició del personal el Protocol de prevenció i actuació de situacions d'assetjament sexual i per raó de sexe de la Fundació Tecnocampus Mataró-Maresme.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals dels exercicis 2012 i 2011 han estat preparats conforme als principis i criteris comptables generalment acceptats, a partir dels registres comptables de la **FUNDACIÓ**, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera al 31 de desembre de 2012 i de 2011, dels resultats de les seves operacions, dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos d'efectius enregistrats en els exercicis acabats en les esmentades dates.

Atenent al que estableix l'article 3 del Pla Comptable de Fundacions i Associacions, la **FUNDACIÓ** té la condició d'entitat de dimensió gran, per tant formula els seus comptes anuals en format normal.

Els comptes anuals de l'exercici 2012 han estat formulats pel Patronat de la **FUNDACIÓ**, amb caràcter previ a la seva aprovació per part del mateix òrgan de govern.

Les xifres que figuren als documents que integren els comptes anuals estan expressades en euros, moneda funcional de les operacions de la **FUNDACIÓ**.

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 mateixos.

2.3. Comparació de la informació

Els comptes anuals es presenten en Euros i d'acord amb el Pla Comptable de Fundacions i Associacions, aprovat pel Real Decret 259/2008, de 23 de desembre, tant els imports corresponents a l'exercici actual com els corresponents a l'exercici anterior.

2.4. Esmena d'errors

No s'ha produït esmenes d'errors durant l'exercici 2012.

3. EXCEDENT DE L'EXERCICI

El Patronat proposa aplicar l'excedent positiu de l'exercici 2012 (408,17 euros) al compte Excedents negatius d'exercicis anteriors.

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables emprats en l'elaboració dels comptes anuals són els següents:

4.1. Immobilitzat intangible

Els drets sobre béns cedits en ús gratuïtament s'enregistren pel seu valor venal, amb abonament a l'epígraf de Subvencions, donacions i llegats rebuts. Aquests béns cedits corresponen als lliurats per la UPF en el marc del conveni d'adscripció universitària subscrit amb l'EUPMT. S'amortitzen de forma lineal des de la seva posada en condicions de funcionament, en funció de les següents vides útils estimades:

- | | |
|---|---------|
| • Instal·lacions tècniques i maquinària | 10 anys |
| • Mobiliari | 10 anys |
| • Equips informàtics | 5 anys |
| • Fons bibliogràfic | 4 anys |

Les aplicacions informàtiques es valoren atenent al seu cost d'adquisició. S'amortitzen en un termini de 4 anys.

Altres immobilitzats intangibles corresponen íntegrament a marques industrials, que s'amortitzen en un termini de 10 anys.

4.2. Immobilitzat material

Figuren pel seu cost d'adquisició, i s'amortitzen de manera lineal des de la seva posada en funcionament, atenent a les següents vides útils estimades:

• Instal·lacions tècniques i maquinària	10 anys
• Mobiliari	10 anys
• Equips informàtics	5 anys
• Fons bibliogràfic	4 anys

Les amortitzacions d'immobilitzat que s'ubiquen en espais llogats es practiquen atenent a la vida útil prevista dels béns o a la durada del contracte de lloguer, si aquesta és inferior a l'esmentada vida útil.

Les despeses de conservació i manteniment que no suposen una ampliació de la vida útil o de la capacitat productiva dels béns s'incorporen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que s'incorren.

En el cas d'incórrer en costos d'ampliació, modernització i millores d'immobilitzacions ja preexistents, aquests serien objecte de capitalització, sempre que les accions dutes a terme augmentessin la vida útil inicialment estimada dels béns a que es referissin.

4.3. Deteriorament del valor de l'immobilitzat

El valor net comptable dels elements que integren l'immobilitzat, considerats de manera individualitzada, es minora per qualsevol pèrdua per deteriorament en el valor dels béns en el moment en què es produeixen fets o canvis que puguin indicar que aquell valor net excedeix de el import recuperable estimat, entès aquest com el import més alt entre el valor raonable dels béns menys els costos de venda i el seu valor en ús.

El valor en ús és el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs estimats a una taxa de descompte neta de la prima de risc dels béns.

En el cas de què els béns no generin fluxos d'efectiu de manera independent, el seu import recuperable es determina a partir de la unitat generadora d'efectiu a la que pertanyen.

Les eventuais pèrdues per deteriorament es reconeixen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en el que es produeixen, d'igual manera que es recullen com a ingressos les eventuais reversions de deterioraments. Aquestes reversions tenen com a límit el valor comptable del bé que estaria reconegut a la data de la reversió si no s'hagués enregistrat el deteriorament de valor.

Al tancament de cada exercici i en el cas de què en anys anteriors s'hagin reconegut pèrdues per deteriorament, s'avalua l'existència d'indisicis de què aquestes hagin desaparegut o minvat, estimant-se de nou en aquest cas el valor recuperable del bé.

4.4. Instruments financers

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

Com a regla general, la valoració inicial dels actius i passius financers de l'Entitat s'efectua al valor raonable dels mateixos el que equival, excepte evidència en contrari, al valor raonable de la contraprestació lliurada.

De la mateixa manera, en el cas d'actius o passius financers no classificats sota la categoria de valorats a valor raonable amb efecte en pèrdues i guanys, els costos de la transacció directament atribuïbles a l'operació s'ajusten al import dels actius i passius esmentats o s'imputen directament al compte de resultats.

Per a la valoració posterior s'estableixen diferents criteris de valoració depenent de la categoria de l'actiu o passiu.

Els crèdits amb venciment no superior a un any que es valoren inicialment pel seu valor nominal es continuen valorant per aquest import, excepte les correccions per deterioració que poguessin sofrir.

4.4.1. Criteris per a la qualificació i valoració d'ingressos i despeses

En cas d'existir, la **FUNDACIÓ** valora els seus actius financers segons diverses categories, de la següent manera:

- Préstecs i partides a cobrar:

Excepte si és aplicable el que disposa la categoria d'Actius financers mantinguts per a negociar i el que es disposa en Altres actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de resultats, corresponen a crèdits comercials, o crèdits no comercials, que no sent instruments de patrimoni ni derivats, corresponen a actius els cobraments dels quals són de quantia determinada i determinable i que no es negocien en un mercat actiu.

- Dèbits i partides a pagar:

Excepte si és aplicable el que es disposa per la categoria de passius reconeguts com Passius financers mantinguts per a negociar i Altres passius a valor raonable amb canvi en el compte de resultats, es recullen en aquesta categoria els dèbits per operacions comercials, o aquells dèbits per operacions no comercials, que no corresponguin a instruments derivats.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment inferior a un any, i que es valorin inicialment al seu valor nominal es continuen valorant per aquest import.

4.4.2. Criteris de determinació de la deterioració, correcció de valor, reversió i baixa

Com a mínim al tancament de cada exercici la **FUNDACIÓ** avalua l'existència o no d'indicis de deteriorament dels actius considerats dins les categories de Préstecs i partides a cobrar.

A aquest efecte es considera que existeix deterioració sempre que el valor en llibres comptables és superior al valor actual dels fluxos d'efectiu que s'estimen que es generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les correccions valoratives s'imputen com una despesa en el compte de resultats, i la seva corresponent reversió, en cas que les circumstàncies que van motivar la deterioració hagin desaparegut, es consideren, fins al límit de la deterioració original, com un ingrés en el compte de resultats.

La determinació i quantificació de la deterioració en el cas dels actius financers classificats sota la categoria de Préstecs i comptes a cobrar s'efectua mitjançant l'anàlisi detallada de l'antiguitat dels mateixos, i mitjançant qualsevol altra informació disponible que permeti conèixer la possible insolvència del deutor, comptabilitzant la corresponent provisió específica.

4.4.3. Criteris de baixa d'actius i passius financers

Per a la determinació del moment de baixa dels actius la **FUNDACIÓ** té en compte la realitat econòmica de l'operació, i no només la seva forma jurídica o la denominació dels contractes.

A aquest efecte l'Entitat entén com moment de baixa dels actius aquell en què expirin o hagin estat cedits els drets contractuals sobre els fluxos de caixa de l'efectiu de l'actiu financer, de manera que s'hagin transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat del mateix.

La diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles, considerant qualsevol nou actiu obtingut menys qualsevol passiu assumit, i el valor en llibres comptables de l'actiu financer, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua sorgida en donar de baixa aquest actiu, i formarà part del resultat de l'exercici en què aquesta es produeix.

La diferència entre el valor en llibres comptables del passiu financer o de la part del mateix que s'hagi donat de baixa i la contraprestació pagada inclosos els costos de transacció atribuïbles i en la qual es recull també qualsevol actiu cedit diferent de l'efectiu o passiu assumit, es reconeix en el compte de resultats de l'exercici en què tingui lloc.

4.5. Subvencions, donacions i llegats rebuts

4.5.1. Subvencions de capital

Les subvencions i donacions rebudes en capital tenen el caràcter de no reintegrables i es valoren per el import atorgat.

Es comptabilitzen inicialment com a ingressos directament imputats a Patrimoni net i es reconeixen al compte de resultats com a ingrés sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada a la depreciació experimentada pels actius que financen.

Els convenis no reintegrables que no estan afectats al finançament d'una inversió s'enregistren com a ingressos de l'exercici.

4.5.2. Subvencions a l'explotació

Les subvencions a l'explotació s'enregistren d'acord amb el principi de l'acreditament, correlacionades amb la despesa que financen.

