

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL
PARC TECNOCAMPUS MATARÓ

COMPTES ANUALS ABREUJATS
DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2010
JUNTAMENT AMB L'INFORME D'AUDITORIA

ÍNDEX

	<u>Pàgines</u>
INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS	3 i 4
BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT DE L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2010	5
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT DE L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2010	6
ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE FINALITZAT DE 2010	7
MEMÒRIA ABREUJADA	8 a 40

INFORME DE AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Al Ple de l'AJUNTAMENT DE MATARÓ:

1. Hem auditat els comptes anuals de l'**ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL PARC TECNOCAMPUS MATARÓ**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2010, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. Els administradors són responsables de la formulació dels comptes anuals de l'Entitat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat (que s'identifica en la **nota 2** de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat. Excepte per les excepcions esmentades en el paràgrafs 2 i 3 següents, el treball s'ha 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. A data d'emissió de l'informe d'auditoria, els comptes anuals adjunts no estan formulats ni aprovats pel Consell d'Administració de l'**ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL PARC TECNOCAMPUS MATARÓ**, havent estat confeccionats a partir dels seus registres comptables. Segons ens indica la Direcció, els esmentats comptes seran aprovats sense canvis significatius. Desconeixem l'impacte que l'esmentada omisió pugui tenir sobre els citats comptes anuals, incloent les modificacions que el Consell podria considerar oportú realitzar a les mateixes per a la seva formulació.
3. Durant l'exercici 2010 l'**ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL PARC TECNOCAMPUS MATARÓ** transmet a la Fundació CETEMMSA la concessió administrativa sobre una superfície de 2.637,06 metres quadrats construïts i com a contrapartida rep la cessió de dret us de Fruit temporal de l'edifici C/Balmes 37-39 per un termini de 50 anys prorrogable com a màxim per 75 anys.

Està pendent d'acreditar documentalment el cost d'adquisició total de la transmissió de la construcció sobre els 2.637,06 metres quadrats .

HLB Bové Montero y Asociados

Auditors • Consultors • Asesores Jurídico-Tributarios

4. Segons la nostra opinió, excepte pels efectes d'aquells ajustaments que podrien haver-se considerat necessaris si haguéssim pogut verificar l'impacte de la omisió de formulació i aprovació de las comptes anuals i del valor de la certificació d'obra, els comptes anuals de l'exercici 2010, adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera **L'ENTITAT PUBLICA EMPRESARIAL LOCAL PARC TECNOCAMBUS MATARÓ** a 31 de desembre de 2010, 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.
5. Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, parem esment als següents punts:

Amb data 17 de maig de 2010 altres auditors varen emetre el seu informe d'auditoria sobre els comptes anuals de l'exercici 2009 en el que varen expressar una opinió favorable.

Respecte lo assenyalat a la **nota 15.3** de la memòria adjunta, en la qual es diu que els Comptes Anuals adjunts han estat reformulats d'acord amb les estipulacions previstes en el contracte programa signat amb l'Ajuntament de Mataró en base al qual les transferències rebudes per finançar els actius han de ser considerades com a subvencions de capital. Per tant, l'aplicació que havia estat assignada com a subvenció d'explotació per EUR 177.582,35, ha passat a ser considerada com a subvenció de capital, modificant els enregistraments corresponents i el seu efecte fiscal

BOVÉ MONTERO Y ASOCIADOS



Josep Serra
Soci

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exercent
BOVÉ MONTERO Y
ASOCIADOS, S.L.

Any 2011 Num. 20/11/11477
IMPORT COL·LEGIAL: 90,00 EUR

.....
Aquest informe està subjecte a
la taxa aplicable establerta a la
Llei 44/2002 de 22 de novembre.
.....

Barcelona, 16 de maig de 2011 excepte per la nota 15.3 i les notes corresponents als canvis efectuats que porten data del 8 de juliol de 2011.

