

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL
PARC TECNOCAMPUS MATARÓ

COMPTES ANUALS ABREUJATS
DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2014
JUNTAMENT AMB L'INFORME D'AUDITORIA







ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL
PARC TECNOCAMPUS MATARÓ

COMPTES ANUALS ABREUJATS
DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2014
JUNTAMENT AMB L'INFORME D'AUDITORIA

ÍNDEX

Pàgines

	BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT DE L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2014	3
	COMpte DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT DE L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2014	4
	ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE FINALITZAT DE 2014	5
	MEMÒRIA ABREUJADA	6



Conocimiento y Habilidades, S.L.
SOCIETAT D'AUDITORIA
Carrer Cebreros 96
28011 Madrid (Madrid)

Societat inscrita en el Registre Mercantil de Madrid
TOM: 20.045 LIBRE: 0 FOLIO: 152 SECCIÓ: 8
FULL: M-353620 INSCRIPCIÓ: 1
Inscrita en el R.O.A.C.: S1895

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Al Ple de l'Ajuntament de Mataró.

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals adjunts de l'Entitat Pública Empresarial Local Parc Tecnocampus Mataró, que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2014, 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.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat Pública Empresarial Local Parc Tecnocampus Mataró, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat en Espanya, que s'identifica en la nota 1.1 de la memòria adjunta, i del control intern que consideren necessari per permetre la preparació dels comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem portat a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Citada normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, amb la finalitat de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals en el seu conjunt.

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





Conocimiento y Habilidades, S.L.
SOCIETAT D'AUDITORIA
Carrer Cebreros 96
28011 Madrid (Madrid)

Societat inscrita en el Registre Mercantil de Madrid
TOM: 20.045 LIBRE: 0 FOLIO: 152 SECCIÓ: 8
FULL: M-353620 INSCRIPCIÓ: 1
Inscrita en el R.O.A.C.: S1895

Opinió

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera l'Entitat Pública Empresarial Local Parc Tecnocampus Mataró a 31 de desembre de 2014, 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.

Paràgraf d'emfasi

Sense que impliqui introduir excepcions en l'opinió, cridem l'atenció sobre la Nota 2.3 dels comptes anuals que indica que el passiu corrent de la societat excedia als seus actius corrents en 4.812.676,55 euros. Aquesta situació, juntament amb altres qüestions exposades en la Nota 2.3 indica l'existència d'una incertesa material que pot generar dubtes significatius sobre la capacitat de la societat per continuar com a empresa en funcionament.

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

Francisco del Pozo Fernández (15.305)
Soci d'auditoria

Barcelona, a 4 de maig de 2015

Direcció: Carrer Cebreros 96 de Madrid

e-mail: fdelpozo@conocimientoyhabilidades.com

APP: **CyH Auditores**

Website: <http://www.conocimientoyhabilidades.com>



**BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT AL TANCAMENT DE L'EXERCICI FINALITZAT EL
31 DE DESEMBRE DE 2014**

ACTIU	2014	2013	Notes
A) ACTIU NO CORRENT	69.246.941,65	70.739.744,30	
I. Immobilitzat intangible	20.261.716,19	20.564.748,63	5
II. Immobilitzat material	48.803.527,56	50.011.667,67	6
V. Inversions financeres a ll/t	181.697,90	163.328,00	
B) ACTIU CORRENT	1.975.134,17	2.156.941,04	
III. Deutors comercials i altres comptes a c	1.831.565,68	1.496.883,93	8
VI. Periodificacions a curt termini	52.419,84	194.675,54	
VII. Efectiu i altres actius líquids equival.	91.148,65	465.381,57	
TOTAL ACTIU (A + B)	71.222.075,82	72.896.685,34	

PASSIU	2014	2013	Notes
A) PATRIMONI NET	18.082.686,20	23.825.802,58	
A-1) Fons propis	-3.019.865,14	-3.021.022,50	3,4,9
V. Resultats exercicis anteriors	-3.021.022,50	-3.024.369,81	3,9
VII. Resultats exercicis	1.157,36	3.347,31	3,9
A-2) Ajustes por cambio de valor	-34.535,90	-303.554,43	
II. Operaciones de cobertura	-34.535,90	-303.554,43	
A-3) Subvenc., donacions i llegats rebut	21.137.087,24	27.150.379,51	4,1
B) PASSIU NO CORRENT	46.351.578,90	42.871.473,47	
I. Provisions a llarg termini	184.257,47	0,00	
II. Deutes a llarg termini	37.123.370,87	40.230.380,43	
2. Deutes amb entitats de crèdit	20.160.000,00	21.120.000,00	4,8
4. Derivats	49.337,00	433.649,18	
5. Altres passius financers	16.914.033,87	18.676.731,25	4,8
IV. Passius per impostos diferits	9.043.950,56	2.641.093,04	4,11
C) PASSIU CORRENT	6.787.810,72	6.199.409,29	
III. Deutes a c/t	5.741.973,09	3.893.695,77	
2. Deutes amb entitats de crèdit	1.060.455,60	960.000,00	4,8
5. Altres passius financers	4.681.517,49	2.933.695,77	4,8
V. Creditors i altres comptes a pagar	1.045.837,52	2.305.713,52	
3. Altres creditors	1.045.837,52	2.305.713,52	4,8
TOTAL PASSIU (A+B+C)	71.222.075,82	72.896.685,34	

COMpte DE PÉRDUES I GUANYS ABREUJAT DE L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE
2014

Nif: Q0801443C

Empresa: PARC TECNOCAMPUS MATARÓ

Descripció	2014	2013	Notes
1. Import net de la xifra de negocis.	2.226.722,77	2.069.549,94	12
5. Altres ingressos d'explotació	1.607.322,50	2.159.027,76	12
7. Altres despeses d'explotació	-1.498.340,96	-1.824.668,23	12
8. Amortització de l'immobilitzat	-1.818.904,32	-1.490.914,89	5
9. Imputació de subv.d'immobilitzat no financ	736.113,84	406.523,84	
11. Deterioraments i resultat per alienacions		25,49	12
13. Altres resultats		-38.058,07	
A) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+4+5+7+8+9+11+1)	1.252.913,83	1.281.485,84	
14. Ingressos financers	7,82	2.147,15	12
b) Altres ingressos financers	7,82	2.147,15	
15. Despeses financers		-1.280.285,68	12
b) Per deutes amb tercers	-1.251.764,29	-1.280.285,68	
B) RESULTAT FINANCERS (14-15)	-1.251.756,47	-1.278.138,53	
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)	1.157,36	3.347,31	
D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C + 20)	1.157,36	3.347,31	

**ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI
FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2014**

**A) ESTAT ABREUJAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS
CORRESPONENTS A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2014**

	NOTES de la MEMÒRIA	2014	2013
A) resultat del compte de pèrdues i guanys	3	1157,36	3347,31
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		1.014.000,00	-1.348.803,67
V. Efecte impositiu		-6.421.958,68	-77.282,50
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I+II+III+IV)	9	-5.407.958,68	-1.426.086,17
Transferències a la compte de pèrdues i guanys			
VII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-605.333,46	-1.673.727,84
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)	9	-605.333,46	-1.673.727,84
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		-6.012.134,78	-3.096.466,70

**B) ESTAT ABREUJAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2014**

	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
C. SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2012	-1.208.608,61	-1.716.522,18	0,00	30.250.193,52		27.325.062,73
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2013	-1.208.608,61	-1.716.522,18	0,00	30.250.193,52		27.325.062,73
I. Total ingressos i despeses reconeguts		3.347,31		-3.099.814,01		-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
C. SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2013	-3.024.369,81	3.347,31	0,00	27.150.379,51	-303.554,43	23.825.802,58
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2014	-3.024.369,81	3.347,31	0,00	27.150.379,51	-303.554,43	23.825.802,58
I. Total ingressos i despeses reconeguts		1.157,36		-6.013.292,27		-6.012.134,91
II. Ingressos/despeses reconeguts patrimoni						0,00
III. Altres variacions de patrimoni net	3.347,31	-3.347,31			269.018,53	269.018,53
E. SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2014	-3.021.022,50	1.157,36	0,00	21.137.087,24	-34.535,90	18.082.686,20

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL PARC TECNOCAMPUS MATARÓ

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI 2014

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. NATURALESIA 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 dels 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'EP^{EL} 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 2014, és 50.205.006 € (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, Vicepresident i set 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 2014, les sessions del Consell han estat el 12 de juny, el 30 d'octubre i el 24 de novembre.

El Consell va escollir d'entre els seus membres un vice-president, i pot 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'EPPEL 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'EPPEL 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'EPEL dels mitjans necessaris per a complir els seus objectius.
- Dotar a l'Ajuntament d'un instrument mitjançant el qual aprova la planificació, controla i avalua la gestió i les activitats de l'Entitat, com a gestora del servei públic del PARC TCM.

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

La vigència del contracte-programa abasta els exercicis econòmics compresos entre els anys 2007 i 2038, període coincident amb el termini d'amortització de les operacions d'endeutament formalitzades per a finançar el cost de construcció del complex.

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

El PEF és objecte de revisió i actualització periòdica, coincidint amb la tramitació del Pla d'Actuació Municipal i dels pressupostos de l'Ajuntament. La darrera actualització del PEF de les previsions econòmico-financeres per al període 2012-2038 va ésser aprovada pel Ple de l'Ajuntament en data 16 de febrer de 2012.

Per l'exercici 2014 no va ser aprovada actualització de les previsions del PEF. L'import de l'aportació inicialment prevista per import de 2.169.076 € va modificar-se a l'import definitiu de 2.661.852 €, incloent l'increment de +492.776 € amb l'objectiu d'assolir l'equilibri del compte de resultat, el finançat per l'Ajuntament es va realitzar amb minoració de l'aportació a la Fundació per import de -175.821 € i aportació addicional de l'Ajuntament per import de 316.954 €.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals dels exercicis 2013 i 2014 han estat preparats conforme als principis i criteris comptables generalment acceptats a partir dels registres comptables de l'EPEL, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2013 i 2014, dels resultats de les seves operacions i dels canvis en el patrimoni

net corresponents als exercicis acabats en les esmentades dates.

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

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

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

2.2. Principis comptables

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

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

2.3.1. Estimacions considerades en l'elaboració dels comptes anuals

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

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

Les principals estimacions i els judicis considerats en l'elaboració d'aquests comptes anuals són les vides útils estimades per als béns que integren l'immobilitzat material de l'Entitat, 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 2014 el patrimoni net de l'EPEL és positiu, per import de 18.053.972,37€. Aquesta xifra inclou l'excedent de l'exercici 2014 per valor de +1.157,36 €.

Els comptes anuals de l'EPEL corresponents a l'exercici 2014 han estat formulats pel Consell d'Administració de l'EPEL atenent al principi comptable d'entitat en funcionament, considerant la gestió continuada de les seves operacions, la qual resta subjecta, mentre l'entitat no generi recursos suficients, a les aportacions rebudes anualment de l'Ajuntament de Mataró, d'acord amb els compromisos establerts al PEF del contracte-programa formalitzat entre les dues entitats, amb vigència entre els exercicis 2007 i 2038, ambdós inclosos, que estableix a la clàusula V.3 relativa al marc financer que l'Ajuntament garanteix, d'una banda, l'equilibri econòmic entre les despeses de les encomanes 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; i d'altra banda l'equilibri financer de l'entitat amb aportacions dineràries o en espècie, en la forma que consideri convenient, d'acord amb el Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, RDL 2/2004 de 5 de març, amb l'objecte de restituir, si s'escau, l'equilibri

patrimonial. L'Ajuntament succeirà a l'EPE Parc TECNOCAMPUS en cas de dissolució d'aquesta i es subrogarà en tots els drets i obligacions dels que sigui titular. (vegeu apartat 1.4 anterior).

A 31 de desembre de 2014, el fons de maniobra, obtingut per diferència entre l'actiu i el passiu corrent del balanç de situació, mostra valor negatiu per import de -4.812.676,55 €

Als efectes de valorar aquesta magnitud cal prendre en consideració que a l'exercici 2014 el passiu corrent inclou com a pendent de satisfer les quotes d'amortització de préstecs amb venciment a curt termini al 2015 per import total de 2.854.929,91 €, les quals es preveu finançar amb les aportacions de l'Ajuntament previstes en PEF de l'exercici 2015, i que no consten com a actiu corrent a 31/12/2014. Així mateix, inclou proveïdors d'immobilitzat per import de 669.836,63 € amb els quals ha estat aprovat un pla de pagament fraccionat fins als exercicis 2019 i 2024 i també operació financera amb Fundació Tecnocampus per import de 1.950.000 €.

