

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL
PARC TECNOCAMPUS MATARÓ

COMPTES ANUALS ABREUJATS
DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2013
JUNTAMENT AMB L'INFORME D'AUDITORIA

HPS



ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL
PARC TECNOCAMPUS MATARÓ

COMPTES ANUALS ABREUJATS
DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2013
JUNTAMENT AMB L'INFORME D'AUDITORIA

ÍNDEX

	<u>Pàgines</u>
INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS	3
BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT DE L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2013	4
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT DE L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2013	5
ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE FINALITZAT DE 2013	6
MEMÒRIA ABREUJADA	7

Informe d'auditoria dels Comptes Anuals de l'exercici 2013 de l'Entitat Pública Empresarial Local Parc Tecnocampus Mataró

Al Ple de l'Ajuntament de Mataró.

1. Hem auditat els comptes anuals de l'Entitat Pública Empresarial Local Parc Tecnocampus Mataró, que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2013, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. Els administradors són responsables de la formulació dels comptes anuals de l'Entitat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat (que s'identifica en la nota 1.1 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.

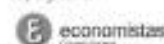
2. Segons la nostra opinió els comptes anuals de l'exercici 2013 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera l'Entitat Pública Empresarial Local Parc Tecnocampus Mataró a 31 de desembre de 2013, així com dels resultats de les seves operacions corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.
3. Sense que afecti la nostra opinió d'auditoria, cridem l'atenció respecte del que hem senyalat a la nota 2.3 de la memòria adjunta, en la que s'indica que la societat ha obtingut un benefici de 3.347,31 euros finançats mitjançant una subvenció d'explotació rebuda de l'Ajuntament de Mataró (soci únic de la societat) en base a l'acord programa descrit en la nota 4.4.1 de la memòria adjunta per un import de 1.802.064,01 euros durant l'exercici anual finalitzat a 31 de desembre de 2013 i, des d'aquesta data, l'import total del passiu a curt termini excedeix del total d'actiu circulant en 4.042.468,25 euros. Aquestes condicions, junt amb altres factors esmentats a la nota 2.3 indiquen l'existència d'una incertesa significativa sobre la capacitat de la companyia per continuar amb les seves operacions.

Barcelona, a 16 de juny de 2014



Año: 2014
Número: 6.730/14

Copa giratoria



Conocimiento y Habilidades, S.L.
Societat d'auditoria (S1895)

Francisco del Pozo Fernández (15.305)
Soci d'auditoria



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT AL TANCAMENT DE L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE
DE 2013

ACTIU	2013	2012	VARIACIÓ	Notes
A) ACTIU NO CORRENT	70.739.744,30	72.505.041,15	-1.765.296,85	
I. Immobilitzat intangible	20.564.748,63	21.949.438,05	-1.384.689,42	6
II. Immobilitzat material	50.011.667,67	50.402.450,44	-390.782,77	6
V. Inversions financeres a ll/lt	163.328,00	153.152,66	10.175,34	
B) ACTIU CORRENT	2.156.941,04	1.941.030,40	215.910,64	
III. Deutors comercials i altres comptes a c	1.496.883,93	1.865.787,10	-368.903,17	8
VI. Periodificacions a curt termini	194.675,54	22.314,09	172.361,45	
VII. Efectiu i altres actius líquids equival.	465.381,57	52.929,21	412.452,36	
TOTAL ACTIU (A + B)	72.896.685,34	74.446.071,55	-1.549.386,21	

PASSIU	2013	2012	VARIACIÓ	Notes
A) PATRIMONI NET	23.825.802,58	27.325.062,73	-3.499.260,15	0
A-1) Fons propis	-3.021.022,50	-2.925.130,79	-95.891,71	3,4,9
V. Resultats exercicis anteriors	-3.024.369,81	-1.208.608,61	-1.815.761,20	3,9
VII. Resultats exercicis	3.347,31	-1.716.522,18	1.719.869,49	3,9
A-2) Ajustes per cambio de valor	-303.554,43		-303.554,43	
II. Operacions de cobertura	-303.554,43		-303.554,43	
A-3) Subvenc., donacions i llegats rebut	27.150.379,51	30.250.193,52	-3.099.814,01	4,1
B) PASSIU NO CORRENT	42.871.473,47	43.342.193,31	-470.719,84	
II. Deutes a llarg termini	40.230.380,43	39.819.144,69	411.235,74	
2. Deutes amb entitats de crèdit	21.120.000,00	22.080.000,00	-960.000,00	4,6
4. Derivats	433.649,18		433.649,18	
5. Altres passius financers	18.676.731,25	17.739.144,69	937.586,56	4,6
IV. Passius per impostos diferits	2.641.093,04	3.523.048,62	-881.955,58	4,11
C) PASSIU CORRENT	6.199.409,29	3.778.815,51	2.420.593,78	
III. Deutes a c/lt	3.893.695,77	2.662.200,15	1.231.495,62	
2. Deutes amb entitats de crèdit	960.000,00	960.000,00	0,00	4,8
5. Altres passius financers	2.933.695,77	1.702.200,15	1.231.495,62	4,8
V. Creditors i altres comptes a pagar	2.305.713,52	1.108.282,02	1.197.431,50	
3. Altres creditors	2.305.713,52	1.108.282,02	1.197.431,50	4,8
VI. Periodificacions a curs termini		8.333,34	-8.333,34	
TOTAL PASSIU (A+B+C)	72.896.685,34	74.446.071,55	-1.549.386,21	

COMpte DE PéRDUES I GUANYS ABREUJAT DE L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE 2013

NIF: Q0801445C

Empresa: PARC TECNOCAMPUS MATARÓ

Descripció	2013	2012	Variació	Notes
1. Import net de la xifra de negocis.	2.069.549,94	2.063.181,40	6.368,54	12
5. Altres ingressos d'explotació	2.159.027,76	284.232,87	1.874.794,89	12
7. Altres despeses d'explotació	-1.824.668,23	-1.921.900,05	97.231,82	12
8. Amortització de l'immobilitzat	-1.490.914,89	-1.418.789,97	-72.124,92	5
9. Imputació de subv.d'immobilitzat no financ	406.523,84	495.216,39	-88.692,46	
11. Deterioraments i resultat per alienacions	25,49	-10.002,34	10.027,83	12
13. Altres resultats	-38.058,07	1.030,83	-39.088,90	
A) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+4+5+7+8+9+11+13)	1.281.485,84	-507.030,95	1.788.516,80	
14. Ingressos financers	2.147,15	196.813,42	-194.666,27	12
b) Altres ingressos financers	2.147,15	196.813,42	-194.666,27	
15. Despeses financers	-1.280.285,68	-1.406.304,64	126.018,96	12
b) Per deutes amb tercers	-1.280.285,68	-1.406.304,64	126.018,96	
B) RESULTAT FINANCERS (14-15)	-1.278.138,53	-1.209.491,22	-68.647,31	
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)	3.347,31	-1.716.522,18	1.719.869,49	
D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C + 20)	3.347,31	-1.716.522,18	1.719.869,49	

**ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI
FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2013**

**A) ESTAT ABREUJAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS
CORRESPONENTS A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2013**

	NOTES de la MEMÒRIA	2013	2012
A) resultat del compte de pèrdues i guanys	3	3347,31	-1.716.522,18
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-1.348.803,67	748.472,27
V. Efecte impositiu		-77.282,50	-82.222,79
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (II+III+IV)	9	-1.426.086,17	666.249,48
Transferències a la compte de pèrdues i guanys			
VI. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-1.673.727,84	-380.655,10
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)	9	-1.673.727,84	-380.655,10
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		-3.096.466,70	-1.430.927,80

**B) ESTAT ABREUJAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2013**

	Resultats pendents de destinar a les finalitats	Resultat de l'exercici	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Altres instruments de patrimoni net	TOTAL
A. SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2011	-677.427,01	-465.339,29	0,00	29.964.599,13		28.821.832,83
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2012	-677.427,01	-465.339,29	0,00	29.964.599,13		28.821.832,83
I. Total ingressos i despeses reconeguts		-1.716.522,18		285.504,30		-1.430.927,78
II. Ingressos/despeses reconeguts patrimoni	-65.842,31					-65.842,31
III. Altres variacions de patrimoni net	-465.339,29	465.339,29				0,00
C. SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2012	-1.208.609,61	-1.716.522,18	0,00	30.250.193,52		27.325.062,73
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2013	-1.208.609,61	-1.716.522,18	0,00	30.250.193,52		27.325.062,73
I. Total ingressos i despeses reconeguts		3.347,31		-3.099.614,01		-3.096.466,70
II. Ingressos/despeses reconeguts patrimoni	-99.239,02					-99.239,02
III. Altres variacions de patrimoni net	-1.716.522,18	1.716.522,18			-303.554,43	-303.554,43
E. SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2013	-3.024.369,81	3.347,31	0,00	27.160.379,61	-303.554,43	23.829.802,58