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT AL TANCAMENT DEL EXERCICI
FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2010

ACTIU	NOTES de la MEMÒRIA	2010	2009
A) ACTIU NO CORRENT		73.308.357,28	25.541.545,04
I. Immobilitzat intangible	5	21.939.747,71	1.967.450,00
II. Immobilitzat material	6	49.116.159,57	23.565.687,17
III. Inversions immobiliàries	7	2.252.450,00	
V. Inversions financeres a llarg termini			2.281,20
VI. Actius per Impost diferit			6.126,67
B) ACTIVO CORRIENTE		24.893.912,76	1.722.655,51
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8	24.786.287,49	1.626.275,49
3. Altres deutors		24.786.287,49	1.626.275,49
VI. Periodificacions a curt termini		9.428,60	
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		98.196,67	96.380,02
TOTAL ACTIU (A+B)		98.202.270,04	27.264.200,55

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES de la MEMÒRIA	2010	2009
A) PATRIMONI NET		32.746.784,58	794.302,74
A-1) Fons Propis		66.998,94	-178.841,37
V. Resultats d'exercicis anteriors		-178.841,37	
VII. Resultat de l'exercici	3	245.840,31	-178.841,37
A-2) Ajustos per canvis de valor			-21.529,18
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	9	32.679.785,64	994.673,29
B) PASSIU NO CORRENT		44.162.839,19	15.934.007,93
II. Deutes a llarg termini	8	43.417.879,15	15.643.596,84
1. Deutes amb entitats de crèdit		23.700.000,00	12.400.000,00
3. Altres deutes a llarg termini		19.717.879,15	3.243.596,84
IV. Passius per impost diferit	10	744.960,04	290.411,09
C) PASSIU CORRENT		21.292.646,27	10.535.889,88
III. Deutes a curt termini	8	20.107.184,97	6.887.776,85
3. Altres deutes a curt termini		20.107.184,97	6.887.776,85
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8	1.180.800,29	3.648.113,03
2. Altres creditors		1.180.800,29	3.648.113,03
VI. Periodificacions a curt termini		4.661,01	
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		98.202.270,04	27.264.200,55

**COMpte DE PÈRDUES I GUANYs ABREUJAT DEL EXERCICI FINALITZAT
EL 31 DE DESEMBRE DE 2010**

	NOTES de la MEMÒRIA	(Debe) Haber	
		2010	2009
1. Import net de la xifra de negocis		165.545,15	47.178,15
4. Aprovisionaments	11	-256.104,40	-202.311,51
5. Altres ingressos d'exploració	11	51.465,26	135.970,70
7. Altres despeses d'exploració	11	-442.984,44	-161.847,43
8. Amortització de l'immobilitzat		-64.371,07	-8.170,91
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres		10.691,11	8.171,00
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		768.659,55	
13. Altres resultats		-366,40	-4,30
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+4+5+7+8+9+11+13)		232.534,76	-181.014,30
14. Ingressos financers	11	42.019,38	2.172,93
b) Altres ingressos financers		42.019,38	2.172,93
B) RESULTAT FINANCER (14)		42.019,38	2.172,93
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)		274.554,14	-178.841,37
20. Impostos sobre beneficis		-28.713,83	
D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C+20)		245.840,31	-178.841,37

ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI
FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2010

A) ESTAT ABREUJAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENTS A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2010

	NOTES de la MEMÒRIA	2010	2009
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net	3	245.840,31	-178.841,37
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			-27.655,85
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		30.780.126,40	-278.001,12
VII. Efecte impositiu	9	915.677,06	66.071,65
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (II+III+VII)		31.695.803,46	-239.585,32
Transferències a la cuenta de pèrdues y ganancias			
X. Subvencions, donacions i llegats rebuts	9	-10.691,11	-5.719,70
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (X)		-10.691,11	-5.719,70
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		31.930.952,66	-424.146,39