4.6. Periodificacions a curt termini

4.6.1. Despeses anticipades

Atenent a la necessària correlació entre els ingressos i les despeses, la **FUNDACIÓ** ha enregistrat a l'Actiu corrent del balanç de situació les despeses de personal incorregudes en la posada en marxa de diferents titulacions acadèmiques que han d'impartir-se els curs acadèmic 2012-2013, dins l'exercici econòmic 2012. Per a cadascuna d'aquestes titulacions s'ha formalitzat un pla econòmic del què es desprèn l'existència de resultats anuals suficients que permeten la recuperació de les despeses periodificades.

4.6.2. Ingressos anticipats

Inclouen els imports cobrats l'any 2012 principalment en concepte de matrícules d'ensenyaments universitaris de Grau i Màster del curs acadèmic 2012-2013 que es transferiran al compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2013.

Els criteris establerts per les dues escoles per a periodificar els ingressos per matrícules són els següents:

- UPC: 4/12 dels imports cobrats el setembre de 2012 per al curs acadèmic 2012-2013 s'imputen a l'exercici 2012, i 8/12 a l'exercici 2013.
- UPF: 4/10 dels imports cobrats el setembre de 2012 per al curs acadèmic 2012-2013 s'imputen a l'exercici 2012, mentre que 6/10 restant s'aplica a l'exercici 2013.

També inclouen els ingressos anticipats per prestació de serveis, serveis universitaris UPC i convenis de col·laboració.

4.7. Ingressos i despeses

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

Els ingressos per matrícules corresponents a ensenyaments universitaris s'enregistren atenent als criteris que s'exposen a la **nota 4.6.2** anterior.

Els ingressos per prestació de serveis es comptabilitzen pel valor raonable de la contraprestació a rebre.

Els ingressos per donacions dineràries s'enregistren pels imports atorgats.

Les transferències i subvencions corrents rebudes d'Administracions Públiques per a contribuir al finançament de les operacions de la **FUNDACIÓ** s'enregistren també pels imports atorgats, que coincideixen amb el valor raonable, degudament correlacionades amb la despesa que financen.

4.8. Transaccions entre parts vinculades

Les operacions comercials amb parts vinculades s'enregistren inicialment pel seu valor raonable.

4.9. Impost sobre beneficis

La despesa per impost sobre societats meritada en l'exercici es calcula a partir de la suma del resultat que hi figura al compte de pèrdues i guany més els càrrecs i abonaments enregistrats al compte Excedents d'exercicis anteriors, considerant les diferències de caire permanent existents d'acord amb els criteris fiscals per a determinar la base imposable, als efectes de calcular la despesa per impost sobre societats meritada en l'exercici.

El impost meritat s'enregistra com a despesa en el cas de què la quota resulti positiva.

Les diferències temporànies existents entre el resultat comptable i el fiscal, s'enregistren com a Actius o Passius per Impost diferit. Atenent al principi de prudència valorativa, no s'incorporen a l'actiu del balanç aquells actius per impost diferit sobre els que es desprengui qualsevol dubte respecte a les seves possibilitats de recuperació, ni els eventuais crèdits derivats de bases imposables negatives.

Per a la determinació de l'Impost de Societats la **FUNDACIÓ** aplica la normativa continguda en la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge. La justificació de les rendes exemptes s'exposen a la **nota 17**.

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

5.1. Moviments

El moviment de les partides incloses en aquest epígraf ha estat el següent:

	Coneixements				Béns					TOTAL
	administratius	industrial	informàtiques	TOTAL	Maquinària UPC	Mobiliari UPC	Informàtica UPC	Béns bibliogràfic UPC	TOTAL UPC	
Cost 1/1/2011	398.310,65	22.055,42	13.920,00	434.286,11	211.098,34	94.678,98	145.915,24	7.330,31	459.022,87	893.288,98
Altes 2011		19.920,73		19.920,73		66.596,00		4.343,07	70.739,07	90.659,80
Baixes 2011	-398.310,65	-12.597,94		-410.908,63						-410.908,63
Cost 31/12/2011		29.377,21	13.920,00	43.297,21	211.098,34	161.274,98	145.915,24	11.673,38	529.761,94	892.052,85
Altes 2012		674,14		674,14			18.828,00	4.838,12	23.690,17	24.340,31
Baixes 2012										
Cost 31/12/2012		30.051,35	13.920,00	43.971,35	211.098,34	161.274,98	164.743,25	16.511,50	553.428,11	897.393,46
Amort.Ac. 1/1/2011	398.310,65	16.025,26	4.036,60	416.372,51	178.175,65	63.365,93	128.809,41	4.940,70	375.291,79	793.664,54
Dotacions 2011		1.053,43	2.764,00	3.817,43	8.271,21	7.890,08	12.001,84	1.000,35	29.163,48	32.973,91
Baixes 2011	-398.310,65	-12.553,64	7,24	-410.857,05	-103,64	-302,87	17,66	6,65	-362,00	-411.229,29
Ajustos inventar										
Amort.Ac. 31/12/2011		4.524,85	6.828,04	11.352,89	186.344,22	70.062,24	140.828,91	5.950,90	404.046,27	612.401,56
Dotacions 2012		2.764,46	2.764,00	5.528,46	6.180,11	13.083,25	5.640,08	1.837,77	26.941,21	32.480,67
Baixes 2012										
Ajustos inventar										
Amort.Ac. 31/12/2012		7.289,31	9.612,04	16.901,35	192.524,33	84.005,49	146.668,99	7.788,67	430.987,49	640.181,91
PENDENT AMORTITZAR 31/12/2011		1.516,16	9.892,23	11.408,39	32.901,69	31.313,95	17.135,53	2.389,41	63.715,28	99.624,44
PENDENT AMORTITZAR 31/12/2011		24.830,36	7.091,94	31.922,30	24.754,12	60.182,74	3.086,33	6.732,48	128.715,67	157.640,99
PENDENT AMORTITZAR 31/12/2012		22.743,04	4.307,94	27.050,98	18.974,01	77.989,48	18.874,30	6.722,83	122.440,63	148.401,63

5.2. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament

Corresponen a elements d'immobilitzat cedits en ús a l'EUPMT per part de la Universitat Politècnica de Catalunya. El cost d'adquisició dels béns s'enregistra amb abonament al compte de Patrimoni net Subvencions, donacions i llegats rebuts (vegeu nota 9.1).

Atenent a la naturalesa dels béns, el saldo d'aquest compte es detalla a la nota 5.1.

5.3. Aplicacions informàtiques

Correspon al programa informàtic SIGAC per la gestió acadèmica del centre EUM.

5.4. Inversions de l'exercici

Les principals inversions de l'exercici 2012 han estat les següents:

Naturalesa	Exercici 2012	Exercici 2011
• Propietat industrial (Gigle+altres)	674,14	19.920,73

• Drets s/bens cedits: Fons bibliogràfic	4.838,12	4.343,07
• Drets s/bens cedits: EP Informàtics	18.828,05	
• Drets s/bens cedits: Mobiliari (equip.audiov.)		66.396,00
Total	24.340,31	90.659,80

5.5. Detall d'elements totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2012, el cost d'adquisició dels béns i drets que es troben totalment amortitzats és el següent:

Naturalesa	Exercici 2012	Exercici 2011
• Propietat industrial	2.342,77	
• Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	320.007,80	295.647,26
Total	322.350,57	295.647,26

6. IMMOBILITZAT MATERIAL

6.1. Moviments

El moviment enregistrat en els exercicis 2012 i 2011 per les partides que componen aquest epígraf es mostra a continuació:

	Instal·lacions Nòmiques	Magatzems	Altres Instal·lacions	Mobiliari	EP	Fons bibliogràfic	TOTAL
Cost 1/1/2011	319.872,73	521.677,84	68.375,03	714.052,81	657.895,62	19.614,06	2.301.489,09
Altres 2011				27.897,84	2.346,78		30.244,62
Baixes 2011	-173.503,04	-79,88	-43.261,81	-209.511,01	-85.907,16		-512.262,91
Cost 1/1/2012	146.369,69	521.597,95	25.113,22	532.439,64	574.335,24	19.614,06	1.819.469,80
Altres 2012	5.727,60	47.674,61	19.484,39	32.503,27	45.668,47		151.058,34
Baixes 2012	-113.388,84						-113.388,84
Cost 31/12/2012	38.710,45	569.272,56	44.597,61	564.942,91	620.003,71	19.614,06	1.857.141,30
Amort.Ac. 1/1/2011	256.981,76	388.316,81	46.416,07	504.629,47	480.541,11	16.001,44	1.682.887,56
Dotacions 2011	14.628,96	32.264,96	4.684,04	37.514,90	77.643,95	2.153,89	168.890,72
Baixes 2011	-162.246,53	-9.605,80	-32.494,09	-204.438,32	-87.873,16	1,46	-406.657,44
Ajustos inventari							
Amort.Ac. 01/01/2012	109.364,21	410.974,97	18.606,02	337.706,05	470.311,90	18.156,79	1.365.120,84
Dotacions 2012	13.434,49	30.096,26	5.345,97	35.796,94	62.685,62	1.110,47	148.459,77
Baixes 2012	-101.052,76						-101.052,76
Ajustos inventari							
Amort.Ac. 31/12/2012	21.745,94	441.071,25	23.952,89	373.492,99	532.997,52	19.267,26	1.412.527,85
PENDENT AMORTITZAR 31/12/2010	62.886,97	131.361,03	21.958,95	209.423,34	177.354,51	3.612,62	606.600,53
PENDENT AMORTITZAR 31/12/2011	37.265,48	112.622,98	4.506,38	194.733,58	104.023,34	1.457,37	454.349,99
PENDENT AMORTITZAR 31/12/2012	16.964,51	128.201,31	20.644,72	191.446,92	87.006,19	346,80	444.613,45