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL
PARC TECNOCAMPUS MATARÓ

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI 2013

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

1. NATURALESA I ACTIVITAT DE L'ENTITAT

1.1. Constitució i règim jurídic

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

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

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

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

- Llei 7/1985, de 2 d'Abril, Reguladora de les Bases del Règim Local.
- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.
- Reial Decret Legislatiu 781/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el Text Refós de les disposicions legals vigent en matèria de règim local.
- Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, de la Generalitat de Catalunya, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya.
- Decret 179/1995, de 13 de juny, que regula el Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals, de la Generalitat de Catalunya.
- Llei 6/1997, de 14 d'Abril, d'Organització i Funcionament de l'Administració General de l'Estat.
- Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de Contractes de la Llei de contractes del Sector Públic i posteriors correccions publicades al BOE núm. 29, de 3 de febrer de 2012. A aquests efectes, l'**EPEL** té la consideració de poder adjudicador, per la qual cosa disposa de les Instruccions Internes de Contractació previstes a l'article 175.b) de la Llei.
- Els seus estatuts.

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

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

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

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

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

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

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

L'exercici econòmic coincideix amb l'any natural.

1.2. Objecte i activitat de l'Entitat

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

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

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

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

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

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

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

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

- S'atorga a favor de l'Entitat l'ús privatiu d'una porció de 26.292 metres quadrats de la finca registral número 7.721, situada a la confluència entre l'Avinguda del Maresme, el Passeig de la Marina, l'Avinguda d'Ernest Lluch i el Carrer de Tordera, dins el terme municipal de Mataró.
- La concessió demanial té com a finalitat que la finca es destini a construir el complex arquitectònic TecnoCampus, destinat a la prestació del servei públic de gestió del PARC TCM.
- La finca resta qualificada com a bé de domini públic, afecta a la prestació de l'esmentat servei públic.
- L'Ajuntament de Mataró ostenta la propietat del sòl objecte de la concessió demanial.
- El valor atorgat a la finca objecte de la concessió demanial és de 24,38 milions d'EUR.
- La concessió per a la construcció i explotació del complex té caràcter gratuït, atès que la seva utilitat està relacionada directament amb el servei públic que s'ha de prestar a la finca.
- L'EPEL ha de realitzar pel seu compte i al seu càrrec les obres d'urbanització i ordenació de l'espai públic afectat per a la construcció de l'edifici. El Consell d'Administració de l'EPEL de data 26 de novembre de 2007 i 26 de juny de 2008 va aprovar encarregar a l'empresa PUMSA la contractació i l'execució de les obres al solar d'equipaments municipals situat al Rengle
- El pressupost total executat, mitjançant PUMSA, per a les obres de construcció de l'edifici del Rengle, ajustat a 31 de desembre de 2012, és 50.208.080,51 € (IVA exclòs).

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

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

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

1.3. Òrgans de govern

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

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

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

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

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

Al 2013, les sessions del Consell han estat el 6 de març, 12 i 29 d'abril, 11 de juny, 8 de juliol, 24 d'octubre i 18 de desembre .

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

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

- President: Sr. Joan Mora i Bosch (Alcalde de la ciutat de Mataró)
- Vice-president: Sr. Miquel Rey i Castilla
- Vocals :
 - Sr. Marcel Martínez i Bruguera
 - Sra. Ma. Carme Maltas i Freixas
 - Sr. David Bote Paz
 - Sr. German Díaz Fuentes
 - Sr. Josep Maria Lora Pastor
 - Sr. Juli Cuèllar Gisbert
 - Sr. Esteve Martínez Díaz

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

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

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

- La Presidència

El President de l'**EPEL** pot ser l'Alcalde de la ciutat de Mataró o bé el membre del Consell d'Administració en qui s'hagi delegat aquesta funció.

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

- La Vicepresidència

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

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

- La Direcció General

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

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

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

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

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

- Autoritzar les relacions i els mecanismes de coordinació entre les dues entitats.

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

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

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

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

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

Per l'exercici 2013 no va ser aprovada actualització de les previsions del PEF. L'import de l'aportació inicialment prevista per import de 1.556.705,61 € va modificar-se a l'import definitiu de 1.802.064,01 € amb motiu de l'increment de +245.358,36 € amb l'objectiu d'assolir l'equilibri del compte de resultats (finançat per l'Ajuntament amb minoració de l'aportació a la Fundació).

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals dels exercicis 2012 i 2013 han estat preparats conforme als principis i criteris comptables generalment acceptats a partir dels registres comptables de l'EPPEL, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2012 i de 2013, dels resultats de les seves operacions i dels canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis acabats en les esmentades dates.

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

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

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

2.2. Principis comptables

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

que puguin tenir un efecte significatiu sobre els comptes.

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

2.3.1. Estimacions considerades en l'elaboració dels comptes anuals

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

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

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

2.3.2. Principi d'entitat en funcionament

A 31 de desembre de 2013 el patrimoni net de l'EP és positiu, per import de 23.825.802,58€. Aquesta xifra inclou l'excedent de l'exercici 2013 per valor de +3.347,31 €.

Els comptes anuals de l'EP corresponents a l'exercici 2013 han estat formulats pel Consell d'Administració de l'EP atenent al principi comptable d'entitat en funcionament, considerant la gestió continuada de les seves operacions, la qual resta subjecta, mentre l'Entitat no generi recursos suficients, a les aportacions rebudes anualment de l'Ajuntament de Mataró, d'acord amb els compromisos establerts al PEF del contracte-programa formalitzat entre les dues entitats, amb vigència entre els exercicis 2007 i 2036, ambdós inclosos (vegeu apartat 1.4 anterior).

A 31 de desembre de 2013, el fons de maniobra, obtingut per diferència entre l'actiu i el passiu corrent del balanç de situació, mostra valor negatiu, per import de -4.042.468,25 €

Als efectes de valorar aquesta magnitud cal prendre en consideració que a l'exercici 2013 el passiu corrent inclou com a pendent de satisfer les quotes d'amortització de préstecs amb venciment a curt termini al 2014, per import total de 2.679.024,71€, les quals es preveu finançar amb les aportacions de l'Ajuntament previstes en PEF de l'exercici 2014, i que no consten com a actiu corrent a 31/12/2013.

2.4. Comparació de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2012 i 2013 han estat formulats mitjançant l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació i classificació, de manera que la informació que es presenta és homogènia i comparable.

3. APLICACIÓ DEL RESULTAT

El Consell d'Administració sotmetrà a l'aprovació del Ple de l'Ajuntament de Mataró l'aplicació de l'excedent de l'exercici 2013 (+ 3.347,34 €) al compte Resultats d'exercicis anteriors.

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

4.1. Immobilitzat intangible

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

4.2. Immobilitzat material

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

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

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

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

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

4.3. Instruments financers

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

L'EPEL classifica els instruments financers en diferents categories, atenent a les seves característiques i la destinació prevista en el moment del seu reconeixement inicial, així doncs classifica com a deutes amb entitats de crèdit l'operació financera de crèdit sindicat, i com a altres passius financers les operacions dels préstecs INNPLANTA atorgats pel Ministeri

d'Economia i Competitivitat, mitjançant la Fundació TecnoCampus que actua com a entitat promotora/representant (per projectes en cooperació) i l'EPPEL Parc TecnoCampus com beneficiària.

4.3.1. Crèdits i partides a cobrar

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

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

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

4.3.2. Dèbits i partides a pagar

Inclouen dèbits per operacions comercials i no comercials.

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

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

Així doncs, atenent al fons econòmic de l'operació, la càrrega financera total derivada de la valoració del deute a valor actual s'enregistra ajustant el nominal del préstec mitjançant la subclassificació a l'epígraf "171.2 deutes a llit a cost raonable" amb contrapartida a l'epígraf "130.100 de Subvencions de capital per interessos implícits", un cop deduït el corresponent efecte impositiu.

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

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

4.3.3. Cobertures comptables

L'EPPEL té contractades operacions de permuta financera ("swaps") per tal de cobrir el risc en variacions en el tipus d'interès variable del crèdit sindicat i de conformitat amb la clàusula 29 del contracte de crèdit sindicat.