B) ESTAT ABREUJAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2010

	Resultats pendents de destinar a les finalitats	Resultat de l'exercici	Ajustos per canvis de valor	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
A. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2008				415.110,69	415.110,69
II. Ajustos per errors de l'exercici 2008 i anteriors				803.338,44	803.338,44
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2009				1.218.449,13	1.218.449,13
I. Total ingressos i despeses reconeguts		-178.841,37	-21.529,18	-223.775,84	-424.146,39
C. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2009		-178.841,37	-21.529,18	994.673,29	794.302,74
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2010		-178.841,37	-21.529,18	994.673,29	794.302,74
I. Total ingressos i despeses reconeguts				31.685.112,35	31.930.952,66
III. Altres variacions del patrimoni net	-178.841,37	178.841,37	21.529,18		21.529,18
E. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2010	-178.841,37	245.840,31		32.679.785,64	32.746.784,58

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL **PARC TECNOCAMPUS MATARÓ**

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI ANUAL

TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2010

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

1. NATURALESA I ACTIVITAT DE L'ENTITAT

1.1. Constitució i règim jurídic

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

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

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

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

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



- Els seus estatuts.

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

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

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

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

El domicili social es troba a Mataró, carrer Vallveric, número 83-93.

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 la construcció de l'edifici.

- El pressupost total previst per a les obres de construcció de l'edifici, ajustat a 31 de desembre de 2008, és 46,54 milions d'EUR (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 l'obra.
- 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.
- 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 2010, les sessions del Consell han estat el 2 de març, el 22 de març, el 17 de maig, el 12 de juliol i el 23 de novembre.

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



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

- **President:** Sr. Joan Antoni Baron Espinar (Alcalde de la ciutat de Mataró)
- **Vice-presidenta:** Sra. Alícia Romero Llano
- **Vocals:**
 - Sr. Ramón Bassas Segura
 - Sr. Joan Mora i Bosch
 - Sr. Pedro Gómez Fernández
 - Sr. Carlos Súnico Bachilleria
 - Sra. Quitèria Guirao Abellàn
 - Sr. Sergi Penedès i Pastor (fins març del 2010)
 - Sr. Francesc Teixidó Pont (a partir de març del 2010)
 - Sr. Josep Manuel Martínez i de Arcos

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 Antoni Baron Espinar, 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, ocupa aquest càrrec la Sra. Alícia Romero Llano.

- 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, ocupa aquest càrrec el Sr. Antoni Uix i Güell.



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

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

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

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

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

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

El PEF és objecte de revisió i actualització periòdica, coincidint amb la tramitació del Pla d'Actuació Municipal i dels pressupostos de l'Ajuntament. La darrera actualització data del desembre de 2010 i va ser aprovada pel Consell d'Administració de l'Entitat el 17 de maig del mateix any.

Conforme a aquesta versió del PEF l'aportació municipal prevista per al 2009 era de EUR 700.197,03, havent-se situat finalment en la xifra de EUR 473.670,44, bàsicament com a conseqüència de la reducció en aquest exercici del cost de la càrrega financera associada a les operacions d'endeutament vigents.

L'actualització prevista del PEF per al període 2010-2013, aprovat pel Ple de l'Ajuntament el dia 3 de juny de 2011, preveu unes aportacions anuals per part de l'Ajuntament de Mataró de l'ordre de 696, 183, 660,8 i 917,9 milers d'EUR per aquest període. Les corresponents als exercicis 2010, 2011 i 2012 inclouen 178,8 milers d'EUR per a compensar el resultat negatiu de l'exercici 2009, a raó de 24,8, 76,8 i 76,8 milers d'EUR anuals.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals dels exercicis 2010 i 2009 han estat preparats conforme als principis i criteris comptables generalment acceptats a partir dels registres comptables de l'**EP**, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2010 i de 2009, dels resultats de les seves operacions i dels canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis acabats en les esmentades dates.

L'**EP** 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 i els tipus d'interès aplicats per a estimar la càrrega financera de l'exercici i el valor raonable a la data de tancament del préstec atorgat pel Ministerio de Educación y Ciencia (vegeu notes 4.2 i 4.3.2, respectivament).