Pel que significa a l'actiu corrent aquesta magnitud inclou pendent de cobrament de l'Ajuntament de Mataró per import total de 1.408.834,59 € que correspon a la subvenció de l'exercici 2014 per import de 1.008.834,54 € i a la subvenció compromesa per l'exercici 2015 corresponent al conveni del Rengle amb motiu de la subrogació d'aportacions de PUMSA per import de 400.000 €.

2.4. Comparació de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2013 i 2014 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 2014 (+ 1.157,36 €) al compte resultats negatius d'exercicis anteriors.

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

4.1. Immobilitzat intangible

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

4.2. Immobilitzat material

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

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

Les amortitzacions s'estableixen de manera sistemàtica, en funció de la vida útil estimada dels béns i del seu eventual valor residual, atenent a la depreciació que normalment pateixen pel



seu funcionament, ús i gaudi. La vida útil estimada per cada grup de béns són:

Construccions:	2%
Drets sobre béns cedits (terreny)	2%
Aplicacions informàtiques:	20%
Instal·lacions tècniques:	10%
Utillatges:	20%
Mobiliari:	10%
Altres instal·lacions:	10%
Equips informàtics:	25%
Fons bibliogràfic:	25%

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

L'immobilitzat material inclou l'enregistrament de la càrrega financera per interessos implícits meritats abans de l'entrada en funcionament de les operacions d'endeutament del Ministerio d'Educación y Ciencia que no acrediten interessos. (veure nota 4.3.2.)

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'EPEL 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.

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 ll/t a cost raonable" amb contrapartida a l'epígraf "130.100 de Subvencions de capital per interessos implícits", un cop deduït el corresponent efecte impositiu.

La càrrega financera meritada anualment abans de l'entrada en funcionament es comptabilitza com a immobilitzat en curs fins a la data 2 de març de 2011 d'acord amb el certificat de final d'obra, amb contrapartida a l'epígraf de "130.101: Subvencions de K préstecs interessos implícits activats", un cop deduït l'efecte impositiu. 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 es traspassen a immobilitzat material i s'apliquen 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 per interessos implícits.

4.3.3. Cobertures comptables

L'EPEL té contractades operacions de permuta financera de tipus d'interès ("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 2014 s'enregistra la valoració dels swaps segons el tipus fix contractat, el termini de la contractació i el tipus de referència (IRS Interest Rate Swap) o de les liquidacions a data de finalització de la contractació 11/2/2015. (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 es preveuen en les actualitzacions del Pla Econòmic Financer del contracte-programa.

En data 26/11/2012 i 5/12/2013 la Junta de Govern Local va aprovar acord d'alliberar a PUMSA de l'obligació d'abonar 4.024.775,00 € corresponent a l'aportació establerta en el marc del conveni de col·laboració urbanística del Sector de Rengle per la contribució dels propietaris del sector en la construcció del centre de congressos. Per aquest motiu es va enregistrar el canvi de destí de les subvencions realitzades per l'Ajuntament durant els exercicis 2009 a 2013 i es va incloure subvencions de capital per liquidar en els exercicis 2014 i 2015 per import respectius de 329.817,09 € i 400.000 €.

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 2014 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 1/1/2013	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
Immobilitzat 1/1/2014	14.186,70	21.939.747,71	21.953.934,41
Altes 2014		0,00	0,00
Immobilitzat 31/12/2014	14.186,70	21.939.747,71	21.953.934,41
Amort. Ac. 1/1/2013	4.496,36	0,00	4.496,36
Dotacions 2013	2.837,28	1.381.852,14	1.384.689,42
Amort. Ac. 31/12/2013	7.333,64	1.381.852,14	1.389.185,78
Amort. Ac. 1/1/2014	7.333,64	1.381.852,14	1.389.185,78
Dotacions 2014	2.837,30	300.195,14	303.032,44
Amort. Ac. 31/12/2014	10.170,94	1.682.047,28	1.692.218,22
PENDENT AMORTITZAR 31/12/2014	4.015,76	20.257.700,43	20.261.716,19

L'EPEL enregistrarà al grup "Drets sobre béns cedits" la concessió demanial del terreny de la finca del Rengle resultant un valor net comptable a 31 de desembre del 2014 per import de 20.257.700,43 € 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.

L'entitat enregistra l'amortització de la concessió acreditada des de l'entrada en funcionament segons el Certificat final de Direcció d'obra per import total de 1.682.047,28 € amb la corresponent correlació de la subvenció de capital de l'Ajuntament.

Al grup "Aplicacions informàtiques" s'enregistra l'adquisició del programa de SAGE MURANO per import de 14.186,70 €. L'amortització acumulada importa -10.170,94 €

6. IMMOBILITZAT MATERIAL

[Handwritten signature]

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

a) Terrenys i construccions

	Edifici	Edifici conveni Rengle	Edifici Ampliacions	Edifici FEDER Eix 1 Incubadora	Edifici DIBA TCM Innolab	Edifici FEDER Eix 4 Congres	IMMOBILITZAT INTERESSOS IMPLÍCITS	EDIFICI BALMES	TOTAL
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
Reclassificació		-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
Adquisició inicial 1/1/2014	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
Abonaments PUMSA	-3.074,85								-3.074,85
Adquisició final 31/12/2014	41.241.844,93	3.708.594,34	1.161.534,53	366.376,50	183.188,25	944.297,58	327.974,97	2.252.450,00	50.186.261,10
	46.444.301,60	46.475.876,17	31.574,57	3.074,85					
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	1.816.700,40
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
Amort. inicial 1/1/2014	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
Amortitzat 2014	899.627,52		22.511,54	7.327,56	3.663,72	18.885,96	6.559,46	45.048,96	1.003.624,72
Amort. Final 31/12/2014	3.464.078,22		67.502,30	28.108,97	14.054,36	72.447,77	25.144,80	152.613,25	3.823.949,67
PENDENT AMORTITZAR 31/12/2013	42.389.063,42		1.116.543,77	345.595,09	172.797,61	890.735,77	309.389,63	2.144.885,71	47.369.011,00
PENDENT AMORTITZAR 31/12/2014	41.486.361,05		1.094.032,23	338.267,53	169.133,89	871.849,81	302.830,17	2.099.836,75	46.362.311,43

L'EPEL té enregistrat l'edifici del c/ Balmes, 37 per import de 2.252.450 € el qual ha estat cedit per part de la Fundació CETEMMSA en usdefruit temporal aprovat en el marc dels acord del Ple de l'ajuntament de transmissió d'una part de la concessió demanial de l'edifici TCM1 del Rengle.