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

A final de l'exercici 2013 s'enregistra la valoració dels swaps segons el tipus fix contractat, el termini de la contractació i el tipus de referència Interest Rate Swap (IRS). (veure nota 8.2.2.b)

4.4. Subvencions, donacions i llegats rebuts

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

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

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

A l'exercici 2012 les subvencions de capital enregistrades inclouen l'aportació que es liquidarà en els exercicis 2014 i 2015 per import de EUR 729.817,09, amb motiu del canvi de criteri del destí de les subvencions de l'Ajuntament dels exercicis 2009 a 2013 aprovat per Junta de Govern Local de 26/11/2012 i 5/12/2013 en l'acord d'alliberar a PUMSA de l'obligació d'abonar EUR 4.024.775,00 corresponent a l'aportació establerta en el marc del conveni de col·laboració urbanística del Sector de Rengle per la contribució dels propietaris del sector en la construcció del centre de congressos.

4.4.1. Subvencions a l'explotació

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

4.4.2. Subvencions de capital

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

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

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

4.5. Impost sobre societats

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

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

4.6. Ingressos i despeses

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

El compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2013 incorpora, bàsicament les operacions d'ingressos i despeses derivades de la gestió dels següents espais:

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

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

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

	Aplicacions informàtiques	Terrenys Parc TCM	TOTAL
Immobilitzat 1/1/2012	14.186,70	21.939.747,71	21.953.934,41
Altes 2012	0,00		0,00
Immobilitzat 31/12/2012	14.186,70	21.939.747,71	21.953.934,41
Immobilitzat 1/1/2013	14.186,70	21.939.747,71	21.953.934,41
Altes 2013	0,00		0,00
Immobilitzat 31/12/2013	14.186,70	21.939.747,71	21.953.934,41
Amort. Ac. 1/1/2012	1.658,98	0,00	1.658,98
Dotacions 2012	2.837,38	0,00	2.837,38
Amort. Ac. 31/12/2012	4.496,36	0,00	4.496,36
Amort. Ac. 1/1/2013	4.496,36	0,00	4.496,36
Regularització amortització 2011-2013		1.381.852,14	1.381.852,14
Dotacions 2013	2.837,28	0,00	2.837,28
Amort. Ac. 31/12/2013	7.333,64	1.381.852,14	1.389.185,78
PENDENT AMORTITZAR 31/12/2012	9.690,34	21.939.747,71	21.949.438,05
PENDENT AMORTITZAR 31/12/2013	6.853,06	20.557.895,57	20.564.748,63

L'EPHEL enregistra al grup "Altre Immobilitzat Intangible" la concessió demanial del terreny de la finca del Rengle resultant un valor a 31 de desembre del 2013 per import de EUR 20.557.895,57 corresponents a les següents actuacions:

L'Ajuntament de Mataró, en compliment de l'acord del Ple municipal, adoptat en la seva sessió de 8 de maig del 2008, i en execució del Decret d'alcaldia núm. 5945/2008, de 9 de juliol, va subscriure amb l'empresa Parc Tecnocampus Mataró-Maresme, l'acta d'atorgament i acceptació de la concessió demanial de l'ús privatiu d'una porció de terreny de 26.929 metres quadrats de la finca de domini públic qualificada d'equipaments situada a l'illa delimitada pel passeig de la Marina, l'avinguda del maresme, l'avinguda d'Ernest Lluch i el carrer de la Tordera, de Mataró amb valoració de la concessió per import d' EUR 24.385.626,00.

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

En l'exercici 2013 l'entitat ha regularitzat l'enregistrament de l'amortització de la concessió acreditada des de l'entrada en funcionament segons el Certificat final de Direcció d'obra per import total de 1.381.852,14 € amb la corresponent correlació de la subvenció de capital de l'Ajuntament.

Així mateix, l'EPHEL té enregistrat al grup "Aplicacions informàtiques" un valor de EUR 14.186,70 corresponents a l'adquisició del programa de SAGE MURANO per a la seva utilització a l'àmbit de comptabilitat, recursos humans i vendes, així com la seva amortització acumulada per import de EUR -7.333,64.

6. IMMOBILITZAT MATERIAL

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

- a) Terrenys i construccions

	GRU	CONVENI RENGLÉ	AMPLIACIONS	I	INICIAL	DAI	INTENSSOS	BALMES	TOTAL
Adquisició inicial 1/1/2012	45.034.602,10	0,00	0,00	366.376,50	183.188,25	944.297,58	327.974,97	2.252.450,00	49.108.889,40
Altes 2012			2.366,00						2.366,00
Reclas. Inversions addicionals construcció	-1.130.668,81		1.130.668,81						0,00
Reclas. Edifici per subv. Conveni Rengle	-3.737.094,06	3.737.094,06							0,00
Regul. 2009-2011 despesa financera posta en mar	1.092.908,70								1.092.908,70
Abonaments PUMSA	-14.828,15								-14.828,15
Adquisició final 31/12/2012	41.244.919,78	3.737.094,06	1.133.034,81	366.376,50	183.188,25	944.297,58	327.974,97	2.252.450,00	50.189.335,95
Adquisició inicial 1/1/2013	41.244.919,78	3.737.094,06	1.133.034,81	366.376,50	183.188,25	944.297,58	327.974,97	2.252.450,00	50.189.335,95
Altes 2013									0,00
Reclas. Inversions addicionals construcció	-28.499,72		28.499,72						0,00
Adquisició final 31/12/2013	41.244.919,78	3.708.594,34	1.161.534,53	366.376,50	183.188,25	944.297,58	327.974,97	2.252.450,00	50.189.335,95
Amort. inicial 1/1/2012	746.672,85		0,00	6.126,30	3.063,15	15.789,89	5.466,40	17.466,33	754.584,93
Amortitzat 2012	899.935,29		22.479,24	7.327,56	3.663,77	18.885,96	6.559,50	45.048,00	1.003.900,32
Baixes 2012									0,00
Regul. 2011 despesa financera posta en mar	18.215,15								18.215,15
Reclassificació inv. millora obra									0,00
Amort. Final 31/12/2012	1.664.823,30		22.479,24	13.453,86	6.726,92	34.675,85	12.025,90	62.515,33	1.816.700,43
Amort. inicial 1/1/2013	1.664.823,30		22.479,24	13.453,86	6.726,92	34.675,85	12.025,90	62.515,33	1.816.700,43
Amortitzat 2013	899.627,40		22.511,52	7.327,55	3.663,72	18.885,96	6.559,44	45.048,96	1.003.624,55
Amort. Final 31/12/2013	2.564.450,70		44.990,76	20.781,41	10.390,64	53.561,81	18.585,34	107.564,29	2.820.324,95
PENDENT AMORTITZAR 31/12/2012	43.317.190,54		1.110.555,57	352.922,64	176.461,33	909.621,73	315.949,07	2.189.934,67	48.372.635,50
	44.427.746,11								48.372.635,50
PENDENT AMORTITZAR 31/12/2013	41.385.063,42		1.116.543,77	345.595,09	172.797,61	890.795,77	309.389,61	2.144.885,71	47.369.011,00

L'EPEL té enregistrat a la partida 211.2 l'immobilitzat corresponent a l'edifici del c/ Balmes, 37 el qual ha estat cedit per part de la Fundació CETEMMSA en usdefruit temporal aprovat en el marc dels acords del Ple de l'ajuntament de transmissió d'una part de la concessió demanial de l'edifici TCM1 del Rengle.

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

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

Durant l'exercici 2013 no han estat enregistrades altes en els conceptes d'immobilitzat de construccions, la variació respecte a l'exercici 2012 correspon als conceptes d'amortització per import total de 1.003.624,55 €.