6.2. Inversions de l'exercici

Les principals inversions de l'exercici 2012 han estat les següents:

<u>Naturalesa</u>	<u>Exercici 2012</u>	<u>Exercici 2011</u>
• Maquinària diversa per a les titulacions acadèmiques impartides per l'EUPMT	47.674,61	
• Mobiliari principalment per les instal·lacions del Cafe	32.503,27	27.897,84
• Equipament informàtic per les titulacions acadèmiques	45.868,47	2.346,78
• Instal·lacions tècniques i altres	25.211,99	
Total	151.058,34	30.244,62

6.3. Detall d'elements totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2012, el cost d'adquisició dels béns i drets que es troben totalment amortitzats és el següent:

<u>Naturalesa</u>	<u>Exercici 2012</u>	<u>Exercici 2011</u>
• Maquinària	271.581,70	217.235,09
• Instal·lacions tècniques	280,96	280,96
• Utilatge	12.575,17	3.552,85
• Mobiliari	196.986,85	178.456,92
• Equips informàtics	364.107,53	241.678,91
• Fons bibliogràfic	17.949,14	14.537,73
Total	863.481,35	655.742,46

7. INSTRUMENTS FINANCERS

7.1. Actius financers a llarg termini

El resum dels imports registrats al tancament de l'exercici a les diferents comptes d'actius financers no corrents és el següent:

<u>Categories</u>	<u>Crèdits a tercers</u>		<u>Altres actius financers</u>		<u>Total</u>	
	<u>Exercici 2012</u>	<u>Exercici 2011</u>	<u>Exercici 2012</u>	<u>Exercici 2011</u>	<u>Exercici 2012</u>	<u>Exercici 2011</u>
Inversions financeres	21.069.784,71	22.363.115,97	12,02	12,02	21.069.796,73	22.363.127,99
Total	21.069.784,71	22.363.115,97	12,02	12,02	21.069.796,73	22.363.127,99

7.1.1. Inversions financeres a llarg termini

La composició del saldo d'aquest epígraf és la següent (veure també Nota 7.3.2):

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Crèdits a llarg termini:		
- Entitat Pública Empresarial Local Parc Tecnocampus Mataró, any 2008-2011	21.069.784,71	22.363.115,97
	<u>21.069.784,71</u>	<u>22.363.115,97</u>
Finances rebudes a llarg termini	12,02	12,02
	<u>21.069.796,73</u>	<u>22.363.127,99</u>

a) Concessió ajuda Ministerio de Educación y Ciencia anualitats 2005 i 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** 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).

El import total de l'ajut atorgat inicialment a la **FUNDACIÓ** va ser de 5.895.000 euros, 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 2.070.000 euros, que es van fer efectius entre 2006 (822.500 euros) i 2007 (1.447.500 euros).

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	45.000,00
• PUMSA	2.025.000,00
Total	<u>2.070.000,00</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).

Posteriorment, 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 TCM en concepte de bestreta reintegrable pel finançament del parc Tecnocampus per import total de 2.025.000 euros.

La totalitat del deute que haurà de ser reemborsat per la **FUNDACIÓ** a la DGPT (2.070.000 euros) es va comptabilitzar, atenent al seu venciment, sota l'epígraf del passiu Deutes a llarg termini (vegeu nota 7.3.2).

Les bestretes rebudes entre 2006 i 2007 presenten les següents característiques:

	2006	2007
• Període de manca	3 anys	3 anys
• Reintegrament, entre	11.2009 -11.2020	11.2010 -11.2021
• Anualitat:		
- FUNDACIÓ	1.875	1.875
- EPEL	50.000	118.750
	51.875	120.625
• Tipus d'interès anual	0%	0%

El juny de 2008, les dues entitats van procedir a justificar a la DGPT el import de les inversions i despeses incorregudes en la realització del projecte en cooperació. De la justificació en va resultar la següent liquidació a favor de la DGPT:

	Import de la bestreta atorgada	Import Justificat	Import a retornar a la DGPT
• FUNDACIÓ	45.000,00	44.509,96	490,04
• PUMSA	2.025.000,00	1.096.732,68	928.267,32
	2.070.000,00	1.141.242,64	928.757,36

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. 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 que són a càrrec de l'entitat beneficiària EPEL Parc Tecnocampus Mataró, 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	51.875,00		51.875,00	51.875,00		51.875,00
15/11/2010	51.875,00	120.625,00	172.500,00	51.875,00	120.625,00	172.500,00
15/11/2011	51.875,00	120.625,00	172.500,00	51.875,00	120.625,00	172.500,00
15/11/2012	51.875,00	120.625,00	172.500,00	51.875,00	120.625,00	172.500,00
15/11/2013	51.875,00	120.625,00	172.500,00	31.876,70	35.206,00	67.082,70
15/11/2014	51.875,00	120.625,00	172.500,00	31.876,70	35.206,00	67.082,70
15/11/2015	51.875,00	120.625,00	172.500,00	31.876,70	35.206,00	67.082,70
15/11/2016	51.875,00	120.625,00	172.500,00	31.876,70	35.206,00	67.082,70
15/11/2017	51.875,00	120.625,00	172.500,00	31.876,70	35.206,00	67.082,70
15/11/2018	51.875,00	120.625,00	172.500,00	31.876,70	35.206,00	67.082,70
15/11/2019	51.875,00	120.625,00	172.500,00	31.876,70	35.206,00	67.082,70
15/11/2020	51.875,00	120.625,00	172.500,00	31.876,70	35.206,00	67.082,70
15/11/2021		120.625,00	120.625,00		35.206,00	35.206,00
	622.500,00	1.447.500,00	2.070.000,00	440.013,63	656.229,02	1.096.242,65

Fins a l'exercici 2009, aquests crèdits eren enregistrats ajustant el valor nominal, en no acreditar interessos, a cost amortitzat, actualitzat financerament a tipus d'interès de mercat.

En l'exercici 2010 es va modificar aquest criteri comptable emprat donat que suposava per la **FUNDACIÓ** una operació de compte corrent aliena a l'activitat pròpia de l'entitat.

Les principals característiques del préstec rebut al 2005 per import de EUR 622.500, del qual correspon reintegrar EUR 159.986,37, restant el nominal per import de EUR 462.513,63 són les següents:

- 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 31.876,70.
- El préstec rebut no acredita interessos

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

Any venciment	Valor nominal
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
	440.013,60

Les principals característiques del préstec rebut al 2006 per import de EUR 1.447.500 del qual correspon reintegrar EUR 768.770,98, restant el nominal per import de EUR 678.729,02 són les següents:

- 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.
- El préstec rebut no acredita interessos.

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

<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>656.229,00</u>

b) Concessió ajuda Ministerio de Educación y Ciencia anualitat 2007

Se'n deriva de la bestreta reintegrable concedida el desembre de 2007 a la **FUNDACIÓ**, també per la DGPT, en virtut de la convocatòria de l'any 2007 per a la concessió d'ajuts per a projectes de R+D realitzats en Parcs Científics i Tecnològics.

La bestreta reintegrable té per objecte finançar les inversions i despeses a incórrer en el projecte Parc Tecnocampus de Mataró, en el que hi participa l'Entitat Pública Empresarial Local Parc Tecnocampus Mataró (EPEL), vinculada a l'Ajuntament de Mataró.

El import de la bestreta rebuda, EUR 3.731.250, va ser transferit íntegrament per la **FUNDACIÓ** a l'EPEL, enregistrant-se amb càrrec al compte Crèdits a tercers (Inversions financeres a llarg termini).

L'import del deute que haurà de ser reemborsat per la **FUNDACIÓ** a la DGPT va ser comptabilitzat, atenent al seu venciment, sota l'epígraf del passiu Deutes a llarg termini (vegeu nota 7.3.2).

Les principals característiques de la **bestreta rebuda el 2007 per import de EUR 3.731.250** són les següents:

- Període de manca: 3 anys
- Període d'amortització de la bestreta: 15 anys
- Venciment: 15 de novembre de 2022
- Les amortitzacions s'efectuen mitjançant quotes anuals iguals (310.937,50 euros).
- La bestreta rebuda no acredita interessos.

Els imports a recuperar de l'EPEL en relació a la bestreta lliurada són els següents, a valor nominal:

<u>Any de venciment</u>	<u>Valor nominal</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>

La **FUNDACIÓ** actua com intermediària entre el organisme atorgat DPG i l'Entitat Pública Empresarial Local Parc Tecnocampus. Per aquest motiu no es calculen els interessos implícits del valor actual de la bestreta reintegrable.