A les partides Edifici, Conveni Rengle, FEDER Eix 1, DIBA i FEDER Eix 4 s'enregistra la inversió en la construcció de l'obra del Rengle promoguda per PUMSA per import total de 46.444.301,6 €, que correspon al valor total de la construcció segons el següent detall:

INVERSIÓ CONSTRUCCIÓ EDIFICI RENGLÉ: Total import i classificació

CONCEPTE	TOTAL IMPORT	Edifici Construccions	Edifici Conveni Rengle	Edifici FEDER Eix 1	Edifici DIBA Innolab	Edifici FEDER Eix 4
Inversió obra PUMSA	50.205.006					
Interessos posta en marxa	1.092.909					
Concessió administrativa CETEMMSA	-4.853.613					
TOTAL Edifici Rengle 31/12/2014	46.444.302	41.241.845	3.708.594	366.377	183.188	944.298

La subclassificació en diferents partides es motiva per la identificació de l'immobilitzat afectat amb finançament de subvencions.

A la partida 211.1: Edifici ampliacions s'enregistren les inversions addicionals a les de construcció de l'edifici del Rengle promogut per PUMSA relatives al tub verd i restaurant per import de 1.161.534,53 €.

A la partida 211.3 Immobilitzat material interessos implícits s'enregistra la càrrega financera per interessos implícits meritats abans de l'entrada en funcionament de les operacions d'endeutament del Ministerio d'Educación y Ciencia que no acrediten interessos, per import de 327.974,97 €. (veure nota 4.3.2.)



La variació respecte a l'exercici 2013 correspon a l'abonament de PUMSA per import de 3.074,85 per la revisió del valor final de la construcció que restava pendent de justificar i l'amortització per import total de 1.003.624,72 €.

b) Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material

	Instal·lacions tècniques	Maquinària	Utilitatges	Mobiliari	Altres Instal·lacions	EPI	Fons bibliogràfic	TOTAL
Adquisició inicial 1/1/2013	397.503,61	463.473,29	86.215,34	1.110.675,19	199.939,90	634.749,94	4.040,65	2.896.597,92
Altres 2013			250,00	25.731,12		12.363,35		38.344,47
Altres 2013: Equipament restaurant	352.776,85	145.684,11		49.054,11	1.353,46	4.931,48		553.800,01
Altres 2013: Equip. audiov. Minguell		140.407,23		37.011,60				177.418,83
Altres 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
Adquisició inicial 1/1/2014	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
Altres 2014	0,00	15.609,68	0,00	8.797,00	6.122,69	493.073,25		523.602,62
Baixes 2014				0,00	0,00	0,00		0,00
Adquisició final 31/12/2014	750.280,46	880.884,35	86.465,34	1.230.469,02	207.416,05	#####	4.040,65	4.304.673,89
Amortització Ac. 1/1/2013	74.386,86	138.922,69	37.261,88	243.401,05	42.369,34	328.335,12	2.106,12	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
Amortització Ac. 1/1/2014	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
Amortitzat 2014	82.714,52	120.438,74	17.292,56	125.206,67	20.653,75	145.059,45	881,47	512.247,16
Saldo final 31/12/2014	222.041,63	360.534,30	71.796,98	488.508,97	83.239,20	633.296,03	4.040,65	1.863.457,76
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
PENDENT AMORTITZAR 31/12/2014	528.238,83	520.350,05	14.668,36	741.960,05	124.176,85	511.821,99	0,00	2.441.216,13

Durant l'exercici 2014 l'entitat enregistra l'adquisició d'equipament divers per import total de 523.602,62 € en els conceptes d'Equips de Processos d'Informació, maquinària, mobiliari i instal·lacions, amb motiu de l'adequació i millora dels espais per a la ubicació de noves empreses i de la inversió en el CPD (Centre de Processament de Dades)

c) Immobilitzat material en curs

	TOTAL IMMOBILITZAT EN CURS
Cost inicial 1/1/2013	0,00
Altres 2013	212.796,00
Cost final 31/12/2013	212.796,00
Cost inicial 01/01/2014	212.796,00
Reclasificació 2014	-212.796,00
Cost final 31/12/2014	0,00

A l'exercici 2013 l'EPEL va enregistrar a la partida "Immobilitzat en curs" per import de 212.796 € la inversió en curs 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). L'obra ha

finalitzat a l'exercici 2014 i ha disposat de 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 vigent per un import total d' EUR 181.697,90 €.

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	
	2014	2013
Deutors i partides a cobrar	1.802.851,85	1.496.883,93
Total	1.802.851,85	1.496.883,93

8.1.2. Deutors comercials i altres comptes a cobrar

	2014	2013
- Deutors diversos:	1.802.645,77	1.439.189,32
- Crèdits amb Administracions Públiques (vegeu nota 9.2)	206,08	57.694,61
	1.802.851,85	1.496.883,93

La composició del saldo de deutors diversos per import de 1.802.645,77 € correspon a deutors per vendes i prestació de serveis per import de 393.811,18 € i al deutor l'Ajuntament de Mataró per import de 1.408.834,59 € pel següent detall d'actuacions:

AJUNTAMENT DE MATARÓ.

Actuacions pendents 31/12/2014

ACTUACIONS	IMPORT
Conveni Rengle- PUMSA	400.000,00
Subvenció 2014 pendent cobr.	1.008.834,00
TOTAL	1.408.834,00

El crèdit amb Administracions Públiques, per import de 28.919,94 €, correspon a retencions per import de 206,11 € i a la sol·licitud de rectificació de l'autoliquidació de l'Impost de Societats de l'exercici 2010 pendent de resolució del Tribunal Economico Administratiu Regional per import de 28.713,83 €.