- b) Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material

	Instal·lacions tècniques	Mobiliari	Utilatges	Mobiliari	Altres instal·lacions	IFI	Fons bibliogràfic	TOTAL
Adquisició inicial 1/1/2012	379.703,62	454.522,63	84.665,27	1.089.321,50	197.094,20	650.917,19	4.040,65	2.860.264,86
Altes 2012	17.800,19	8.950,66	1.550,07	21.442,21	2.845,70			52.588,83
Baixes 2012				-88,52		-16.167,25		-16.255,77
Adquisició final 31/12/2012	397.503,61	463.473,29	86.715,34	1.110.675,19	199.933,90	634.749,94	4.040,65	2.896.597,92
Adquisició inicial 1/1/2013	397.503,61	463.473,29	86.215,34	1.110.675,19	199.933,90	634.749,94	4.040,65	2.896.597,92
Altes 2013			250,00	25.731,12		12.363,35		38.344,47
Altes 2013: Equipament restaurant	352.776,85	145.684,11		49.054,11	1.353,46	4.991,48		553.800,01
Altes 2013: Equip. audiov. Minguell		140.407,23		37.011,60				177.418,83
Altes 2013: Equipam. Parking Gintra		115.710,04						115.710,04
Baixes 2013: venda				-800,00				-800,00
Adquisició final 31/12/2013	750.280,46	865.274,67	86.465,34	1.221.672,02	201.293,36	652.044,77	4.040,65	3.781.071,27
Amortització Ac. 1/1/2012	35.580,17	73.695,57	20.329,28	133.244,49	22.287,70	174.688,97	1.053,06	460.879,19
Amortitzat 2012	38.806,74	65.227,12	16.932,60	110.175,74	20.081,64	159.775,40	1.053,06	412.052,30
Baixes 2012				-19,18		-6.129,25		-6.148,43
Saldo final 31/12/2012	74.386,86	138.922,09	37.261,88	243.401,05	42.369,34	328.335,12	2.105,12	866.783,06
Amortització Ac. 1/1/2013	74.386,86	138.922,09	37.261,88	243.401,05	42.369,34	328.335,12	2.105,12	866.783,06
Amortitzat 2013	64.940,25	101.172,87	17.242,54	119.926,74	20.216,11	159.901,46	1.053,06	484.453,03
Baixes 2013				-25,49				-25,49
Saldo final 31/12/2013	139.327,11	240.095,56	54.504,42	363.302,30	62.585,45	488.236,58	3.159,18	1.351.210,60
				363.302,30				
PENDENT AMORTITZAR 31/12/2012	323.116,75	324.550,60	48.953,46	867.274,14	157.570,56	306.414,82	1.934,53	2.029.814,86
PENDENT AMORTITZAR 31/12/2013	610.953,35	625.179,11	31.960,92	858.369,72	138.707,91	163.808,19	881,47	2.429.860,67

Durant l'exercici 2013 l'EPEL enregistra l'adquisició d'equipament divers amb motiu de les següents resolucions i extinció de contractes: l'explotació del restaurant per import de 553.800,01 €, lloguer de la Nau Minguell per import de 177.418,83 € i gestió de l'aparcament per import de 115.710,04 €.

L'adquisició de mobiliari i equipaments informàtics destinats als espais de l'edifici del Rengle amb motiu de l'adequació i millora dels espais per a la ubicació de noves empreses importa 38.344,47 €.

Finalment s'ha enregistrat la baixa de mobiliari per import de 800 €.

c) Immobilitzat material en curs

	TOTAL IMMOBILITZAT EN CURS
Cost inicial 1/1/2013	0,00
Altes 2013	212.796,00
Cost final 31/12/2013	212.796,00

Durant l'exercici 2013 l'EPEL enregistra a la partida 219.0 immobilitzat en curs corresponent a l'obra del Centre de Processament de Dades adjudicada en data 16/7/2013 a UNIFY COMMUNICATIONS, S.A per import total de 485.000 € (IVA no inclòs) la qual es preveu

finalitzat durant l'exercici 2014, amb finançament mitjançant subvenció de capital de l'Ajuntament i cofinançaments del FEDER i Diputació de Barcelona.

7. INVERSIONS FINANCERES

Els moviments reflectits en la partida que integra aquest epígraf corresponen a les fiances dipositades a l'INCASÒL, rebudes pels arrendataris, d'acord amb la legislació actual per un import total d' EUR 163.328 €.

8. INSTRUMENTS FINANCERS

8.1. Actius financers corrents

8.1.1. Categories d'actius financers

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

Categories	Deutors comercials	
	2013	2012
Deutors i partides a cobrar	1.496.883,93	1.865.787,10
Total	<u>1.496.883,93</u>	<u>1.865.787,10</u>

8.1.2. Deutors comercials i altres comptes a cobrar

Altres deutors presenta la següent composició:

	2013	2012
- Deutors diversos:	1.439.189,32	1.614.588,53
- Crèdits amb Administracions Públiques (vegeu	57.694,61	251.198,57
	<u>1.496.883,93</u>	<u>1.865.787,10</u>

La composició del saldo de deutors diversos correspon a deutors per vendes i prestació de serveis per import de 352.421,66 € i a Patrocinadors de l'Ajuntament de Mataró per import de 1.086.767,66 €, amb el següent detall d'actuacions:

AJUNTAMENT DE MATARÓ. Actuacions pendents 31/12/2013

ACTUACIONS	IMPORT
CPD	485,000.00
Conveni Rengle- PUMSA	729,817.09
Subvenció 2013 pendent	53,362.51
Congressos 2013	2,845.50
Reintegre subv. FEDER congressos	-184,257.47
TOTAL	1,086,767.63

8.2. Passius financers

8.2.1. Categories de passius financers

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

	2013		2012	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Dèbits i partides a pagar				
• Deutes amb entitats de crèdit (nota 8.2.2.a)	21.120.000,00		22.080.000,00	
• Altres passius financers (nota 8.2.2.)	19.110.380,43	960.000,00	17.739.144,69	960.000,00
• Altres deutes (nota 8.2.3)		2.933.695,77		1.702.200,15
• Creditors comercials i altres comptes a pagar		2.305.713,52		1.108.282,02
	40.230.380,43	6.199.409,29	39.819.144,69	3.770.482,17

Informació sobre els aplaçaments de pagament realitzats a proveïdors

D'acord amb la LLei 15/2010, es va establir que el termini màxim legal de pagament a proveïdors quedava fixat en 30 dies. D'acord amb aquest criteri els terminis de pagaments realitzats als proveïdors dins i fora de plaç han estat:

	2013		2012	
		%		%
Total pagaments	2.100.736,66		4.474.179,66	
Import en plaç	148.009,34	7,06%	94.683,27	2,12%
Fora de plaç	1.952.727,31	92,95%	4.379.496,39	97,88%

8.2.2. Deutes a llarg termini

El desglossament per categories dels deutes a llarg termini són:

Categories	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
	Dèbits i partides a pagar	21.120.000,00	22.080.000,00	16.610.314,38	17.739.144,69	37.730.314,38
Total	21.120.000,00	22.080.000,00	16.610.314,38	17.739.144,69	37.730.314,38	39.819.144,69

Al tancament de l'exercici 2013 els deutes a llarg termini presenten la següent composició:

	2013	2012
· Crèdit sindicat	21,120,000.00	22,080,000.00
· Passius per derivats financers	433,649.18	
· Préstecs MINECO Valor nominal. (cc vinculat ll/t)	19,468,143.54	17,583,663.46
· Préstecs MINECO Valor actual	-958,614.86	
· Fiances rebudes	167,202.57	155,481.23
	40,230,380.43	39,819,144.69

a) Crèdit sindicat

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

Les principals característiques del crèdit es detallen a continuació:

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

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

- El període per a poder efectuar disposicions és de 3 anys a partir de la data de la seva formalització.
- Té una vigència de 28 anys, i venç el novembre de 2036. Prèvia sol·licitud, poden efectuar-se amortitzacions anticipades en quantitats mínimes d'un milió d'euros, en múltiples de EUR 100.000.
- Els tres primers exercicis són de manca als efectes d'amortització de capital.
- Les amortitzacions del crèdit es realitzen mitjançant quotes trimestrals, iguals i consecutives.
- El tipus d'interès aplicable és l'Euribor a 3 mesos més un marge d'1,25 punts. El 2013, el tipus d'interès satisfet sobre el capital disposat ha estat del 2,75%, al igual que el 2010-11-12, en aplicació de l'operació de permuta financera (swaps) aprovada en el marc de l'article 29 del contracte del crèdit sindicat.
- Els interessos s'acrediten i es satisfan trimestralment.
- En garantia de la devolució del crèdit constitueix penyora a favor de les entitats financeres creditores el dret de l'**EPPEL** a percebre, de l'Ajuntament de Mataró, les aportacions anuals que figuren recollides a l'Annex III del contracte-programa formalitzat entre les dues entitats, així com totes aquelles que, addicionalment i pel mateix concepte, pugui rebre l'**EPPEL** de l'Ajuntament.

Els interessos acreditats durant l'exercici 2013 totalitzen la xifra de 340.520,25 € i per l'operació de permuta financera l'import de 432.844,57 €.