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.

c) Concessió ajuda en virtut del Conveni de col·laboració entre l'Administració General de l'Estat (Ministerio de Ciencia e Innovación) i la Generalitat de Catalunya corresponent a l'annualitat 2008

Les principals característiques del préstec rebut al 2010 per import de EUR 3.121.110 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 (260.092,50 euros).
- 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:

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

La **FUNDACIÓ** actua com intermediària entre el organisme atorgant i l'Entitat Pública Empresarial Local Parc Tecnocampus. Per aquest motiu no es calculen els interessos implícits del valor actual del préstec.

d) Concessió ajuda Ministeri de Ciència e Innovació anualitats 2009 i 2010

Les principals característiques del préstec rebut al 2009 per import de EUR 3.443.317 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 (286.943,08 euros).
- El préstec rebut no acredita interessos

Durant l'exercici 2010 es va retornar 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:

<u>Any venciment</u>	<u>Valor nominal</u>
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>

Les principals característiques del préstec rebut al 2010 per import de EUR 4.000.000 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 (333.333,33 euros).
- El préstec rebut no acredita interessos

Durant l'exercici 2012 es va retornar 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 són els següents, a l'espera de rebre la nova taula d'amortització del préstec, són els següents, a valor nominal:

<u>Any venciment</u>	<u>Valor nominal</u>
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
	<u>4.000.000,00</u>

La **FUNDACIÓ** actua com intermediària entre el organisme atorgant i l'Entitat Pública Empresarial Local Parc Tecnocampus. Per aquest motiu no es calculen els interessos implícits del valor actual d'aquests dos préstecs.

e) Concessió ajuda Ministerio de Ciencia e Innovación anualitat 2010

Les principals característiques del préstec rebut al 2010 per import de EUR 6.502.000 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 (604.654,48 euros).
- Tipus d'interès: 1,17%

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

Any venciment	Quotes	Interessos	Principal
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 6.502.000,00 euros i els 6.732.900,79 euros es deriva dels interessos dels tres primers anys de carència del préstec, que es comencen a retomar a partir del quart any (2014). Així:

	Import
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

f) Concessió ajuda Ministerio de Ciencia e Innovación anualitat 2011

Les principals característiques del préstec concedit al 2011 per import de EUR 1.796.291 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 (253.245,03 euros).
- Tipus d'interès: 3,06%

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

Any venciment	Quotes	Interessos	Principal
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	56.848,49
3r any carència interessos	58.381,92
TOTAL	1.966.287,91

7.2. Actius financers a curt termini

El resum dels imports registrats al tancament de l'exercici a les diferents comptes d'actius corrents, excepte les periodificacions i tresoreria, és el següent:

Categories	Crèdits, derivats i altres		Altres actius financers		Total	
	Exercici 2012	Exercici 2011	Exercici 2012	Exercici 2011	Exercici 2012	Exercici 2011
Actius financers	4.608.783,15	5.394.489,09	1.375.771,41	1.672.179,78	5.984.554,56	7.066.668,87
Total	4.608.783,15	5.394.489,09	1.375.771,41	1.672.179,78	5.984.554,56	7.066.668,87

7.2.1. Crèdits, derivats i altres

a) Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis

La partida Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis presenta la següent composició a 31 de desembre de 2012 i de 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Deutors per matricules de formació reglada	225.260,89	180.094,44
Deutors per matricules de formació màsters	37.483,16	35.198,79
Ajuntament de Mataró	889.290,13	954.904,88
Entitat Pública Empresarial Parc Tecnocampus Mataró	332.562,99	314.261,64
Fundació Privada Centre Tic i Salut	57.409,06	111.971,38
Wayra Networks, SL	42.350,00	1.416,00
Lunar New Media, SL	27.278,46	25.488,00
Siemens Healthcare Diagnostics, SL	8.766,45	
Ministerio de Ciencia e Innovación	7.000,00	10.500,00
Mutual Midat Cyclops	5.735,40	
Procter & Gamble	2.643,62	8.038,16
Institut Municipal de Promoció Econòmica (IMPEM)	1.210,00	12.505,00
Broadcom Networks Spain, SL		24.780,00
Fundació Privada CETEMMSA		11.151,00
Generalitat de Catalunya		8.478,60
Reform Aula, SL		8.318,98
Consultorio Dexeus, S.A.P.		7.080,00
Consell Comarcal del Maresme		4.736,99
Altres usuaris	41.122,16	59.724,59
Total	1.678.112,32	1.788.648,45

b) Patrocinadors

Presenten el següent detall a 31 de desembre de 2012 i de 2011:

	2012	2011
Ajuntament de Mataró	2.511.062,86	1.141.700,01
Generalitat de Catalunya	97.096,83	188.936,48
UPF (taxes)	91.429,29	
Diputació de Barcelona	53.288,50	90.418,20
ACC10 - Generalitat	45.240,25	45.240,25
Fundació Caixa d'Estalvis Laietana	20.000,00	70.000,00
Caixa d'Estalvis Laietana	20.000,00	
Procter & Gamble	20.000,00	10.000,00
Ministerio de Ciencia e Innovación	12.850,00	1.948.623,04
UPC (crèdit inversions)	12.656,20	36.322,37
Ministerio de Industria, Turismo y Comercio		28.547,00
Altres patrocinadors	11.869,18	27.351,88
Total	2.895.493,11	3.587.139,23

c) Altres deutors

Presenten el següent detall a 31 de desembre de 2012 i de 2011:

	2012	2011
Altres deutors	19.965,91	10.547,67
Personal	15.211,81	7.889,68
Actius per impostos corrents		264,06
Total	35.177,72	18.701,41

7.2.2. Altres actius financers

Els moviments enregistrats en la partida Altres actius financers a curt termini corresponen als préstecs atorgats pel Ministeri i traspassats a la EPEL (vegeu nota 7.1.1), ajuts de caixa atorgats i dipòsits constituïts a curt termini, amb el detall que es mostra a continuació:

	2012	2011
Crèdits EPEL (Ministerio)	850.030,08	1.215.717,50
Ajuts de caixa a la EPEL	525.000,01	380.000,00
Ajuts de caixa a la Fundació TCM Audiovisual		75.720,96
Fiances i dipòsits	741,32	741,32
Total	1.375.771,41	1.672.179,78

Els moviments reflectits a la partida de Crèdits amb la EPEL, durant els exercicis 2012 i 2011, han estat els següents:

Saldo a 31 de desembre de 2010	648.437,50
- Nominal a reintegrar el 2012 (Nota 7.1.1)	739.780,00
- Cobrament quota 2010 (crèdits 2005 i 2006)	-168.750,00
- Cobrament a compte	-3.750,00

Saldo a 31 de desembre de 2011	1.215.717,50
- Nominal a reintegrar el 2013 (Nota 7.1.1)	327.175,20
- Nominal no justificat a reintegrar el 2013 (crèdits 2005-2006)	215.667,38
- Cobrament quota 2011 (crèdits 2005-2006-2007)	-479.687,50
- Cobrament quota 2012 (crèdits 2005-2006-2008)	-428.842,50
Saldo a 31 de desembre de 2012	850.030,08

7.3. Passius financers a llarg termini

El resum dels imports registrats al tancament del exercici a les diferents comptes de passius financers no corrents és el següent:

Categorías	Deutes amb entitats de crèdit		Altres deutes a llit		Total	
	Exercici 2012	Exercici 2011	Exercici 2012	Exercici 2011	Exercici 2012	Exercici 2011
Passius financers a cost nominal	718.556,13	804.775,46	21.093.321,13	22.390.402,49	21.811.877,26	23.195.177,95
Total	718.556,13	804.775,46	21.093.321,13	22.390.402,49	21.811.877,26	23.195.177,95

7.3.1. Deutes amb entitats de crèdit

Corresponen a les quotes exigibles a llarg termini d'una operació formalitzada el 2001 amb Caixa d'Estalvis Laietana per l'EUM (vegeu **nota 1.2**).

Tal i com s'exposa a les notes 1.2 i 5.2, el capital pendent a 1 de gener de 2010 del préstec ha de ser assumit per part de l'Ajuntament de Mataró, si bé a la data de formulació d'aquests comptes anuals resta pendent de formalitzar-se la subrogació del deute.

Les principals característiques del préstec es detallen a continuació:

- Formalitzat el novembre de 2001.
- Nominal: 1.526.440 euros.
- Venciment: novembre de 2021.
- La periodicitat de les quotes és mensual.
- El tipus d'interès aplicat en l'exercici 2012 ha estat del 2,467%.

Els moviments enregistrats durant els exercicis 2012 i 2011 han estat els següents:

Saldo a 1 de gener de 2011	884.269,45
- Ajustament de les quotes a llarg termini	221,08
- Quota a reintegrar el 2012 (Nota 7.4.1)	-79.715,07
Saldo a 31 de desembre de 2011	804.775,46
- Quota a reintegrar el 2013 (Nota 7.4.1)	-86.219,33
Saldo a 31 de desembre de 2012	718.556,13

Per anualitats, els venciments del préstec són les següents:

<u>Any de venciment</u>	<u>Import</u>
2013	86.219,33
2014	94.782,99
2015	95.783,05
2016	96.793,61
Resta fins al venciment	<u>431.196,48</u>
	<u>804.775,46</u>

7.3.2. Altres deutes a llarg termini

Els moviments reflectits durant els exercicis 2012, 2011 i 2010 pels comptes que integren aquest epígraf es detallen a continuació:

	Préstec 2005 i 2006 (vegeu nota 7.1.1.a)	Préstec 2007 (vegeu nota 7.1.1.b)	Préstec 2008 (vegeu nota 7.1.1.c)	Préstec 2009 (vegeu nota 7.1.1.d.1)	Préstec 2009 (2010) (vegeu nota 7.1.1.d.2)	Préstec 2010 (vegeu nota 7.1.1.e)	Préstec 2011 (vegeu nota 7.1.1.f)	Total deutes a llarg termini
Saldo a 1 de gener de 2010	884.501,83	3.243.506,84						4.128.188,67
Altes de l'exercici			3.121.110,00	3.443.317,06	4.000.000,00	6.502.000,00		17.066.427,06
Import no justificat (préstec 2009)				-817.634,53				-817.634,53
Traspàs a càrrec de les quotes a reintegrar el 2011	-172.500,00	-310.937,50						-483.437,50
Ajust canvi criteri comptable préstec valor nominal	-4.588,48							-4.588,48
Retrocessos ajustaments financers	951.033,17	487.653,16						1.448.686,33
Saldo a 31 de desembre de 2010	1.688.536,52	3.420.312,50	3.121.110,00	2.625.682,53	4.000.000,00	6.502.000,00	0,00	21.337.641,55
Altes de l'exercici							1.796.290,94	1.796.290,94
Traspàs a càrrec de les quotes a reintegrar el 2012	-172.500,00	-310.937,50	-260.000,50					-743.538,00
Saldo a 31 de desembre de 2011	1.496.036,52	3.109.375,00	2.861.017,50	2.625.682,53	4.000.000,00	6.502.000,00	1.796.290,94	22.391.402,49
Traspàs a càrrec de les quotes a reintegrar el 2013	-67.082,70		-260.000,50	-0,10			0,06	-327.175,24
Devolució per import no justificat	-713.089,97				-41.148,77			-754.238,74
Traspàs a càrrec de les quotes a reintegrar el 2013 dels préstecs no justificats	-215.667,38							-215.667,38
Saldo a 31 de desembre de 2012	500.196,47	3.109.375,00	2.600.925,00	2.625.682,43	3.958.851,23	6.502.000,00	1.796.291,00	21.093.321,13