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:

	2014		2013	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Dèbits i partides a pagar				
• Deutes amb entitats de crèdit (nota 8.2.2.a)	20.160.000,00		21.120.000,00	
• Altres passius financers (nota 8.2.2.)	16.963.370,87	1.060.455,60	19.110.380,43	960.000,00
• Altres deutes (nota 8.2.3)		4.681.517,49		2.933.695,77
• Creditors comercials i altres comptes a pagar		1.045.837,52		2.305.713,52
	37.123.370,87	6.787.810,61	40.230.380,43	6.199.409,29

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:

	2014	%	2013	%
Total pagaments	2.669.887,45		2.100.736,65	
Import en plaç	804.791,36	30,14%	148.009,34	7,05%
Fora de plaç	1.865.096,09	69,86%	1.952.727,31	92,95%

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	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Dèbits i partides a pagar	20.160.000,00	21.120.000,00	16.963.370,87	19.110.380,43	37.123.370,87	40.230.380,43
Total	20.160.000,00	21.120.000,00	16.963.370,87	19.110.380,43	37.123.370,87	40.230.380,43

Al tancament de l'exercici 2014 els deutes a llarg termini presenten la següent composició:

	2014	2013
• Crèdit sindicat	20.160.000,00	21.120.000,00
• Passius per derivats financers nominal. (cc vinculat ll/t)	49.337,00	433.649,18
• Préstecs MINECO Valor actual	17.515.148,75	19.468.143,54
• Fiances rebudes	-786.971,09	-958.614,86
	185.856,21	167.202,57
	37.123.370,87	40.230.380,43

a) Crèdit sindicat

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

Les principals característiques del crèdit es detallen a continuació:

- Les entitats financeres creditors 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 creditors el dret de l'EPEL a percebre, de l'Ajuntament de Mataró, les aportacions anuals que figuren recollides a l'Annex III del contracte-programa formalitzat entre les dues entitats, així com totes aquelles que, addicionalment i pel mateix concepte, pugui rebre l'EPEL de l'Ajuntament.

Els interessos acreditats durant l'exercici 2014 totalitzen la xifra de 333.619,81 € i per l'operació de permuta financera (swap) l'import de 412.299,04 €. El detall dels venciments del crèdit és el següent:

Any de venciment	Import
Fins 2015	2.880.000,00
2015	960.000,00

Resta fins al venciment	20.160.000,00
TOTAL PRESTEC	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 2014 s'enregistra la valoració dels swaps segons l'import nominal del derivat, el tipus fix contractat, el termini de la contractació fins a 11/2/2015, i el tipus variable EURIBOREURINDI-3M notificat per les entitats del 0,08 %.

VALORACIÓ DERIVAT FINANCER (Swap)					
Data de venciment	Dexia Sabadell	BBVA	La Caixa	Banco Santander	TOTAL
11/02/2015	14.391,30	12.335,40	12.335,40	10.279,50	49.341,60

c) Préstecs del Ministerio de Educación y Ciencia

Prestecs INNPLANTA - MICIN	2005-6	2007	2008	2009 (1)	2009 (bis)	2010 (2)	2011 (3)	TOTAL
TOTAL PRESTECES	1.096.243	3.731.250	3.121.110	2.625.682	3.958.851	6.732.901	1.966.288	23.232.324
Deute a valor nominal LL/T	349.995	2.487.500	2.080.740	1.852.789	3.295.925	5.674.989	1.773.211	17.515.149
Deute a valor nominal C/T	63.333	310.938	260.093	205.865	329.593	532.033	193.077	1.894.930
TOTAL PENDENT AMORTITZAR	413.327	2.798.437	2.340.833	2.058.654	3.625.518	6.207.021	1.966.288	19.410.079
Deute a valor actual 31/12/2014	-21.871	-158.398	-150.819	-156.291	-299.592			-786.971
TOTAL VALOR RAZONABLE (VA)	391.456	2.640.039	2.190.014	1.902.363	3.325.926	6.207.021	1.966.288	18.623.108

(1) Pendent nova taula amortització per retorn prestec no justificat 817.634 €

(2) Taula d'amortització inclou interessos carència 230.900 €

(3) Taula d'amortització inclou interessos carència 169.996 €

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	<u>2.025.000,00</u>
Total	<u>2.070.000,00</u>

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

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)	159.986,37	768.770,98	928.757,35
Préstec EPEL ajustat	440.013,63	656.229,02	1.096.242,65

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

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

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

El reintegrament dels imports no justificats suposen una variació significativa en les quotes 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

A l'exercici 2014, aquests préstecs han estat enregistrats ajustant el valor nominal, en no acreditar interessos, a valor actual aplicant la taxa de descompte de 1,508%.

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: les 4 primeres quotes, abans de la notificació de revocació parcial importen 51.875 €, i les 8 restants quotes per import de 31.876,70 €
- El préstec rebut no acredita interessos

El detall dels venciments del crèdit de l'EPEL 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	<u>120.006,80</u>
	<u>440.013,60</u>

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: les 3 primeres quotes abans de la notificació de revocació parcial per import de 120.625 €, i les 9 restants per import de 35.206 €).
- El préstec rebut no acredita interessos

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

<u>Any venciment</u>	<u>Valor nominal</u>
2010	118.750,00
2011	118.750,00
2012	118.750,00
2013	33.331,00
2014	33.331,00
2015	33.331,00
2016	33.331,00
Resta fins al venciment	<u>166.655,00</u>
	<u>656.229,00</u>

c.2) Préstec Innlanta 2007

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

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

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

Aquest préstec ha estat enregistrat ajustant el valor nominal, en no acreditar interessos, a valor actual aplicant la taxa de descompte de 1,508%.

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	<u>2.176.562,50</u>
	<u>3.731.250,00</u>

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 addicional 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 garantia de l'ajornament de la quota a reintegrar al 2012 més els interessos meritats.

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'interés: 2,254% (Euribor enero 2012 incrementat en 25 punts bàsics)
- Importe venciment: 310.937,50 €
- Total interés: 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 aval per l'import total del préstec amb la Caixa d'Estalvis Laietana, en garantia de devolució del principal del préstec. A l'exercici 2014 l'import vigent de l'aval és de 2.340.832,5 €.