El detall dels venciments del crèdit és el següent:

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

b) *Operacions de permuta financera (swap)*

L'EPEL té contractades operacions de permuta financera ("swaps") per tal de cobrir el risc en variacions en el tipus d'interès variable del crèdit sindicat i de conformitat amb la clàusula 29 del contracte de crèdit sindicat que estableix que l'entitat acreditada (EPEL Parc Tecnocampus) es compromet a subscriure amb les entitats acreditats, en proporció a la seva participació en l'esmentat crèdit, un derivat financer que cobreixi el risc de variació del tipus d'interès del crèdit durant tota la vigència del mateix, com a mínim del 75% del capital concedit.

En data 11/2/2010 l'EPEL va contractar operació de permuta financera pel termini de 5 anys al tipus fix del 2,75%.

A final de l'exercici 2013 s'enregistra la valoració dels swaps segons l'import nominal del derivat, el tipus fix contractat, el termini de la contractació, i el tipus de referència Interest Rate Swap (IRS) del 0,297%.

VALORACIÓ SWAPS					
PERIODE	BBVA	LA CAIXA	DEXIA SABADELL	SANTANDER	TOTAL
11-feb	-11,843.89	-11,843.89	-13,817.87	-9,869.91	-47,375.57
12-may	-25,085.30	-25,085.30	-29,266.18	-20,904.41	-100,341.18
11-ago	-24,791.25	-24,791.25	-28,923.12	-20,659.37	-99,164.98
11-nov	-24,497.62	-24,497.62	-28,580.55	-20,414.68	-97,990.47
11/02/2015	-22,201.74	-22,201.74	-25,902.04	-18,501.45	-88,806.98
	-108,419.79	-108,419.79	-126,489.76	-90,349.83	-433,679.18

c) *Préstecs del Ministerio de Educación y Ciencia*

Préstecs INNPLANTA (MINECO)	2005-6	2007	2008	2009	2009 (10)	2010	2011 (*)	TOTAL
TOTAL PRESTEC. Justificat	1,096,243	3,731,250	3,121,110	2,625,682	3,958,851	6,502,000	980,241	22,015,377
Deute a valor nominal LL/T	413,327	2,798,438	2,340,833	2,129,244	3,628,947	6,191,067	1,966,288	19,468,144
Deute a valor nominal C/T	63,333	310,938	260,093	212,924	329,904	541,833	0	1,719,025
Deute a valor actual	-28,419	-200,257	-184,694	-192,917	-352,324		0	-958,611
TOTAL valor actual	448,241	2,909,118	2,416,228	2,149,252	3,606,527	6,732,901	1,966,288	20,228,553

(*) pendent retornar préstec no justificat: 816.049 €

c.1) *Préstec Innplanta 2005-2006*

En el marc del programa de concessió d'ajuts per a projectes R + D a realitzar en parcs científics i tecnològics, a finals de 2005 la Direcció General de Política Tecnològica del Ministerio de Educación y Ciencia (DGPT) va resoldre atorgar a la FUNDACIÓ TECNOCAMPUS MATARÓ MARESME com a entitat sol·licitant i a Promocions Urbanístiques de Mataró (PUMSA) com a beneficiària, una bestreta reintegrable per a finançar les inversions i despeses a incórrer en el projecte anomenat en aquell moment Parc Tecnològic de Transferència del Coneixement de Mataró (avui denominat Parc Tecnocampus). La construcció del Parc l'executa la societat **ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL TECNOCAMPUS MATARÓ-MARESME (EPEL)**. L'import total de l'ajut atorgat inicialment va ser de EUR 5.895.000, distribuïts en dos anualitats (2006 i 2007). Posteriorment, es va presentar al Ministerio un escrit de renúncia parcial, situant-se finalment la xifra de l'ajut en EUR 2.070.000,00, que es van fer efectius entre 2006 (EUR 622.500,00) i 2007 (EUR 1.447.500,00).

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

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

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

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

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

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

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

	<u>2005</u>	<u>2006</u>	<u>Total</u>
Préstec EPEL	600.000,00	1.425.000,00	2.025.000,00
Import no justificat (retornat)	159.966,37	768.770,98	928.757,35
Préstec EPEL ajustat	440.013,63	656.229,02	1.096.242,65

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

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

	Préstec 2006		
	nominal	interessos	total
22/10/2012	593.857,20	182.811,55	776.668,75
20/06/2013	174.913,78	59.820,57	234.734,35
Total	768.770,98	242.632,12	1.011.403,10

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

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

Per altra banda en l'exercici 2013, aquests préstecs han estat enregistrats ajustant el valor nominal, en no acreditar interessos, a valor actual aplicant la taxa de descompte de 1,503% meritada com a despesa financera del crèdit sindicat.

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

- Període de manca: 3 anys.
- Període d'amortització del préstec: 15 anys.
- Venciment: 3 de novembre de 2020.

- Les amortitzacions s'efectuen mitjançant quotes anuals iguals: 4 primeres quotes de EUR 51.875, i les 8 restants per import de EUR 255.013,63
- El préstec rebut no acredita interessos

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

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

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

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

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

Any venciment	Valor nominal
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
	656.229,00

c.2) Préstec Innpianta 2007

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

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

- Període de manca: 3 anys.

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

Aquest préstec ha estat enregistrat ajustant el valor nominal, en no acreditar interessos, a valor actual aplicant la taxa de descompte de 1,503% meritada com a despesa financera del crèdit sindicat.

El detall dels venciments del crèdit es desglossen a continuació:

<u>Any de venciment</u>	<u>Import</u>
2011	310.937,50
2012	310.937,50
2013	310.937,50
2014	310.937,50
2015	310.937,50
Resta fins al venciment	2.176.562,50
	3.731.250,00

En data 14 de setembre de 2012 es va demanar al Ministeri d'Economia i Competitivitat sol·licitud d'aplaçament de la quota a reintegrar l'any 2012 per la nova data de 15 de setembre de 2016 en el marc de l'establert a Llei 2/2012, de 29 de juny, de Pressupostos Generals de l'Estat, Disposició adicional trigèsima cinquena: "Apoyo financiero a las actuaciones en Parques Científicos y Tecnológicos".

En data 11 de juny de 2013 el Ministeri de Economia i Competitivitat va dictar resolució provisional acceptant la sol·licitud sotmesa a la condició de constitució de garantia per l'import de 338.971,63 € corresponent a la quota ajornada més els interessos meritats.

En data 17 de juliol de 2013 es va formalitzar amb Bankia contracte de cobertura de fiança per l'import tal de 338.971,63 € i comissió del 0,50% trimestral.

En data 24 de febrer de 2014 es va rebre notificació del Ministeri d'Economia i Competitivitat de la resolució favorable amb les següents termes:

- Tipus d'interès: 2,254% (Euribor enero 2012 incrementat en 25 punts bàsics)
- Importe venciment: 310.937,50 €
- Total interès: 28.034,13 €
- Import total: 338.971,63 €

c.3) Préstec Innplanta 2008

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

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

- Període de manca: 3 anys.
- Període d'amortització del préstec: 15 anys.
- Venciment: 30 de juny de 2023.
- Les amortitzacions s'efectuen mitjançant quotes anuals iguals (EUR 260.092,50).

- El préstec rebut no acredita interessos
- Existeix un aval pel import total del préstec amb la Caixa d'Estalvis Laietana

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

Any de venciment	Valor nominal
2012	260.092,50
2013	260.092,50
2014	260.092,50
2015	260.092,50
2016	260.092,50
Rest a fins al venciment	1.820.647,50
	3.121.110,00

Aquest préstec ha estat enregistrat ajustant el valor nominal, en no acreditar interessos, a valor actual aplicant la taxa de descompte de 1,503% meritada com a despesa financera del crèdit sindicat.

c.4) Préstec Innplanta 2009 (anualitat 2009)

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

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

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

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

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

Any venciment	Valor nominal
2013	218.806,87
2014	218.806,87
2015	218.806,87
2016	218.806,87
2017	218.806,87
Rest a fins al venciment	1.531.648,12
	2.625.682,47

Aquest préstec ha estat enregistrat ajustant el valor nominal, en no acreditar interessos, a valor actual aplicant la taxa de descompte de 1,503% meritada com a despesa financera del crèdit sindicat.

c.5) Préstec Innplanta 2009 (anualitat 2010)

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

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

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

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

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

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

Aquest préstec ha estat enregistrat ajustant el valor nominal, en no acreditar interessos, a valor actual aplicant la taxa de descompte de 1,503% meritada com a despesa financera del crèdit sindicat.