Per anualitats, els venciments dels nominals d'aquests deutes, són els següents:

Any de venciment	Préstec 2005 i 2006 (1)	Préstec 2007	Préstec 2008	Préstec 2009 (2)	Préstec 2009 (2010) (3)	Préstec 2010 (4)	Préstec 2011 (4)
2013	67.081,70	310.937,50	260.092,50				
2014	67.081,70	310.937,50	260.092,50	218.806,87	333.333,33	525.879,54	
2015	67.081,70	310.937,50	260.092,50	218.806,87	333.333,33	532.032,33	193.076,62
2016	67.081,70	310.937,50	260.092,50	218.806,87	333.333,33	538.257,11	198.984,76
2017	67.081,70	310.937,50	260.092,50	218.806,87	333.333,33	544.554,72	205.073,70
resta fins el venciment	236.454,10	1.554.687,50	1.560.555,00	1.750.454,99	2.686.666,88	4.592.177,09	1.369.152,83
	571.862,60	3.109.375,00	2.861.017,50	2.625.682,47	4.000.000,00	6.732.900,79	1.966.287,91

(1) Noves quotes d'amortització un cop retornats els imports no justificats (Notes 7.1.1.a i 7.1.1.b)

(2) Pendent la sol·licitud d'ajornament de la quota corresponent a l'exercici 2013 (Nota 7.1.1.d)

(3) A l'espera de rebre la nova taula d'amortització (Nota 7.1.1.d)

(4) El nominal dels préstecs corresponents a les anualitats 2010 i 2011 es veuen incrementats pels interessos meritats durant els anys de carència dels préstecs (Notes 7.1.1.e i 7.1.1.f)

7.4. Passius financers a curt termini

El resum dels imports registrats al tancament de l'exercici a les diferents comptes de passius financers no corrents és el següent:

Categories	Deutes amb entitats de crèdit		Altres deutes a ct		Total	
	Exercici 2012	Exercici 2011	Exercici 2012	Exercici 2011	Exercici 2012	Exercici 2011
Dèbits i altres partides a pagar			2.190.962,66	3.601.518,85	2.190.962,66	3.601.518,85
Passius financers	65.799,01	79.715,07	852.881,18	757.923,19	938.660,19	837.648,26
Total	65.799,01	79.715,07	852.881,18	757.923,19	938.660,19	837.648,26

A l'exercici 2012, el termini mig de pagament als proveïdors és de 68,51 dies. A l'exercici 2011 va ser de 55,91 dies. D'acord amb la LLei 15/2010, es va establir que el termini màxim legal de pagament a proveïdors quedava fixat en 60 dies.

Informació sobre els aplaçaments de pagament realitzats a proveïdors

Concepte	2011		2012	
	Import	%	Import	%
Dins del termini màxim legal (60)	1.377.051,69	53,55%	1.119.895,09	39,55%
Resta	1.194.565,18	46,45%	1.726.336,21	60,65%
Total pagaments exercici	2.571.616,87		2.846.231,30	
PMP pagaments (dies excedits)	107,07		90,07	

7.4.1. Deutes a curt termini

Presenten la següent composició a 31 de desembre de 2012 i de 2011:

	2012	2011
Deutes amb entitats de crèdit (Nota 7.3.1)	85.799,01	79.715,07
	<u>85.799,01</u>	<u>79.715,07</u>
Altres deutes a curt termini:		
- Préstecs	853.780,18	743.530,00
- Dipòsits rebuts a curt termini	160,00	160,00
- Altres deutes	-1.079,00	14.235,19
	<u>852.861,18</u>	<u>757.925,19</u>
Saldo a 31 de desembre de 2012	<u>938.660,19</u>	<u>837.640,26</u>

Els moviments enregistrats el 2012 pel compte Préstecs han estat els següents:

	Imports
Saldo a 31 de desembre de 2010	<u>483.437,50</u>
Import de la quota satisfeta en 2011 a la DGPT	-483.437,50
Traspàs a curt termini de la quota a reintegrar el 2012	743.530,00
Saldo a 31 de desembre de 2011	<u>743.530,00</u>
Import de la quota satisfeta en 2012 a la DGPT	-432.592,50
Traspàs a curt termini de la quota a reintegrar el 2013	327.175,20
Traspàs a c/ dels préstecs no justificats a reintegrar el 2013	215.667,48
Saldo a 31 de desembre de 2012	<u>853.780,18</u>

7.4.2. Creditors per activitats i altres comptes a pagar

Presenten la següent composició de saldo a 31 de desembre de 2012 i de 2011:

	2012	2011
Creditors variis	1.509.193,01	2.920.474,42
Personal (remuneracions pendents de pagament)	250.812,62	267.752,20
Altres deutes amb les Administracions Públiques	435.957,03	413.292,23
Saldo a 31 de desembre de 2012	<u>2.195.962,66</u>	<u>3.601.518,85</u>

8. FONS PROPIS

Els moviments enregistrats pels comptes que integren l'epígraf de Fons propis durant els exercicis 2012 i 2011 es mostren a l'Estat de Canvis en el Patrimoni net (ECPN, vegeu pàgina 5).

El Patronat proposa traspasar el saldo acumulat a 1 de gener de 2012 del compte de Romanent i Reserva voluntària, per imports de -6.769,18 € i -4.000 €, respectivament, a la partida d'Excedents negatius d'exercicis anteriors.

9. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

9.1. Subvencions de capital

Els moviments reflectits pels comptes que integren aquest epígraf es detallen a continuació:

	Subvencions oficials de Capital		Donacions i llegats		Total
	Ajuntament de Mataró	Altres administracions	de capital (Notes 4.1 i 5.3)	Altres Subvencions, donacions i llegats	
Saldo a 1 de gener de 2011	418.166,17	58.934,84	83.731,08	347.158,82	907.990,91
Subvencions concedides en l'exercici 2011		26.645,02	107.061,45	3.073.208,95	3.206.913,42
Transferència al compte de resultats	-115.951,32	-21.438,98	-29.136,25	-3.323.205,54	-3.489.732,09
Altres variacions		22.071,95		-22.071,95	
Saldo a 31 de desembre de 2011	302.214,85	86.212,83	161.656,28	75.088,28	625.172,24
Subvencions concedides en l'exercici 2012			20.000,00	1.999.782,76	2.019.782,76
Transferència al compte de resultats	-95.465,52	-14.481,45	-34.003,91	-2.048.600,57	-2.193.551,45
Altres variacions				-21.961,81	-21.961,81
Saldo a 31 de desembre de 2012	205.749,33	71.731,38	147.652,37	4.308,66	429.441,74

10. PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI

10.1. Despeses anticipades

A 31 de desembre de 2012 i 2011 presenten el següent detall:

	<u>Exercici 2012</u>	<u>Exercici 2011</u>
Despeses de posta en marxa de noves titulacions acadèmiques (Nota 4.6.1)	24.656,05	62.696,54
Màster Gestió de destinacions i equipaments d'oci i turisme		14.761,35
Grau d'Infermeria	10.761,67	17.218,67
Grau d'Empresa	4.063,75	6.502,00
Grau TIC	9.830,63	15.729,85
Màster en Emprenedoria i Innovació		8.484,67
Despeses prestació serveis universitaris i Prisma	59.584,32	
Beques màster empresa	28.500,01	54.000,00
Altres despeses anticipades	5.188,34	2.768,69
TOTAL DESPESES ANTICIPADES	117.928,72	119.465,23

10.2. Ingressos anticipats

La composició del saldo d'aquest epígraf és la següent:

	<u>Exercici 2012</u>	<u>Exercici 2011</u>
Matrícules d'ensenyaments universitaris	2.962.636,02	1.992.950,00
EUM	1.463.816,33	1.100.478,31
GADEIGI	902.549,15	765.187,03
GTURISME	166.502,40	151.455,16
GMARQUETING	173.730,34	
DOBLE TITULACIÓ	158.759,77	44.707,68
Master empresa	62.274,67	139.128,44
ESCS	946.106,69	438.657,63
INFERMERIA	648.755,58	438.657,63
CAFE	284.723,37	
Màster Cronocitat	12.627,74	
EUPMT	552.713,00	453.814,06

	<i>GELECTRONICA/MECA</i>	121.078,30	115.986,18
	<i>GAUDIOVISUALS</i>	376.482,52	293.641,90
	<i>GINFORMATICA</i>	55.152,18	44.185,98
	Serveis Universitaris 1Q 2012/13 EUPMT	14.526,78	
	Altres:	32.794,74	159.875,37
	Altres	1.875,00	159.875,37
	Projecte I+D Càncer Pròstata	5.000,00	
	Beques Erasmus 2012/13	9.295,00	
	Patrocini empreses per beques màster	16.624,74	
	TOTAL INGRESSOS ANTICIPATS	3.009.957,54	2.152.825,37

11. SITUACIÓ FISCAL

11.1. Exercicis 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 tributs, impostos i cotitzacions socials a què es troba sotmesa la **FUNDACIÓ** pels quatre darrers exercicis d'activitat (2009 a 2012) i pels darrers cinc en el cas de l'impost sobre societats.