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

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



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 1,508% 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:

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

Aquest préstec ha estat enregistrat ajustant el valor nominal, en no acreditar interessos, a valor actual aplicant la taxa de descompte de 1,508% meritada com a despesa financera del crèdit sindicat.

En data 26/2/2014 l'entitat ha sol·licitat al MINECO actualització de la taula d'amortització que inclogui la minoració de la quantitat pagada anticipadament en concepte de devolució del préstec no justificat per import de 817.634,53 €, la qual està pendent de resolució.

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 1,508% 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 604.654,48).
- 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	522.952,98	6.732.900,79

La diferència existent entre el préstec concedit per import de EUR 6.502.000 i el import del principal per EUR 6.732.900,79 es deriva dels interessos dels tres primers anys de carència del préstec, que es comencen a retornar com a major import del préstec a partir del quart any (2014) i que l'entat registra com a despesa financera ens els respectius exercicis de acreditament, d'acord amb el següent detall:

	<u>Import</u>
Principal	6.502.000,00
1r any carència interessos	76.073,41
2n any carència interessos	76.963,45
3r any carència interessos	77.863,93
TOTAL	6.732.900,79

c.7) Préstec Innplanta 2011

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

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

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

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

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

La diferència existent entre el préstec concedit per import de 1.796.291 euros i els 1.966.287,91 euros es deriva dels interessos dels tres primers anys de carència del préstec, que es comencen a retornar com a major import del préstec a partir del quart any (2015) i que l'entat enregistra com a despesa financera ens els respectius exercicis de acreditament, d'acord amb el següent detall:

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

8.2.3. Deutes a curt termini

El desglossament per categories dels deutes a curt termini són:

<u>Categories</u>	<u>Deutors i creditors</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Débits i partides a pagar	6.787.810,72	6.199.409,29
Total	6.787.810,72	6.199.409,29

La composició d'aquest epígraf es mostra a continuació:

	2014	2013
Deutes amb entitats de crèdit: Prestec	960.000,00	960.000,00
Deutes amb entitats de crèdis: interessos	59.914,00	
Deutes amb entitats de crèdis: CEP	40.541,60	
Altres passius: inversions	669.836,62	3.628,31
Altres passius: Interessos Prestec Ministeri	152.803,21	
Altres passius: Aval Pumsa 2005+2006	2.045,00	
Altres Passius: Ajut caixa Fundacio TCM	1.950.000,00	1.200.000,00
Altres passius: Prestec MiCNN	1.894.929,91	1.719.024,71
Fiances	11.902,75	11.042,75
Deutes a curt termini	5.741.973,09	3.893.695,77
Creditors varis	1.044.932,34	2.304.867,93
Públiques	214,20	761,59
Bestretes de clients	690,98	84,00
Creditors comercials i altres comptes a	1.045.837,52	2.305.713,52
Total	6.787.810,61	6.199.409,29

9. FONTS PROPIS

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

FONS PROPIS	Resultat d'exercicis anterior	Resultat de l'exercici	TOTAL
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 prestec MINECO	-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
Traspàs resultat exercici 2013	3.347,31	-3.347,31	
Regularització reclamació IS 2010 TERC		1.157,36	1.157,36
Resultat de l'exercici 2014		1.157,36	1.157,36
Saldo a 31 de desembre de 2014	-3.021.022,50	1.157,36	-3.019.865,14

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. Així mateix el saldo a 31/12/2013 inclou reclamació al Tribunal Econòmic Administratiu Regional de Catalunya, pendent de resolució, per import de 28.713,83 € per la rectificació de la declaració de l'IS 2010 amb motiu de la declaració de la plusvàlua de la venda a CETEMMSA de part de l'edifici TCM1 que es merita amb efectes 2011 d'acord l'escriptura pública de la transmissió de la concessió i el Certificat final d'obra de data 2 de març de 2011.

A l'exercici 2014 inclou el traspàs de resultat de l'exercici anterior per import de 3.347,31 €.

10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL

Els moviments enregistrats el 2013 i el 2014 per les subvencions de capital han estat els següents:

Any 2013

	SALDO INICIAL	Subv.K. traspassades resultat	Altes	Baixes	Efecte impositiu	Ajust e impositiu	SALDO FINAL
130000000 Subvencions de capital - Finca	21.939.747,71	-1.381.852,14					20.557.895,57
130000001 Subvencions de capital - Vallveric	18.516,70	-4.478,16					14.038,54
130000004 Subv. Ajuntament Mataró. SIT2011	55.657,86	-1.586,04					54.071,82
130000005 Subv. Ajuntament Mataró: EP's	10.169,40	-5.084,64					5.084,76
130000006 Subv. Ajuntament Mataró: Obres Renç	0,00						0,00
130000009 Subvencions de capital - Incubadora	370.568,79	-7.693,92					362.874,87
130000010 Subvencions de capital - Centre Congr	636.735,23	-13.220,16		-121.671,37			501.843,70
130000011 Subvencions de capital - Obres Rengl	1.905.343,61	-39.559,56					1.865.784,25
130000012 Subvencions de capital - Conveni Renç	2.625.004,98	-100.353,48					2.524.651,50
130000013 Subv. Ajuntament Mataró: CPD		-882,60	485.000,00		-145.500,00		338.617,40
130000100 Subv.K préstecs: interes implícit	2.562.069,38	-114.425,46	671.030,40	-2.383.162,70		68.217,50	803.729,12
130000101 Subv. K préstecs: desp fin activada	126.379,65	-4.591,68					121.787,97
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

ANY 2014

	SALDO INICIAL	Subv.K. traspassades resultat	Altes	Baixes	Efecte impositiu	Ajustaments	SALDO FINAL
130000000 Subvencions de capital - Finca	20.557.895,57	-300.195,14			-6.077.310,00		14.180.390,43
130000001 Subvencions de capital - Vallveric	14.038,54	-2.958,96					11.079,58
130000004 Subv. Ajuntament Mataró. SIT2011	54.071,82	-1.586,04					52.485,78
130000005 Subv. Ajuntament Mataró: EP's	5.084,76	-5.084,64					0,12
130000006 Subv. Ajuntament Mataró: Obres Renç	0,00	-15.048,76	1.014.000,00		-304.200,00		694.751,24
130000009 Subvencions de capital - Incubadora	362.874,87	-7.693,92					355.180,95
130000010 Subvencions de capital - Centre Congr	501.843,70	-10.640,88					491.202,82
130000011 Subvencions de capital - Obres Rengl	1.865.784,25	-39.559,56					1.826.224,69
130000012 Subvencions de capital - Conveni Renç	2.524.651,50	-100.353,48					2.424.298,02
130000013 Subv. Ajuntament Mataró: CPD	338.617,40	0,00				3,95	338.621,35
130000100 Subv.K préstecs: interes implícit	803.729,12	-117.620,48				-126.050,48	560.058,16
130000101 Subv. K préstecs: desp fin activada	121.787,97	-4.591,68				85597,85	202.794,22
TOTAL	27.150.379,50	-605.333,46	1.014.000,00	0,00	-6.381.510,00	-40.448,68	21.137.087,36

El detall dels conceptes afectats per subvencions de capital, corresponents a immobilitzats, préstecs, i derivats financers es detallen en l'apartat 11.4.