2.3.2. Principi d'entitat en funcionament

A 31 de desembre de 2010 el patrimoni net de l'**EP** és positiu, per import de EUR 32.732.851,89. Aquesta xifra inclou el beneficis enregistrats el 2010, per valor de EUR 370.147,95.



Els comptes anuals de l'EPÉL corresponents a l'exercici 2010 han estat formulats per la Direcció General 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 2010, el fons de maniobra, obtingut per diferència entre l'actiu i el passiu corrent del balanç de situació, mostra valor positiu, per import de EUR 3.601.266,49, en comptes de negatiu com al exercici anterior.

Als efectes d'interpretar degudament aquesta magnitud, que passa a ser positiva en 2010 cal prendre en consideració que el passiu corrent inclou:

- Exercici 2009:
EUR 6.860.121,00 pendents de satisfer a PUMSA (vegeu **nota 8.2.1**) en concepte de certificacions d'obres, import que ha de finançar-se mitjançant noves disposicions del crèdit sindicat o bé amb noves operacions d'endeutament amb entitats públiques a tipus d'interès zero, ja autoritzades, en ambdós casos amb venciment a llarg termini.
- Exercici 2010:
Nous préstecs i bestretes integrables per un import total de EUR 16.248.792,47.

2.4. Comparació de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2010 i 2009 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 dels guanys obtinguts en l'exercici 2010 (EUR 370.147,95) al compte Resultats negatius d'exercicis anteriors per la quantitat de EUR 178.841,37 i a reserves la quantitat de EUR 191.306,58.

Posteriorment, en data 8 de juliol de 2011, amb la reformulació dels comptes per part de la Direcció General, el Consell d'Administració sotmetrà a l'aprovació del Ple de l'Ajuntament de Mataró l'aplicació del guanys obtinguts en l'exercici 2010 (EUR 245.840,31) al compte de resultats negatius d'exercicis anteriors per la quantitat de EUR 178.841,37 i a reserves la quantitat de EUR 66.998,94.

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

4.1. Immobilitzat intangible

Correspon íntegrament al cost d'adquisició d'un dret d'usdefruit sobre una edificació.

Serà objecte d'amortització a partir del moment en què l'edificació resti disponible per a l'Entitat.



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 el moment en que aquests es trobin en condicions de funcionament.

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 als béns corresponents a instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material és de 10 anys.

Les certificacions d'obra i les despeses directament imputables al complex PARC TCM s'enregistren com a Immobilitzat en curs. El cost de l'edificació inclou, també, les despeses financeres acreditades abans de la posada en condicions de funcionament de les edificacions i vinculades a operacions d'endeutament directament atribuïbles a la construcció.

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'EP EL classifica els instruments financers en diferents categories, atenent a les seves característiques i la destinació previstes en el moment del seu reconeixement inicial.

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 raonable.

Posteriorment, els deutes a llarg termini, que corresponen a operacions d'endeutament es valoren a valor raonable, utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Els interessos acreditats per la disposició del crèdit sindicat s'enregistren com a més valor de l'immobilitzat en curs mentre que els béns finançats amb el crèdit no es trobin en condicions de funcionament.

El préstec atorgat pel Ministerio de Educación y Ciencia per a finançar parcialment la construcció del PARC TCM no està retribuït. No obstant això, i atenent al fons econòmic de l'operació, la càrrega financera total derivada de la valoració del deute a valor raonable s'enregistra ajustant el nominal del préstec amb contrapartida a l'epígraf de Subvencions, donacions i llegats rebuts, 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, donacions i llegats. Es calcula atenent als tipus d'interès de mercat que se li apliquen a l'Entitat sobre els imports disposats del crèdit sindicat.

4.3.3. Cobertures comptables

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

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

Té la qualificació de partida coberta el passiu reconegut (en aquest cas, l'import disposat del crèdit sindicat).