11.2. Saldos amb Administracions Públiques

Els saldos mantinguts a 31 de desembre de 2012 i de 2011 amb Administracions Públiques són els següents:

	Exercici 2012		Exercici 2011	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
Hisenda Pública creditora per:				
- IVA, quart trimestre		58.966,60		17.160,27
- IRPF, quart trimestre		217.576,97		245.268,96
- Impost sobre Societats			264,06	
Organismes de la Seguretat Social, desembre		159.413,46		150.863,00
Total		435.957,03	264,06	413.292,23

11.3. Impost sobre societats

La Fundació està acollida als beneficis fiscals establerts en la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de Règim Fiscal de les Entitats sense afany de Lucre i dels Incentius Fiscals al mecenatge.

D'acord amb aquesta Llei:

- La **FUNDACIÓ** reuneix els requisits establerts en l'article 3 per tal de ser considerada com a entitat sense afany de lucre, havent-se comunicat en el seu dia a l'Agència Tributària l'opció de tributar sota aquest règim.

- Es troben exemptes de tributació per l'impost les rendes que es descriuen en l'article 6 de la Llei, així com les explotacions econòmiques exemptes que es relacionen a l'article 7. En concret i per a la **FUNDACIÓ**, són rendes exemptes les que s'obtenen de les activitats d'ensenyament, de formació i de promoció de les noves tecnologies.
- La base imposable derivada de les rendes d'explotacions econòmiques no exemptes tributa al tipus de gravamen del 10%. En el cas de la **FUNDACIÓ**, les activitats de transferència tecnològica, d'assistència tècnica i de prestació de serveis tenen la consideració d'explotacions econòmiques no exemptes, i tributen al tipus esmentat, sempre i quan no es qualifiquin com a auxiliars de la resta d'activitats, d'acord amb l'article 7.11 de la Llei 49/2002 o bé tinguin escassa rellevància (article 7.12 de la Llei 49/2002).

La nota 18 d'aquests comptes anuals recull la memòria econòmica requerida per l'article 3.10è de la Llei, el contingut de la qual es regula per l'article 3 del Reglament de la Llei.

La conciliació entre el resultat comptable abans d'impostos i la base imposable de l'Impost sobre Societats és la següent:

	<u>Exercici 2012</u>	<u>Exercici 2011</u>
Ingressos i despeses del compte de pèrdues i guanys	408,17	3.350,13
Ingressos i despeses imputats al Patrimoni net (Nota 2.5 i ECPN)	408,17	3.350,13
Diferències permanents:		
- Despesa per Impost sobre Societats		
- Resultat de les explotacions econòmiques exemptes de tributació (vegeu nota 17):	408,17	3.350,13
	408,17	3.350,13
Base imposable de l'exercici	<u>408,17</u>	<u>3.350,13</u>

12. INGRESSOS I DESPESES

12.1. Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de la Fundació

En l'exercici 2012 no s'han acreditat despeses derivades del funcionament del Patronat de la Fundació.

12.2. Ajuts concedits i altres despeses

El seu desglossament és el següent:

	<u>Exercici 2012</u>	<u>Exercici 2011</u>
<u>Ajuts individuals:</u>		
- Beques atorgades a alumnes per unitats:		
Suport General	12.519,60	9.278,21
Suport Universitari	15.646,32	21.401,88
UTD - Unitat Tecnodidàctica	3.736,35	11.594,31
EUPMT	25.490,90	12.163,18

	EUM	17.659,08	11.585,59
	ESCS	8.323,39	2.851,98
	Transferència	20.439,69	10.111,66
	Empresa	2.771,42	
-	Beques atorgades a alumnes per programes:		
	Màsters	61.499,99	73.980,00
	Erasmus	14.431,50	24.403,00
	IAESTE	1.700,00	720,00
-	Premis "Enginy"		5.334,12
-	Premis "Aprendre a Emprendre"		5.119,50
-	Altres Premis	16.914,00	10.564,00
-	Ajut fons social Empresa		9.000,00
		<u>201.132,24</u>	<u>208.107,43</u>
	<u>Ajuts a entitats:</u>		
-	Col·laboració serveis de biblioteca	21.823,20	
-	D'altres	635,04	329,28
		<u>22.458,24</u>	<u>329,28</u>
	Total	<u>223.590,48</u>	<u>208.436,71</u>

12.3. Despeses de personal

Presenten la següent composició a 31 de desembre de 2012 i de 2011:

	<u>EXERCICI 2012</u>	<u>EXERCICI 2011</u>
• Sous i salaris	4.458.474,62	4.485.024,70
• Càrregues socials:		
- Seguretat social a càrrec de la FUNDACIÓ	1.309.446,20	1.247.333,02
- Altres despeses socials	84.902,22	65.571,32
	<u>1.394.348,42</u>	<u>1.312.904,34</u>
Total	<u>5.852.823,04</u>	<u>5.797.929,04</u>

12.4. Pèrdues, deteriorament i variació de les provisions per operacions de les activitats

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2012 és el següent:

	<u>Exercici 2012</u>	<u>Exercici 2011</u>
Deterioraments de crèdits per les activitats	48.106,79	31.699,49
- Deteriorament de crèdits per matricules de grau	34.746,37	31.699,49
- Deteriorament de crèdits per matricules de màster	4.531,83	
- Deteriorament de crèdit serveis a empreses	8.828,59	
Reversió deteriorament de crèdits per matricules	-5.634,82	-27.566,82
Pèrdues crèdits incobrables derivats de les activitats		13.587,74
TOTAL	<u>42.471,97</u>	<u>17.720,41</u>

La variació de les provisions de morositat per operacions comercials enregistrades en el balanç és el següent:

	Deutors morositat	Inversions empreses vinculades	Total
Saldo a 31 de desembre de 2010	130.758,98	114.919,44	245.678,42
Deteriorament de crèdits	30.491,52		30.491,52
Reversió de deteriorament de crèdits	-27.566,82		-27.566,82
Pèrdues per deteriorament de crèdits		-114.919,44	-114.919,44
Saldo a 31 de desembre de 2011	133.683,68		133.683,68
Deteriorament de crèdits matrícula	39.278,20		39.278,20
Deteriorament de crèdits serveis empreses	8.828,59		8.828,59
Baixa deteriorament crèdits matrícula incobr.	-104.521,23		-104.521,23
Reversió de deteriorament de crèdits	-5.634,82		-5.634,82
Pèrdues per deteriorament de crèdit			
Saldo a 31 de desembre de 2012	71.634,42		71.634,42

12.5. Ingressos d'exploració de la FUNDACIÓ

Els Ingressos per les activitats han estat els següents:

	Exercici 2012	Exercici 2011
Ingressos per vendes i prestacions de serveis:		
Ingressos per matrícules de FORMACIÓ REGLADA:		
<u>De titulacions acadèmiques impartides per l'EUM:</u>		
- Grau Empresa / Empresarials	1.429.470,00	1.296.290,79
- Grau Turisme i Gestió d'Oci / Turisme	268.716,00	227.362,17
- Grau Doble titulació	150.547,55	29.805,11
- Grau Màrqueting/FR Comuna	115.820,25	6.382,39
<u>De titulacions acadèmiques impartides per l'EUPMT:</u>		
- Grau en Mitjans Audiovisuals	1.865.695,43	1.354.963,05
- Grau Electrònica / Mecatrònica	620.785,66	540.166,63
- Grau Informàtica	254.933,36	231.926,95
- Grau Telecomunicacions Telemàtica	34.238,12	104.055,68
- Fr. Comuna	286,98	
<u>De Titulacions acadèmiques impartides per ESCS</u>	189.815,54	
- Grau Ciències Activitat Física i Esport		
- Grau d'Infermeria	872.963,14	524.386,02
	5.803.272,03	4.308.958,40
Ingressos per matrícules de FORMACIÓ CONTINUA (cursos, màsters i postgraus)	183.915,06	170.169,88
Patrocinadors i col·laboradors	22.319,44	28.000,00

Prestació de serveis acadèmics	169.528,4	140.047,10
Drets de participació i assistència	17.980,6	37.225,00
Convenis empreses - UOC	52.468,41	
Prestacions de serveis a empreses + epel	575.898,7	510.887,20
Serveis d'API	35.335,58	42.983,53
Total Ingressos per vendes i prestacions de serveis	6.860.718,00	5.238.271,11
Subvencions oficials a les activitats (vegeu nota 9.1)	2.048.600,72	3.323.205,53
Ingressos per les activitats	8.909.318,94	8.561.476,38

12.6. Resultat financer

La seva composició és la següent:

	Exercici 2012	Exercici 2011
• Ingressos financers:		
- Altres ingressos financers	15.613,00	9.626,59
Total Ingressos financers	15.613,00	9.626,59
• Despeses financeres:		
- Interessos de deutes amb entitats de crèdit (Notes 7.3.1 i 7.4.1)	-20.025,67	-17.371,25
- Altres despeses financeres	-1.047,15	-152,25
Total Despeses financeres	-21.072,82	-17.523,50
• Diferències de canvi:		
- Diferències positives de canvi	1.186,39	
Total Diferències de canvi	1.186,39	
• Deterioraments i pèrdues:		
- Pèrdues per deteriorament valors repres. deute c/t		-69.279,04
Total Deterioraments i pèrdues		-69.279,04
Resultat financer de l'exercici	-4.273,43	-77.175,95

13. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS FUNDACIONALS

13.1. Destinació a finalitats fundacionals del percentatge legalment establert

D'acord amb l'article 333-2 de la Llei 4/2008, del Llibre tercer del Codi civil de Catalunya, la **FUNDACIÓ** ha de destinar almenys el 70% de les rendes i dels altres ingressos nets anuals que obtingui al compliment de les finalitats fundacionals.