A l'exercici 2013 el compte de subvencions de capital 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), deduint l'efecte impositiu per import de 145.500 €, així com la baixa per import de 121.671,37 € (lliure d'efecte impositiu) 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 i pendent de resolució.

A l'exercici 2014 el compte de subvencions de capital enregistra l'aportació de l'Ajuntament en concepte de subvenció de capital pel finançament de l'immoble per import de 1.014.000 €, d'acord amb les previsions del contracte programa i el pressupost de l'exercici, deduint l'efecte impositiu per import de 304.200 € (la qual en termes financers es vincula al pagament de les amortitzacions dels préstecs). Així mateix inclou regularització de l'enregistrament de l'efecte impositiu de la subvenció de capital de l'Ajuntament de Mataró corresponent a la concessió

	2014	2013
Lloguers i canons	45.400,92	45.400,98
Reparacions	362.966,18	330.452,08
Serveis professionals	22.835,19	35.120,12
Assegurances	30.587,15	29.752,29
Serveis bancaris	4.947,61	4.891,03
Publicitats i atencions protocol.làries	2.550,00	4.561,30
Subministres	446.643,52	426.836,65
Altres serveis	378.187,80	631.462,99
Tributs	199.780,43	191.879,67
Pèrdues, deteriorament crèdits	4.442,16	22.461,12
Subv.ajuntament CPD		101.850,00
	1.498.340,96	1.824.668,23

A l'exercici 2014, 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 78.279,19 €, que correspon al 5% dels ingressos de lloguer. Així mateix, inclou serveis de seguretat i vigilància (40.532,12 €), telefonia (54.209,87 €), servei neteja (96.035,51 €) Consergeria (66.677,91 €).

El concepte de subministres inclou les despeses d'electricitat i clima per imports de 287.819,22 € i 146.986,46 € respectivament. Per subministrament d'aigua la despesa importa 11.837,84 €

El concepte de reparacions i conservació, inclou principalment el manteniment de les instal·lacions i reparacions de l'edifici per import de 231.635,68 €, manteniment d'equips informàtics (54.856,30 €), reparacions a refacturar a les empreses (41.345,87 €) i la reparació dels locals per a l'arrendament a empreses (25.587,16 €).

L'epígraf de Tributs, inclou principalment la previsió de l'IBI (Impost sobre béns immobles que es refactura a les empreses) i la taxa d'escombraries.

L'epígraf de despesa de lloguers inclou les instal·lacions d'M1TV.

12.4. Resultat financer

La seva composició és la següent:

RESULTAT FINANCER	2013	2014
Ingressos financers rendiments dipòsits bancaris a curt termini	2.147,15	7,82
Despeses financeres:	-1.280.285,68	-1.251.764,29
<i>Interessos préstec sindicat</i>	-340.520,25	-333.619,81
<i>Interessos carència prestecs INNPLANTA</i>	-133.632,45	-120.804,72
<i>Interessos implícits enregistrats d'acord amb normes</i>	-163.464,94	-168.029,26
<i>Interessos Swap</i>	-432.844,57	-412.299,04
<i>Interessos per aval bancari</i>	-59.076,69	-63.358,75
<i>Interessos de demora</i>	-144.024,56	-47.810,93
<i>Interessos ajut de caixa Fundació</i>	-6.722,22	-27.066,82
<i>Interessos prestecs INNPLANTA</i>		-78.774,96
TOTAL RESULTAT FINANCER	-1.278.138,53	-1.251.756,47

[Handwritten signature]

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.

Concepte	Pressupost Des 2014	Execució Des 2014	Desviació	% Desv
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	2.231.268	2.226.722	-4.653	-0,2%
Prestació de serveis	2.231.268	2.226.722	-4.653	-0,2%
Ingressos per lloguers	1.605.425	1.565.564	-39.859	-2,5%
Ingressos per mediacions	450.359	458.709	8.350	1,8%
Ingressos per gestió	50.452	75.591	25.139	50,0%
Ingressos aparcament	104.994	127.056	22.062	21,0%
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	222.853	289.287	66.434	29,8%
Ingressos accessoris i gestió corrent	222.853	289.287	66.434	29,8%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-1.399.792	-1.498.340	-98.548	7,0%
Serveis exteriors	-1.186.482	-1.294.118	-107.636	9,1%
Tributs	-203.310	-199.780	3.530	-1,7%
Altres despeses	-10.000	-4.442	5.558	-55,6%
Altres despeses de gestió corrent				
DETERIORAMENT I RTAT PER ALIENACIONS D'IMMOB				
ALTRES RESULTATS				
RESULTAT EBITDA / MARGE BRUT	1.054.329	1.017.669	-36.767	-3,5%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES	251.636	736.114	294.950	117,2%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-1.499.430	-1.818.904	-319.475	21,3%
EBIT / BAI	-193.465	-65.122	-61.291	31,7%
INGRESSOS FINANCERS		8	8	
De valors negociables i altres instr. financ		8	8	
DESPESES FINANCERES	-877.172	-1.251.764	-206.563	23,5%
Per deutes amb entitats del grup i associades (5)	-877.172	-1.251.764	-206.563	23,5%
EBT / BAI	-1.070.637	-1.316.878	-267.847	25,0%
Subvencions corrents	1.070.637	1.318.036	247.399	23,1%
EBT/ BAI amb Subvencions		1.157	-20.447	
BDI / BENEFICI NET		1.157	-20.447	

Les desviacions favorables més significatives corresponen a la subvenció corrent de l'Ajuntament de Mataró, per import de + 247.399 €, 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, pels ingressos accessoris per import total de 66.434 €, amb motiu principalment de la refacturació a les empreses de reparacions per adequació dels locals per import de 49.032 € i pels ingressos de lloguer d'equips per import de 16.502 €.