El benefici o la pèrdua de l'instrument de cobertura que es determini com a cobertura eficaç es reconeix transitòriament en el patrimoni net.

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 raonable.

Es qualifiquen com a corrents 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.

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.

Atès que la finalitat del contracte-programa és la prestació d'un servei d'interès públic, les transferències s'enregistren com a Ingressos al compte de pèrdues i guanys, sota l'epígraf Altres ingressos d'explotació. En el cas de què les transferències rebudes resultin ser superiors a les despeses incorregudes en l'execució de les activitats d'explotació, aquest excés s'enregistra com a Passiu corrent, sota l'epígraf Periodificacions a curt termini (Ingressos anticipats), atès que pot resultar exigible per l'Ajuntament o bé ser aplicat a minorar l'import de les transferències a rebre en propers exercicis si l'Ajuntament ho considera oportú.

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 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 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.

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 2010 incorpora, bàsicament, les següents operacions:

- Ingressos i despeses derivades de la gestió dels espais comuns de l'edifici del carrer Vallveric número 83-93, de Mataró.
- Despeses corrents prèvies a la posada en funcionament del complex PARC TCM, finançades íntegrament amb transferències corrents, d'acord amb el contracte-programa formalitzat amb l'Ajuntament de Mataró (vegeu apartat 1.4).

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

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

	<u>2009</u>
Valor del dret d'usdefruit de l'edifici situat al carrer Jaume Balmes de la ciutat de Mataró, propietat de la Fundació CETEMMSA:	
- Primera bestreta a compte	840.000,00
- Segona bestreta a compte, juny 2009	1.125.000,00
Cost de la taxació de l'edifici	<u>2.450,00</u>
Cost a 31 de desembre de 2009	<u>1.967.450,00</u>
	<u>2010</u>
Cost a 31 de desembre de 2009	1.967.450,00
Tercera bestreta a compte del dret d'usdefruit de l'edifici propietat de CETEMMSA	285.000,00
Traspas a inversions immobiliaries el usdefruit de l'edifici propietat de CETEMMSA	-2.252.450,00
Traspas terreny PARC TCM	21.939.747,71
Cost a 31 de desembre de 2010	<u>21.939.747,71</u>

El juny de 2008, l'**EPEL** i la Fundació Privada CETEMMSA van formalitzar un compromís de transmissió d'una part de la concessió demanial atorgada per l'Ajuntament de Mataró (vegeu **nota 1.2**).

En virtut d'aquest compromís, l'**EPEL** transmetrà a la Fundació la concessió sobre una superfície de, com a mínim, 2.600 m² i, com a màxim, de 3.000 m² en una de les edificacions resultants del PARC TCM.

La finalitat d'aquesta transmissió és el trasllat al PARC TCM del domicili i de l'activitat social de la Fundació, que actualment es venen desenvolupant al carrer Jaume Balmes de Mataró.

L'operació de transmissió parcial de la concessió va ser autoritzada el maig de 2008 pel Ple de l'Ajuntament de Mataró.

El preu total de la transmissió està establert en la quantitat de EUR 6.525.000.

La Fundació ha efectuat pagaments a compte del preu total de la transmissió, per un import total de EUR 3.450.000.

El termini d'aquesta concessió és de 50 anys, prorrogables fins a un màxim de 75 anys, període equivalent al de la concessió atorgada a favor de l'Entitat.

Adicionalment, com a compensació d'una part del preu total de la transmissió, la Fundació es compromet a transmetre a l'**EPEL** el dret d'usdefruit sobre un edifici de la seva propietat, situat al carrer Jaume Balmes, 37-39, a Mataró.

A 31 de desembre de 2010, l'EPEL va lliurar bestretes a compte del preu final de l'usdefruit per un import de EUR 285.000 (EUR 1.965.000 l'any 2009).

El dret d'usdefruit és per a un període de 50 anys, prorrogables fins a un màxim de 75 anys, coincidents amb el període concessional.

A 31 de desembre de 2010 traspassem el import total de la concessió a inversions immobiliàries.