La **FUNDACIÓ** destina la totalitat de les rendes obtingudes al compliment de les seves finalitats estatutàries.

14. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

14.1. Saldos i transaccions amb entitats vinculades

- **Fundació TCM Audiovisual**

A 31 de desembre del 2012 i 2011 els saldos mantinguts presenten el següent detall que tot seguit s'acompanya:

	<u>Exercici 2012</u>	<u>Exercici 2011</u>
- Altres actius financers (Nota 7.2.2)		75.720,96
- Creditors per prestacions de serveis	-0,01	-28.189,78
	<u>0,01</u>	<u>47.531,18</u>

El finançament total atorgat a la **FUNDACIÓ TCM Audiovisual** des de l'exercici 2008 fins a 31 de desembre de 2011 és de 311.460,66 €. A l'exercici 2009 es van retornar 51.541,22€ corresponents a l'ajut de caixa de l'exercici 2008. A l'exercici 2010 es van dotar com a provisió i finalment condonar 114.919,44 € corresponents a l'ajut de caixa de l'exercici 2009. A l'exercici 2011 es va condonar un total de 69.279,04€ de l'import pendent ja que es preveia que la **FUNDACIÓ TCM Audiovisual** no podia fer front al deute a curt termini.

Finançament total atorgat	311.460,66
Cobrament rebut 2009	-51.541,22
Condonació 2010	-114.919,44
Condonació 2011	-69.279,04
Import pendent a 31/12/2011	<u>75.720,96</u>

En data 28/06/2012 la **FUNDACIÓ TCM Audiovisual** va aprovar en reunió de Patronat la seva liquidació i extinció mitjançant la cessió global dels actius i passius a la **FUNDACIÓ TECNOCAMPUS MATARÓ-MARESME**. A efectes de balanç i de compte d'explotació, el traspàs ha suposat el següent:

	Balanç situació	
	Actiu	Passiu
Tresoreria	44.774,83	
Creditors		47.770,01
	Pèrdues i Guanys	
	Despeses	Ingressos
Import	3.689,49	694,31
Total	<u>48.464,32</u>	<u>48.464,32</u>

14.2. Remuneració dels membres del Patronat

El càrrec de patró de la Fundació no està retribuït. Tot i això, i d'acord amb l'article 19 dels Estatuts, els membres del Patronat sí tenen dret a la bestreta i al reemborsament de les despeses degudament justificades per raó d'aquest càrrec.

Ni durant el 2011 ni durant el 2010 s'han atorgat remuneracions de cap tipus als membres del Patronat. Durant l'exercici 2012 s'han reemborsat despeses per import de 346,16 Euros. Durant l'exercici 2011 el import va ser de 3.086,96 Euros.

14.3. Remuneració del personal d'alta direcció

Fins el 18 de maig de 2012 les remuneracions satisfetes al director general contractat en modalitat d'alta direcció, han estat de 38.493,43 (74.512,62 euros l'any 2011). A partir d'aquesta data, i en motiu de la contractació del nou director general, es modifica la modalitat de contractació substituint l'alta direcció per contractació indefinida.

La FUNDACIÓ repercuteix una part de les remuneracions del seu personal d'alta direcció a l'Entitat Pública Empresarial Local Parc Tecnocampus Mataró atinent a la dedicació d'aquest en la gestió de les operacions de l'entitat. La quantitat repercutida el 2012 ha estat de 6.158,95 euros (13.692,20 € l'any 2011).

No s'han atorgat remuneracions d'un altre tipus al personal d'alta direcció, 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.

15. ALTRA INFORMACIÓ

15.1. Plantilla de la FUNDACIÓ

El detall de la plantilla a 31 de desembre de 2012 i de 2011, distribuïda per categories i desglossada per sexes és el següent:

- Any 2012

Categoria	Homes	Dones	Total
• Personal d'administració i serveis (PAS):			
- Equip directiu	3	2	5
- Tècnics superiors	6	10	16
- Oficials tècnics	11	11	22
- Auxiliars tècnics	1	20	21
	21	43	64
• Personal docent i d'investigació (PDI)			
- Doctors	25	12	37
- Professors titulats	30	23	53
	55	35	90
	76	78	154

El nombre mig de persones empleades en el decurs de l'exercici 2012 ha estat de 165,25 treballadors.

- Any 2011

Categoria	Homes	Dones	Total
• Personal d'administració i serveis (PAS):			
- Equip directiu	3	2	5
- Tècnics superiors	8	12	20
- Oficials tècnics	15	10	25
- Auxiliars tècnics	1	19	20
	<u>27</u>	<u>43</u>	<u>70</u>
• Personal docent i d'investigació (PDI)			
- Doctors	16	5	21
- Professors titulats	35	22	57
	<u>51</u>	<u>27</u>	<u>78</u>
	<u>78</u>	<u>70</u>	<u>148</u>

El nombre mig de persones empleades en el decurs de l'exercici 2011 ha estat de 124,20 treballadors.

15.2. Canvis en la composició del Patronat

Tot seguit es relacionen les variacions en la composició del Patronat causades en el decurs del 2012. Aquestes variacions han estat inscrites al Registre de Fundacions del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya.

Data d'alta o cessament	Motiu	Alta	Baixa
22/11/2011(*)	Nomenament de nou vicepresident i cessament de l'existent	-	Miquel Àngel Martínez i Camarasa
2/05/2012	Cessament per renúncia a la vocalia com a President del Consell d'estudis Universitaris Recerca i Desenvolupament	-	Andreu Francisco i Roger
2/05/2012	Acceptació de càrrec de vicepresident	Andreu Francisco i Roger	-
2/05/2012	Cessament del representant del grup Municipal CiU	-	Jaume Teodoro Sadurní
10/10/2012	Acceptació del càrrec de patró en representació del grup Municipal CiU	Joan Gil i Sans	-

* Antecedent de l'any 2011 que no va arribar a temps per ser registrat fins al 2012.

15.3. Autoritzacions del Protectorat de Fundacions

El 2012 no s'han dut a terme operacions que hagin requerit d'autorització del Protectorat. Tampoc existeixen operacions d'aquesta mena procedents d'exercicis anteriors.

15.4. Honoraris dels auditors de comptes

Els honoraris d'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2012, acreditats per la firma Bové Montero y Asociados, SL, són d' 13.076,30 euros (IVA inclòs), i s'enregistren com a despesa de l'exercici en el què es facturen. A l'exercici 2011 el import va ser de 11.398,80 euros (IVA inclòs).



La distribució dels ingressos i despeses de la FUNDACIÓ s'estructura d'acord amb les unitats finalistes i unitats de suport següents:

Unitats Finalistes:

- a) UNIVERSITATS: EUPMT, EUM, ESCS, Formació continua i Recerca
- b) EMPRESA: Emprenedoria , Creació empreses, Congressos, Transferència Tecnològica

Unitats de Suport:

- a) Suport universitari
- b) Suport General

Les unitats de suport general engloben tots els serveis transversals al conjunt de l'organització, com són els departaments de secretaria general, administració i finances, comunicació, màrqueting i relacions institucionals, recursos humans i infraestructures i serveis.

Les unitats de suport universitari engloben tots els serveis transversals als estudis universitaris, com són gestió acadèmica, biblioteca, UACU (Unitat d'atenció a la comunitat educativa), la Preincubadora CUB i la unitat tecnodidàctica.

El resultat d'explotació de les unitats finalistes inclou l'assignació del marge brut de les unitats de suport universitari i suport general amb l'aplicació de les ss ratís:

- Rati d'assignació de la unitat de suport universitari:

Es calcula pel concepte d'"alumne equivalent" a partir dels crèdits matriculats durant el curs 2011/2012 considerant que cada alumne equival a 60 crèdits, d'acord amb el següent resultat:

EXECUCIÓ	Serveis universitat	EUPMT	EUM	ESCS
Crèdits reals (2011-2012)	78.617,00	40.190,00	10.927,00	27.500,00
Alumnes equivalents (Crèdits / 60)	1.310	670	182	458
Ràtio (Crèdits Unitat / Total Crèdits Unitats) *	100,00%	51,1%	13,9%	35,0%
Import Suport Universitari real	-1.820.927,73	-930.881,18	-253.091,28	-636.955,27

- Rati d'assignació de la unitat de suport general:

Es calcula a partir de la relació entre els ingressos més les despeses de personal de cada unitat finalista i els ingressos més les despeses de personal de totes les unitats finalistes, d'acord amb el següent resultat:

EXECUCIÓ	Serveis Generals	UNIVERSITAT					EMPRESA				
		EUPMT	EUM	ESCS	F.Permanent	Recerca	SUPORT EMPRESA	CREACIÓ EMPRESES	SERVEIS EMPRESARIALS	SERVEIS A EMPRESES	PROJECTES (TRANSFERRÈNCIA TECNOLÒGICA)
Ingressos reals Unitats Finalistes		2.995.094,20	2.275.216,27	1.914.602,48	0,00	19.354,28	18.592,43	60.797,40	102.790,10	110.375,87	365.392,47
Despeses Personals reals UP		1.926.691,48	1.029.294,37	801.875,04	9.163,44	12.292,35	24.492,83	113.134,05	92.454,38	178.893,84	273.025,67
Ràtio (Ingr + Personal / Total Ingr + Personal)		46,26%	28,78%	13,64%	4,68%	0,39%	0,39%	1,96%	1,76%	2,90%	5,60%
Import Suport GENERAL real	-1.698.905,68	-712.614,30	-477.817,12	-219.363,65	-1.325,25	-4.577,34	-6.227,47	-25.155,84	-29.231,74	-42.866,65	-95.624,16

La distribució dels ingressos i despeses de la FUNDACIÓ corresponents a l'exercici 2012, desglossada per centres d'activitat, es mostra a continuació:

17. MEMÒRIA ECONÒMICA REQUERIDA PER A LA NORMATIVA FISCAL VIGENT

Aquesta memòria econòmica s'elabora en compliment dels articles 3.10è de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge, i 3.1 del seu Reglament, aprovat pel Reial Decret 1.270/2003, de 10 d'octubre.