c.6) Préstec Innplanta 2010

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

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

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

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

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	622.952,98	6.732.900,79

La diferència existent entre el préstec concedit per import de EUR 6.502.000 i el import del principal per EUR 6.732.900,79 es deriva dels interessos dels tres primers anys de carència del préstec, que es comencen a retornar com a major import del préstec 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

c.7) Préstec Inmplanta 2011

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

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

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

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

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 com a major import del préstec a partir del quart any (2015). Així:

	Import
Principal	1.796.291,00
1r any carència interessos	54.966,50
2n any carència interessos	56.648,49
3r any carència interessos	58.381,92

TOTAL 1.966.287,91

8.2.3. Deutes a curt termini

El desglossament per categories dels deutes a curt termini són:

Categories	Deutors i creditors	
	2013	2012
Dèbits i partides a pagar	6.199.409,29	3.778.815,51
Total	6.199.409,29	3.778.815,51

La composició d'aquest epígraf es mostra a continuació:

	2013	2012
Saldo pendent de pagament a PUMSA, en concepte de certificacions d'obra	3.628,31	297.627,05
Deutes amb entitats de crèdit	960.000,00	960.000,00
Fiances	11.042,75	32.351,50
Altres deutes a curt termini	2.919.024,71	1.372.221,60
Deutes a curt termini	3.893.695,77	2.662.200,15
Creditors variis	2.304.867,93	1.106.547,56
Altres deutes amb Administracions Públiques	761,59	976,09
Bestretes de clients	84,00	758,37
Creditors comercials i altres comptes a pagar	2.305.713,52	1.108.282,02
Ingressos anticipats		8.333,34
Periodificacions a curt termini	0,00	8.333,34
Total	6.199.409,29	3.778.815,51

El concepte d'altres deutes a curt termini per import total de 2.919.024,71 €, inclou l'ajut de caixa atorgat per la Fundació Tecnocampus per import de 1.200.000 € i el passiu financer corresponent a les quotes d'amortització dels prestecs del MINECO a satisfer a curt termini, durant l'exercici 2014, per import total de 1.719.024,71 €.

9. FONS PROPIS

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

	Resultat d'exercicis anterior	Resultat de l'exercici	TOTAL
Saldo a 31 de desembre de 2011	-677,427.01	-465,339.29	-1,142,766.30
Traspàs resultat exercici 2011	-465,339.29	465,339.29	
Efecte patrimoni canvi destí subv. Ajuntament Conveni Rengle. Subv. Explotació 2009	-100,684.06		-100,684.06
Efecte patrimoni canvi destí subv. Ajuntament Conveni Rengle. Amortitzacions i subv. Capital traspassades a resultats 2009 a 2011	30,361.52		30,361.52
Regularització subv. K baixa inversió Vall	4,480.23		4,480.23
Resultat de l'exercici 2012		-1,716,522.18	-1,716,522.18
Saldo a 31 de desembre de 2012	-1,208,608.61	-1,716,522.18	-2,925,130.79
Traspàs resultat exercici 2012	-1,716,522.18	1,716,522.18	
Interessos carencia prestecsMINECO	-99,239.02		-99,239.02
Resultat de l'exercici 2013		3,347.31	3,347.31
Saldo a 31 de desembre de 2013	-3,024,369.81	3,347.31	-3,021,022.50

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

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

A l'exercici 2013 el compte de resultat d'exercicis anteriors enregistra 99.239,02 € en concepte d'interessos de carència dels préstecs INNPLANTA, anualitats 2010 i 2011, que el MINECO inclou a les respectives taules d'amortitzacions com a major valor dels préstecs atorgats.

10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL

Els moviments enregistrats el 2012 i el 2013 per les Subvencions de capital han estat els següents:

Any 2012

Compte	SALDO INICIAL	Subv.K. Inapropiades resultat	Temps resultats	Altes	Baxes	Efecte impostos	Efecte impostos 171	Reclassif.	SALDO FINAL
Subvencions de capital - Finca	21.939.747,71								21.939.747,71
Subvencions de capital - Valveric	38.073,28	8.588,99	5.779,63		3.136,16			-14.911,13	18.516,70
Subv. Ajuntament Mataró: SIT2011	57.243,89	1.588,03							58.831,92
Subv. Ajuntament Mataró: EPI's	15.254,15	5.084,75							10.169,40
Subv. Ajuntament Mataró: Obres Rengle	299.374,60	8.089,29						-293.285,36	0,01
Subvencions de capital - Incubadora	378.262,71	7.693,92							370.568,79
Subvencions de capital - Centre Congress	649.995,39	13.220,16							636.775,23
Subvencions de capital - Obres Rengle	4.715.136,12	39.559,55	47.100,67		2.617.342,50				1.905.343,81
Subvencions de capital - Conveni Rengle		94.284,19	-89.692,97	3.568.959,93		1.070.685,28		307.899,48	2.625.004,98
Subv. Ajuntament Mataró: CPD									
Subv.K préstecs: interes implícit	1.647.794,98	168.972,89					968.462,49	94.784,80	2.562.069,38
Subv. K préstecs: desp fin activada	225.739,10	4.591,65						-94.784,80	126.579,65
TOTAL	29.994.899,13	346.651,42	-34.592,30	3.568.959,93	2.820.478,66	1.070.685,28	968.462,49	8,68	30.250.193,52
		393.855,00		748.472,27			107.222,74		30.250.193,52

Any 2013

Compte	SALDO INICIAL	Subv.K. Inapropiades resultat	Altes	Baxes	Efecte impostos	Ajust a impostos	SALDO FINAL
Subvencions de capital - Finca	21.939.747,71	1.381.852,14					20.557.895,57
Subvencions de capital - Valveric	18.516,70	4.478,16					14.038,54
Subv. Ajuntament Mataró: SIT2011	58.831,92	1.588,04					60.419,96
Subv. Ajuntament Mataró: EPI's	10.169,40	5.084,64					5.084,76
Subv. Ajuntament Mataró: Obres Rengle	0,00						0,00
Subvencions de capital - Incubadora	370.568,79	7.693,92					362.874,87
Subvencions de capital - Centre Congr	636.775,23	13.220,16		121.671,37			508.324,02
Subvencions de capital - Obres Rengle	1.905.343,81	39.559,56					1.865.784,25
Subvencions de capital - Conveni Rengle	2.625.004,98	100.353,48					2.524.651,50
Subv. Ajuntament Mataró: CPD		882,80	485.000,00		145.500,00		338.617,40
Subv.K préstecs: interes implícit	2.562.069,38	114.425,46	671030,4	2383162,7		68.217,50	803.728,12
Subv. K préstecs: desp fin activada	126.579,65	4.591,65					121.787,87
TOTAL	30.250.193,51	1.673.727,84	1.156.030,40	2.504.834,07	145.500,00	68.217,50	27.150.379,50
		1.673.727,84	-1.348.803,67		77.282,50		27.150.379,50

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

A l'exercici 2013 el compte de subvencions enregistra l'alta per import de 485.000 € corresponent a la subvenció de l'Ajuntament de Mataró per les inversions en el Centre de Processament de Dades (CPD) i la baixa per import de 121.671,37 € corresponent a la provisió de reintegrament de la subvenció del FEDER pel finançament del centre de congressos, d'import total 184.257,47 € en tràmit d'al·legacions.

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

Naturalesa de les inversions	Import adquisició	amortització 2013	Amort.Ac. 31/12/2013	Valor net a 31/12/2013
Construccions	8.131.804,47	162.613,48	460.551,42	7.671.253,05
Instal·lacions tècniques	3.049,23	304,93	678,66	2.370,57
Mobiliari	69.220,45	6.921,90	32.083,57	37.136,88
Equips processos informàtics	317.506,40	77.100,64	237.297,78	80.208,62
	8.521.580,55	246.940,95	730.611,43	7.790.969,12

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

A l'exercici 2013 l'import de l'aportació de l'Ajuntament de Mataró ha estat de 1.802.064,01 € enregistrada com a subvenció d'explotació al compte de resultats d'acord amb el que s'estableix a la clàusula V.3, on s'especifica que "... l'Ajuntament garanteix: d'una banda, l'equilibri econòmic entre les despeses de les encomanades de gestió i els ingressos percebuts, amb la finalitat de que en cap moment existeixi un perjudici econòmic per a l'entitat pública empresarial local..."