6. IMMOBILITZAT MATERIAL

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

	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i acomptes	Totals
Cost:				
A 1 de gener de 2009		63.343,03	11.843.843,59	11.907.186,62
Altes		20.873,04	11.651.438,82	11.672.311,86
A 31 de desembre de 2009		84.216,07	23.495.282,41	23.579.498,48
Esmena d'errors (nota 2.5)				
A 1 de gener de 2010		84.216,07	23.495.282,41	23.579.498,48
Altes	24.385.626,00	2.182.293,52	23.437.030,18	50.004.949,70
Baixes	(-) 2.445.878,29	(-) 6.218,95		(-) 2.452.097,24
Traspassos al Immobilitzat intangible	(-) 21.939.747,71			(-) 21.939.747,71
A 31 de desembre de 2010	0,00	2.260.290,64	46.932.312,59	49.192.603,23

	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i acomptes	Totals
Amortització acumulada:				
A 1 de gener de 2009		(-) 5.640,40		(-) 5.640,40
Dotacions		(-) 8.170,91		(-) 8.170,91
A 31 de desembre de 2009		(-) 13.811,31		(-) 13.811,31
Dotacions		(-) 64.370,67		(-) 64.370,67
Baixes		1.738,32		1.738,32
A 31 de desembre de 2010		(-) 73.443,66		(-) 73.443,66
Valor net a 31 de desembre de 2009		70.404,76	23.495.282,41	23.565.687,17
Valor net a 31 de desembre de 2010		2.183.846,98	46.932.312,59	49.116.159,57

Les principals inversions de l'exercici en instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material corresponen a l'adquisició de mobiliari i equips informàtics per als espais comuns d'edifici del carrer de Vallveric, 83-93 i el Parc TCM.

L'immobilitzat en curs correspon íntegrament al cost de les obres de construcció del complex PARC TCM. Les inversions efectuades durant els exercicis 2010 i 2009 es detallen a continuació:

	2010	2009
• Certificacions d'obra	22.432.472,04	11.213.711,20
• Altre immobilitzat material en curs	243.720,91	
• Despeses de formalització del crèdit sindicat		
• Despeses per la formalització d'un aval bancari, necessari per a formalitzar el préstec atorgat pel Ministerio de Educación y Ciencia que s'indica a la nota 8.2.2		31.211,10
• Interessos i despeses financeres:		
- Préstec Ministerio de Educación y Ciencia (vegeu nota 8.2.2.b))	242.360,69	85.614,28
- Crèdit sindicat (vegeu nota 8.2.2.a))	240.310,78	264.799,64
- Despeses financeres dels instruments de cobertura (vegeu nota 8.2.3)	215.743,56	56.102,60
- Despeses financeres aval bancari	62.422,20	
	23.437.030,18	11.651.438,82

La gestió de les obres de construcció del complex està encomanada a la societat municipal Promocions Urbanístiques de Mataró, S.A. (PUMSA).

7. INVERSIONS IMMOBILIARIES

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

	<u>Terrenys</u>	<u>Totals</u>
Cost:		
Traspassos del immobilitzat intangible	2.252.450,00	2.252.450,00
A 31 de desembre de 2010	<u>2.252.450,00</u>	<u>2.252.450,00</u>

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.

Categorías	<u>Deudores comerciales</u>		<u>Total</u>	
	2010	2009	2010	2009
Préstamos y partidas a cobrar	24.786.287,49	1.626.275,49	24.786.287,49	1.626.275,49
Total	<u>24.786.287,49</u>	<u>1.626.275,49</u>	<u>24.786.287,49</u>	<u>1.626.275,49</u>

8.1.2. Deutors comercials i altres comptes a cobrar

Altres deutors presenta la següent composició:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
• Deutors diversos:		
- Compte corrent amb l'Ajuntament de Mataró, per liquidacions d'IVA a compensar, formalitzades sota el règim especial de grup d'entitats	6.668.564,75	837.956,60
- Deutes amb el Ministerio de Ciencia e Innovación	10.502.000,00	
- Altres deutors	7.613.981,32	12.149,43
• Crèdits amb Administracions Públiques (vegeu nota 9.2)	1.741,42	776.169,46
	<u>24.786.287,49</u>	<u>1.626.275,49</u>

Des de l'exercici 2010, l'EPEL liquida les quotes de l'Impost sobre el Valor Afegit integrada en el grup fiscal de l'Ajuntament de Mataró, amb el número de grup d'entitats IVA 160/09.