Les desviacions desfavorables més significatives corresponen a l'augment de despesa en els conceptes, per una banda de serveis exteriors per import de 107.636 €, amb motiu de la despesa de gestió realitzada per la Fundació per import de 78.279 € i de les reparacions per adequació dels locals a refacturar a les empreses per import de 34.846 € i per altra banda en el concepte de despesa financera per import total de 206.563 € amb motiu dels interessos de carència dels préstecs 2010-2011 per import de 120.805 € que es meriten els 3 primers anys i s'abonen en 12 anys segons les taules d'amortització dels préstecs, la provisió de despesa pels

interessos de demora de la part no justificada del prestec 2011 per import de 40.802 € i pels interessos de l'ajut de caixa atorgat per la Fundació per import de 27.067 €.

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:

	2014	2013
ACTIU CORRENT		
Ajuntament de Mataró deutor	4.698,82	16.974,39
juntament de Mataró deutor subvencions	1.408.834,59	1.086.767,66
Consorci Digital Mataró-Maresme	5.776,97	11.987,70
PASSIU CORRENT		
PUMSA, obres	0,00	3628,31
PUMSA, inversions i serveis	178.897,02	201.259,37
Mataró Energia Sostenible SA	25.915,23	12.693,09
Institut Municipal promoció econòmica		
Gestió integral de trànsit Mataró	93.339,60	124.608,48
Consorci Digital Mataró-Maresme	2.410,50	

	2014	2013
• ACTIU CORRENT		
AJUNTAMENT DE MATARÓ		
Transferències per subvencions		2.391.061,01
<i>Subv. Corrent</i>	2.332.035,77	1.802.064,01
<i>Subv. CPD</i>	0,00	586.850,00
<i>Altres</i>	0,00	2.147,00
Transferències per subvencions. Reintegre	184.257,47	-184.257,47
subv.FEDER congres		
Lloguer espais i subministrament	34.786,32	34.429,01
IMPEM		
Lloguer espais i altres		
PUMSA		
Interessos demora prèstec MICIN		
CONSORCI DIGITAL		
Lloguer espais i serveis	69.212,65	69.304,96
AIGÜES MATARÓ		
Lloguer espais	0,00	816,75
• PASSIU CORRENT		
AJUNTAMENT DE MATARÓ		
Despeses per taxes, llicències	181.053,90	15.733,50
Subv. CPD		101.850,00
PUMSA		
Immobilitzat obres (abonament)	-3.628,31	-17.497,22
Gestió telemàtica parking	4.356,00	
Comissions Aval prestec	6.550,00	
Aquisició equipament audiovisual Nau Minguet		214.676,78
Gestió Aparcament		18.408,14
Aquisició equipament parking		140.009,15
GINTRA		
Consum aigua	13.407,57	14.674,87
AIGÜES MATARÓ		
Consum climatització	177.853,62	177.793,51
MATARÓ ENERGIA SOSTENIBLE SA		
Ús equipament audiovisual	28.926,00	28.926,18
CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME		

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.

15. ALTRA INFORMACIÓ

Els honoraris dels auditors de l'Entitat corresponents als treballs d'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2014 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.

15.1. Provisions, passius contingents i contingències.

El compte d'altres provisions enregistra la provisió pel reintegrament de la subvenció del FEDER destinada al finançament del centre de congressos, per import total 184.257,47 € en tràmit d'al.legacions i pendent de resolució.

16. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

En els apartats següents s'exposen fets rellevants esdevenuts entre el 31 de desembre de 2014 i la data de formulació dels comptes anuals, dels que s'informa a la memòria.

16.1. Contractació derivat financer de permuta de tipus d'interès.

El Consell d'Administració en sessió de data 20/1/2015, a l'objecte de minimitzar el risc de variació de tipus d'interès, va aprovar renovació del contracte de derivat financer per cobertura de tipus d'interès d'acord amb la clàusula 29a. del contracte de crèdit mercantil per import 24.000.000 € amb condicions de tipus d'interès EURIBOR 3 mesos + 1,25%.

Les condicions aprovades per la contractació del derivat financer han estat el tipus fix del 0,51%, significativament inferior a la contractació anterior del 2,75%, període de 5 anys i nominal de cobertura del 75% del capital pendent d'amortitzar.

En data 26/3/2015 l'entitat ha aprovat la contractació definitiva al tipus recotitzat del 0,48% amb les entitats BBVA, La Caixa i Banc Santander.

16.2. Sol·licitud de moratoria al Ministerio de Economía i Competitividad

El Consell d'Administració en sessió de data 20/1/2015 ha aprovat sol·licitar al MINECO moratòria de quotes de prestecs Acteparq amb venciment en els exercicis 2015 i 2016 per import màxim de 2.500.000 €

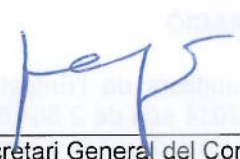
En data 16/2/2015 l'entitat ha presentat al MINECO la corresponent sol·licitud de moratòria per import total de 2.449.861,78 € pendent de resolució.

16.3. Contracte programa Ajuntament i actualització PEF 2015-2039.

El Consell d'Administració en sessió de data 20/1/2015 ha aprovat inicialment la redacció de la proposta de Contracte Programa entre l'Ajuntament de Mataró, l'EPEL Parc Tecnocampus Mataró i la Fundació Tecnocampus Mataró Maresme per les actuacions previstes a realitzar durant el període 2015-2039. El Ple de l'Ajuntament de Mataró en sessió de data 9/4/2015 ha aprovat definitivament el contracte programa.

Els comptes anuals de l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL PARC TECNOCAMPUS MATARÓ corresponents a l'exercici 2014 han estat formulats pel Consell d'Administració el 30 abril de 2015, i consten d'un total de 40 pàgines.


El President del Consell,
Sr. Joan Mora i Bosch


El Secretari General del Consell,
Sr. Manuel Monfort Pastor