11. SITUACIÓ FISCAL

11.1. Impostos i cotitzacions socials susceptibles d'inspecció

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

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

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

11.2. Saldos amb Administracions Públiques

El detall dels saldos mantinguts a 31 de desembre de 2012 i de 2013 amb Administracions Públiques és el següent:

	2013		2012	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
• Hisenda Pública deutora per Impost sobre Societats	28.918,26		221.898,43	
• Hisenda Pública deutora per IVA	28776,35		29.300,14	
• Hisenda Pública deutora per IVA				
• Hisenda Pública creditora per retencions a compte de IIRPF		761,59		976,09
	57.694,61	761,59	251.198,57	976,09

La composició del saldo de crèdits amb Administracions Públiques deutora per import total de 57.694,61 € correspon al deute per la reclamació al Tribunal econòmic administratiu, pendent de resolució, de la liquidació de l'impost de societats 2010 per import de 28.713,83 €, el deute per liquidacions d'iva per import de 28.776,35 € i retencions d'IS 2013 per import de 204,43 €.

11.3. Impost sobre Societats

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

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

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

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

Per a l'exercici 2013, la liquidació de l'Impost de Societat inclourà les bases imposables negatives pendents de compensació d'exercicis anteriors.

11.4. Passius per impost diferit

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

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

Els moviments enregistrats en aquest epígraf han estat els següents:

Saldo el 31 de desembre de 2011	<u><u>3.400.651,01</u></u>
• Augments: subvencions de capital rebudes en l'exercici (vegeu nota 9)	
– Subvencions de capital rebudes en l'exercici (vegeu nota 9)	1.070.685,28
– Ajustament a 31 de desembre de 2012 del valor raonable dels préstecs del Ministerio de Educación y Ciencia (vegeu nota 8.2.2.b)	423.549,56
• Reduccions	
– Anul·lació subvenció Pumsa	-1.207.432,50
– Transferència de subvencions al compte de pèrdues i guanys	-164.404,73
Saldo el 31 de desembre de 2012	<u><u>3.523.048,62</u></u>
• Augments: subvencions de capital rebudes en l'exercici (vegeu nota 9)	
– Subvencions de capital rebudes en l'exercici (vegeu nota 9)	145.500,00
– Ajustament a 31 de desembre de 2013 del valor raonable dels préstecs del Ministerio de Educación y Ciencia (vegeu nota 8.2.2.b)	67.807,16
– Diferències tempo. Impositives valoració Swaps	-130.094,75
• Reduccions	
– Anul·lació subvenció Feder 4Congressos	-52.144,87
– Transferència de subvencions al compte de pèrdues i guanys	-125.089,37
– Regularització a valor actual dels préstecs MNECO	-787933,75
Saldo el 31 de desembre de 2013	<u><u>2.641.093,04</u></u>

12. INGRESSOS I DESPESES

12.1. Import net de la xifra de negocis

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Lloguer d'espais i locals	1.554.181,59	1.466.631,26
Serveis comunitat	31.026,62	33.180,84
Serveis per mediació de consums i tributs	431.461,98	488.875,95
Serveis de gestió	52.879,75	74.493,35
	<u><u>2.069.549,94</u></u>	<u><u>2.063.181,40</u></u>

12.2. Altres ingressos d'explotació

	2013	2012
Transferències corrents acreditades en l'exercici	1.906.061,01	33.198,50
Altres ingressos	252.966,75	251.034,37
	2.159.027,76	284.232,87

Les transferències corrents acreditades en l'exercici 2013 per import total de 1.906.061,01 € corresponen a la subvenció d'explotació atorgada per l'Ajuntament de Mataró en el marc del contracte programa, per import de 1.802.0654,01 € d'acord amb el que s'estableix a la clàusula V.3, l'Ajuntament garanteix d'una banda, l'equilibri econòmic entre les despeses de les encomanades de gestió i els ingressos percebuts, amb la finalitat de que en cap moment existeixi un perjudici econòmic per a l'entitat pública empresarial local. També la subvenció pel finançament del projecte del Centre de Processament de Dades (CPD) per import de 103.997 €, i subvenció per altres actuacions per import de 2.147€.

El concepte d'altres ingressos per import total de 252.966,75 € correspon als ingressos per arrendaments d'equipaments destinats a la Fundació Tecnocampus per import de 241.489,38 € i diversos per import de 11.477,37 €.

12.3. Altres despeses d'explotació

El seu detall és el següent:

	2013	2012	Variació
Lloguers i canons	45.400,98	117.828,70	-72.427,72
Reparacions	330.452,08	315.981,19	14.470,89
Serveis professionals	35.120,12	97.642,87	-62.522,75
Assegurances	29.752,29	30.641,40	-889,11
Serveis bancaris	4.891,03	5.284,97	-393,94
Publicitats i atencions protocol·làries	4.561,30	43.139,14	-38.577,84
Subministres	426.836,65	445.635,68	-18.799,03
Altres serveis	631.462,99	656.225,29	-24.762,30
Tributs	191.879,67	178.455,64	13.424,03
Pèrdues, deteriorament crèdits	22.461,12	31.065,17	-8.604,05
Subv.ajuntament CPD	101.850,00		101.850,00
	1.824.668,23	1.921.900,05	-97.231,82

A l'exercici 2013, dins l'epígraf d'altres serveis s'inclouen les despeses per la gestió de parc repercutides per la Fundació Tecnocampus Mataró-Maresme per import de 333.978,58 €. Així mateix, inclou serveis de seguretat i vigilància (44.140,39 €), telefonia (54.474,39 €), serveis de neteja (93.763,21 €) i Consergeria (56.246,95 €).

El concepte de subministres inclou les despeses d'electricitat i clima per imports de 268.509,12 € i 144.793,87 € respectivament. Per subministrament d'aigua la despesa importa 13.221,43 €

El concepte de reparacions i conservació, inclou el manteniment de les instal·lacions de l'edifici i reparacions de l'edifici per import de 233.150,84 €, manteniment d'equips informàtics (44.598,31 €), manteniment de jardins (12.925,52 €) i la reparació i conservació dels locals per a l'arrendament a empreses (27.597,25 €).

L'epígraf de Tributs, inclou principalment la previsió de l'IBI (Impost sobre béns immobles) corresponent a l'exercici 2013 i la taxa d'escombraries.

El concepte de subvencions inclou la subvenció atorgada pel finançament del Centre de Processament de Dades (CPD) per import de 101.850 € que està associada a ingressos rebuts pel mateix import i concepte.

L'epígraf de despesa de lloguers inclou les instal·lacions d'M1TV. La despesa de serveis professionals inclou principalment la gestió de l'aparcament per import de 12.497,1 €, honoraris d'auditors per import de 3.720 €, jurídics per import de 3.540 € treballs per certificació energètica per import de 3.015,5 € i mediació d'assegurances per 2.053,14 €

12.4. Resultat financer

La seva composició és la següent:

	2013	2012
Ingressos financers pels rendiments obtinguts de dipòsits bancaris a curt termini	2,147.15	196,813.42
Despeses financeres:	-1,280,285.68	-1,406,304.64
<i>Interessos préstec sindicat</i>	-340,520.25	-476,016.53
<i>Interessos carència préstec INNPLANTA</i>	-133,632.45	
<i>Interessos implícits enregistrats d'acord amb normes comptables</i>	-163,464.94	-241,389.86
<i>Interessos Swap</i>	-432,644.57	-362,364.98
<i>Interessos per aval bancari</i>	-59,076.69	-61,121.74
<i>Interessos de demora</i>	-144,024.56	-265,411.53
<i>Interessos ajut de caixa Fundació</i>	-6,722.22	
	-1,278,138.53	-1,209,491.22

Els ingressos financers de l'exercici 2012 corresponen a la repercussió a PUMSA de la part dels interessos de demora meritats en motiu de la seva disposició dels préstecs INNPLANTA pendents de justificar de les anualitats 2005 i 2006.

12.5. Desviacions entre el pla d'actuacions del pressupost i l'execució.

Es detallen les desviacions més significatives que s'han produït entre les quantitats previstes en el pla d'actuació del pressupost anual i les efectivament executades, indicant les causes que les han produït.

EPEL PARC TECNOCAMPUS MATARÓ
 Seguiment pressupostari 2013.