1. Identificació de les rendes exemptes i no exemptes de l'impost sobre Societats assenyalant l'article de la Llei 49/2002 que empara l'exempció.

Les rendes i explotacions econòmiques exemptes i no exemptes de tributació de l'impost sobre Societats, classificades per activitats, figuren en el quadre-resum de la pàgina següent.

Rendes exemptes

Respecte a les rendes exemptes cal efectuar les següents consideracions:

- Les subvencions rebudes per a finançar les activitats de formació i promoció de noves tecnologies de la **FUNDACIÓ** han estat destinades íntegrament a la seva finalitat.
- La **FUNDACIÓ** no ha rebut cap tipus de donatius.
- Conforme l'article 7.11è de la Llei, a l'any 2012 les rendes derivades de les següents explotacions econòmiques es troben exemptes de tributació en ser els ingressos d'aquestes activitats (629.107,57 euros) inferiors al 20% de la xifra total d'ingressos per les activitats (9.212.108,35 euros)

<u>Explotacions econòmiques</u>	<u>Ingressos</u>	<u>% s/total</u>
- Transferència tecnològica	343.493,56	
- Serveis de gestió	267.740,72	
- Serveis de col·laboració per alumnes en pràctiques	11.423,29	
- Congressos	6.450,00	
TOTAL	629.107,57	6,83%

2. Identificació dels ingressos, despeses i inversions corresponents als projectes o activitats realitzades per la FUNDACIÓ en compliment de les seves finalitats estatutàries.

Els ingressos i despeses de la FUNDACIÓ desglossades per activitats, es presenten en el quadre següent.

Els ingressos i les despeses s'imputen comptablement atenent a les activitats i prestacions de serveis a les que es troben directament vinculats, la qual cosa permet obtenir comptes de pèrdues i guanys degudament desglossats, i conseqüentment, determinar la base imposable de l'impost sobre societats corresponent tant a les operacions exemptes com a les no exemptes.

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2012 PER UNITATS						
CONCEPTE	GENERAL	FORMACIÓ	RECERCA	GESTIÓ	T.T.	TOTAL
70 INGRESSOS PER VENDES I PRESTACIONS SERV	185.405,31	6.169.224,14	0,00	165.188,61	518.580,72	6.838.398,78
Matriúles Graus	0,00	5.903.272,03	0,00	0,00	0,00	5.903.272,03
Prestació serveis a empreses	0,00	0,00	0,00	32.242,84	311.250,72	343.493,56
Prestació serveis a DPO	144.794,56	0,00	0,00	97.610,19	0,00	232.404,75
Altres	50.610,30	865.952,11	0,00	35.325,58	7.340,00	439.228,00
72 SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS	84.565,45	86.454,91	19.354,28	128.905,19	36.811,75	356.091,58
Patrimoni	8.377,37	4.043,67	0,00	10.800,00	0,00	13.219,44
Altres	76.187,88	82.411,24	19.354,28	118.105,19	36.811,75	333.772,14
75/77 ALTRES INGRESSOS	52,03	127.957,29	0,00	7.895,00	0,00	135.404,32
79 EXCESOS D'APLICACIÓ PROVISIONS	0,00	5.634,82	0,00	0,00	0,00	5.634,82
TOTAL INGRESSOS EXPLOTACIÓ	270.022,79	6.389.271,16	19.354,28	301.488,80	355.392,47	7.335.529,50
62 SERVEIS EXTERIORS	502.808,80	2.065.170,41	14.284,19	158.994,77	62.508,34	2.803.756,51
63 TRIBUTS	14.952,79	50.866,82	0,00	2.841,31	9,93	68.730,85
64 PERSONAL	1.280.518,68	3.879.040,24	12.292,35	407.045,10	273.926,67	5.852.823,04
65 AJUTS	13.282,43	170.164,86	100,00	19.271,42	21.117,93	223.936,64
67 PERDUES PROCEDENTS INMOBILITZAT	12.334,08	0,00	0,00	0,00	0,00	12.334,08
69 PERDUES PER DOTACIONS MOROSITAT	0,00	44.570,33	0,00	3.536,46	0,00	48.106,79
TOTAL DESPESES EXPLOTACIÓ	1.823.936,78	6.209.812,66	26.676,54	591.689,06	357.562,87	9.009.677,93
EBITDA (marge Brut)	-1.553.913,99	179.458,50	-7.322,26	-290.200,26	-2.170,40	-1.674.148,43
73 SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASSADES A ESTATS	144.950,88	0,00	0,00	0,00	0,00	144.950,88
68 DOTACIONS PER A AMORTITZACIONS	180.949,44	0,00	0,00	0,00	0,00	180.949,44
EBIT O BAI (Resultat explotació)	-1.589.912,55	179.458,50	-7.322,26	-290.200,26	-2.170,40	-1.710.146,97
76 INGRESSOS FINANCERS	2.333,65	13.275,35	0,00	0,00	1.186,39	16.795,39
66 DESPESES FINANCERES	21.024,75	48,03	0,00	0,00	0,00	21.072,82
RESULTAT FINANCER	-18.691,14	13.231,32	0,00	0,00	1.186,39	-4.273,43
EBT o BAI (Benefici abans d'impostos)	-1.608.603,69	192.689,82	-7.322,26	-290.200,26	-984,01	-1.714.420,40
SUBVENCIÓ AJUNTAMENT MATARÓ						
SUBVENCIÓ CONSELL COMARCAL	1.554.578,59	160.249,99	0,00	0,00	0,00	1.714.828,58
RESULTAT 2012	-54.025,10	352.939,81	-7.322,26	-290.200,26	-984,01	408,18

3. Especificació i forma de càlcul de les rendes i ingressos a que es refereix l'article 3.2 de la Llei 49/2002.

Els ingressos i despeses de la **FUNDACIÓ** s'imputen comptablement atenent a les activitats i prestacions de serveis a les que es troben directament vinculats, la qual cosa permet obtenir comptes de pèrdues i guanys degudament desglossats, i consegüentment, determinar la base imposable de l'impost sobre societats corresponent tant a les operacions exemptes com a les no exemptes.

D'acord amb els articles 333-2 de la Llei 4/2008, del Llibre tercer del Codi civil de Catalunya, i 3.2 de la Llei 49/2002 de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre, la **FUNDACIÓ** ha de destinar almenys el 70% de les rendes i altres ingressos nets anuals al compliment de les finalitats fundacionals.

La **FUNDACIÓ** destina la totalitat de les rendes que obté al compliment de les seves finalitats.

4. Retribucions dineràries o en espècie satisfetes per la FUNDACIÓ als seus patrons representants o membres de l'òrgan de govern

Durant el 2012 s'han efectuat reintegraments de despeses incorregudes per membres del Patronat de la **FUNDACIÓ** per import de 346,16€.

Els membres del Patronat no han estat remunerats per l'exercici del seu càrrec, atès que l'article 19 dels Estatuts de la **FUNDACIÓ** estableix que els Patrons exerceixen el seu càrrec de forma gratuïta.

5. Percentatge de participació que posseeix la FUNDACIÓ en societats mercantils

La **FUNDACIÓ** no participa en el capital social de cap societat mercantil.

6. Retribucions percebudes pels administradors que representen a la FUNDACIÓ en les societats mercantils en què aquesta participa

En l'any 2012 no s'han acreditat retribucions per aquest concepte.

7. Convenis de col·laboració empresarial i en activitats d'interès general subscrits per l'entitat

En l'any 2012 la **FUNDACIÓ** no ha formalitzat convenis d'aquesta naturalesa.

8. Indicació de les activitats prioritàries de mecenatge que desenvolupa l'entitat

La **FUNDACIÓ** no desenvolupa activitats qualificades com a prioritàries de mecenatge.

9. Previsió estatutària

D'acord amb l'article 45 dels seus Estatuts, en cas d'extinció, els béns que integrin el patrimoni de la **FUNDACIÓ** seran destinats a favor d'una entitat pública o privada sense ànim de lucre i amb finalitats semblants, que designin els Patrons dintre de l'àmbit territorial català i a les que sigui aplicable el règim fiscal establert al Títol II de la Llei 49/2002.


D'aquesta manera es compleix el requeriment exigint en l'article 3.6è de la Llei 49/2002, que determina que en cas de dissolució, el patrimoni de les entitats que optin per gaudir dels beneficis fiscals previstos en la Llei.

18. 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.

Aquests comptes anuals han estat formulats el 30 de maig 2013, dins del termini establert en l'article 333-9 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del Llibre tercer del Codi civil de Catalunya.

Vist-i-plau



El President del Patronat,
Sr. Miquel Rey i Castilla



El Secretari del Patronat,
Sr. Pedro Alcántara-García Briones

Signatura a la resta de les pàgines: el Secretari del Patronat.