Concepte	Pressup. Des 2013	Execució Des 2013	Desviació (*)	% Desv
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	2,220,089	2,069,550	-150,549	-7%
Prestació de serveis	2,220,089	2,069,550	-150,549	-7%
Lloguer espais i locals	1,657,331	1,450,578	-206,753	-12%
Mediació subministraments / tributs	340,573	429,415	88,842	26%
Lloguer aparcament	100,550	103,604	3,054	3%
Altres ingressos de gestió	121,645	85,953	-35,692	-29%
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	242,589	356,964	114,375	47%
Ingressos accessoris i gestió corrent	242,589	252,987	10,378	4%
Subvencions d'explotació		103,997	103,997	
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-1,622,625	-1,824,668	-202,043	12%
Serveis exteriors	-1,458,237	-1,508,490	-50,254	3%
Tributs	-164,388	-191,880	-27,491	17%
Altres despeses		-22,448	-22,448	
Altres despeses de gestió corrent		-101,850	-101,850	
DETERIORAMENT I RTAT PER ALIENACIONS D'IMMOB		25	25	
Resultats per alienacions i altres		25	25	
ALTRES RESULTATS		-38,058	-38,058	
Despeses excepcionals		-48,198	-48,198	
Ingressos excepcionals		10,140	10,140	
RESULTAT EBITDA / MARGE BRUT	840,063	563,813	-276,250	-33%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES	198,001	406,524	208,523	105%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-1,404,767	-1,490,915	-86,148	6%
EBIT / BAI	-366,704	-520,578	-153,874	42%
INGRESSOS FINANCERS		2,147	2,147	
De valors negociables i altres instr. financ		2,147	2,147	
DESPESES FINANCERES	-976,396	-1,280,286	-303,890	31%
Per deutes amb entitats del grup i associades	-976,396	-1,280,286	-303,890	31%
EBT / BAI	-1,343,100	-1,798,717	-455,617	34%
Subvencions corrents	147,701	1,802,064	1,654,363	1120%
EBT/ BAI amb Subvencions	-1,195,398	3,347	1,198,746	-100%
BDI / BENEFICI NET	-1,195,398	3,347	1,198,746	-100%

(*)Signe - desviació desfavorable. Signe + desviació favorable

Amortització comptable	1,404,767	1,490,915	86,148	6%
Subvenció de capital Ajuntament *	1,654,363	0	-1,654,363	-100%
Interessos devengats no pagats		515,944	515,944	
Amortització préstecs **	-1,594,363	-1,877,877	-283,514	18%
Subv K traspas a ratls	-198,001	-406,524	-208,523	105%
Inversions ***	-80,000	-135,861	-75,861	128%
CASH FLOW FINANCER/CP	11,368	-410,056	-421,425	-3707%

Les desviacions favorables més significatives corresponen a la subvenció corrent de l'Ajuntament de Mataró, per import de 1.654.363 €, que es fonamenta en la clàusula V.3. del contracte-programa, d'acord amb el qual l'Ajuntament garanteix d'una banda, l'equilibri econòmic entre les despeses de les encomanades de gestió i els ingressos percebuts, amb la

finalitat de que en cap moment existeixi un perjudici econòmic per a l'entitat pública empresarial local. Així mateix, per la facturació de mediació de subministraments, per import de 88.842 €, amb motiu de l'augment de la ràtio de refacturació de les corresponents despeses.

Les desviacions desfavorables més significatives corresponen a la minoració d'ingressos de lloguer d'espais, per import de 206.753 €, i l'augment de despesa en els conceptes de serveis exteriors (reparacions consergeria i neteja), per import de 50.254 €; de tributs per import de 27.491 € amb motiu de la liquidació de l'IAE en el primer any d'acreditament de l'impost; de despeses excepcionals per import de 48.173 €; i de morositat per import de 22.448 €.

La desviació desfavorable de despeses financeres per import total de 303.890 € correspon principalment a l'enregistrament d'interessos implícits per import de 163.465 €, per als quals s'enregistra el mateix import en el concepte de subvenció i d'acord amb criteris comptables, i els interessos de carència dels 3 primers anys dels préstecs INNPLANTA 2010 i 2011, per import de 133.663 € que el MINECO inclou a la taula d'amortització com a major valor del préstec a retornar.

13. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

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

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

14. OPERACIONS VINCULADES

14.1. Saldos i transaccions amb entitats vinculades

Els saldos mantinguts amb entitats vinculades es desglossen com segueix

	2013	2012
ACTIU CORRENT		
Ajuntament de Mataró deutor	16.974,39	30.416,00
Ajuntament de Mataró deutor subvencions	1.086.767,66	790.515,59
Pumsa deutor	0,00	195.644,54
Consorci Digital Mataró-Maresme	11.987,70	32.873,93
Institut Municipal Promoció econòmica	0,00	66,55
Gestió integral de trànsit Mataró	0,00	0,00
Algües de Mataró	0,00	713,90
PASSIU CORRENT		
PUMSA, obres	3628,31	297.627,05
PUMSA, inversions i serveis	201.259,37	51.707,12
Ajuntament de Mataró, impostos i taxes	0,00	
Ajuntament Mataró- subvencions	0,00	
Mataró Energia Sostenible SA	12.693,09	21.425,93
Institut Municipal promoció econòmica		
Gestió integral de trànsit Mataró	124.608,48	22.941,30

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

		2013	2012
ACTIU CORRENT			
AJUNTAMENT DE MATARÓ			
	Transferències per subvencions	2.391.061,01	2.376.056,67
	Subv. Corrent	1.802.064,01	2.375.358,17
	Subv. CPD	586.850,00	
	Altres	2.247,00	698,5
	Transferències per subvencions. Reintegr subv.FEDER congres	-184.257,47	
	Lloguer espais i subministrament	34.429,01	30.415,96
IMPEM	Lloguer espais i altres		66,55
PUMSA	Interessos demora préstec MION		195.644,54
GINTRA	Canon Aparcament 2011		1.216,38
CONSORCI DIGITAL	Lloguer espais i serveis	69.304,96	65.722,15
AIGÜES MATARÓ	Lloguer espais	816,75	1.505,90
PASSIU CORRENT			
AJUNTAMENT DE MATARÓ			
	Despeses per taxes, llicències	15.733,50	8.472,13
	Subv. CPD	101.850,00	
PUMSA	Immobilitzat obres (abonament)	-17.497,22	-136.615,89
	Adquisició equipament audiovisual Nau Mingu	214.676,78	
	Lloguer espais Nau Minguell		85.684,32
	Despeses subministres Minguell		2.538,28
GINTRA	Gestió Aparcament	18.408,14	49.655,18
	Adquisició equipament parking	140.009,15	
	Adquisició tiquets aparcament		1.008,72
	Subministres Aparcament		7.972,94
AIGÜES MATARÓ	Consum aigua	14.674,87	13.450,16
MATARÓ ENERGIA SOSTENIBLE SA	Consum climatització	177.793,51	171.483,70
CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME	Ús equipament audiovisual	28.926,18	27.975,00

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

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

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

El Director General de l'EPEL forma part de la plantilla de personal de Fundació Tecnocampus Mataró-Maresme, entitat depenen de l'Ajuntament de Mataró. Aquesta entitat repercuteix parcialment el cost empresa del Director General atenent a la seva dedicació a la gestió de les operacions de l'Entitat. La quantitat repercutida el 2013 ha estat de 13.174 €.

15. ALTRA INFORMACIÓ

Els honoraris dels auditors de l'Entitat corresponents als treballs d'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2013 són de 2.584,62 € IVA inclòs, acreditats per la firma Conocimiento y Habilidades, S.L. Aquesta despesa s'enregistra en l'exercici en què es factura.

16. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

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

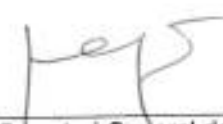
16.1. Tràmit d'audiència per revocació d'ajuda préstec INNPLANTA 2007.

En data 4/3/2013 l'entitat ha rebut notificació del MINECO de l'inici del procediment de revocació d'ajuda, del préstec INNPLANTA corresponent a l'annualitat 2007, per import de 3.731.250 €. En data 15/3/2013 l'entitat ha presentat alegacions amb documentació justificativa corresponent.

En data 9/9/2013 el MINECO ha notificat ampliació del termini de caducitat que finalitza el 11/1/2014. A la data de tancament dels comptes anuals el MINECO no ha notificat resolució del procediment de revocació.

Els comptes anuals de l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL PARC TECNOCAMPUS MATARÓ corresponents a l'exercici 2013 han estat formulats pel Consell d'Administració el 12 de juny de 2014, i consten d'un total de 42 pàgines.


El President del Consell,
Sr. Joan Mora i Bosch


El Secretari General del Consell,
Sr. Manuel Monfort Pastor