8.2. Passius financers

8.2.1. Categories de passius financers

El valor en llibres dels passius financers, classificats per categories, es detalla a continuació:

	2010		2009	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Instrumentos de cobertura				
• Altres deutes (nota 8.2.3)				27.655,85
Dèbits i partides a pagar				
• Deutes amb entitats de crèdit (nota 8.2.2.a)	23.700.000,00		12.400.000,00	
• Altres passius financers (nota 8.2.2.)	19.717.879,15		3.243.596,84	
• Altres deutes (nota 8.2.3)		20.107.184,97		6.860.121,00
• Creditors comercials i altres comptes				
• a pagar (nota 8.2.3)		1.180.800,29		3.648.113,03
	43.417.879,15	21.287.985,26	15.643.596,84	10.508.234,03
	43.417.879,15	21.287.985,26	15.643.596,84	10.535.889,88

El plaç mig del pagament als proveïdors es de 47,38 dies.

Informació sobre els aplaçaments de pagament realitzats a proveïdors

Concepto	Pagaments realitzats i pendents de pagar a la data de tancament del balanç	
	Ejercicio actual	
	Importe	%
Dins del plaç màxim legal	1.812.833,18	69,43
Resta	798.356,11	30,57
Total pagaments de l'exercici	2.611.189,29	100,00
PMP pagament(dies) excessius termina que sobrepassi el màxim legal	81,85	

8.2.2. Deutes a llarg termini

El desglossament per categories dels deutes a llarg termini son:

Categorías	Deudas con entidades de crédito		Derivados y otros		Total	
	2010	2009	2010	2009	2010	2009
Débitos y partidas a pagar	23.700.000,00	12.400.000,00	19.717.879,15	3.243.596,84	43.417.879,15	15.643.596,84
Total	23.700.000,00	12.400.000,00	19.717.879,15	3.243.596,84	43.417.879,15	15.643.596,84

Al tancament dels exercicis 2010 i 2009 els deutes a llarg termini presenten la següent composició:

	2010	2009
• Crèdit sindicat, imports disposats	23.700.000,00	12.400.000,00
• Préstecs atorgats pel Ministerio de Educación y Ciencia, valorats a valor raonable	9.215.879,15	3.243.596,84
• Préstec otorgat al Ministerio de ciencia e Innovación	10.502.000,00	
	43.417.879,15	15.643.596,84

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 2010, el tipus d'interès promig aplicat sobre el capital disposat ha estat del 2,75% i el 2009 de 2,884%.
- 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 2010 totalitzen la xifra de EUR 240.310,78 i han estat enregistrats com a més valor de l'obra del complex (vegeu **nota 6**). En el 2009 van ser de EUR 264.799,64.

El 2010 l'**EPEL** ha efectuat disposicions del crèdit per import de EUR 5.700.000.

El detall dels venciments del crèdit és el següent:

Any de venciment	Import
2010	
2011	
2012	948.000,00
2013	948.000,00
2014	948.000,00
Resta fins al venciment	<u>20.856.000,00</u>
	<u><u>23.700.000,00</u></u>

b) Préstecs del Ministerio de Educación y Ciencia

b.1) Préstec inplanta 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'hauràn de fer efectius els reintegraments i qui procedirà a liquidar-los al Ministerio.

El préstec venç el novembre de 2022 (15 anys), essent els tres primers anys de manca als efectes d'amortització del capital.

Les amortitzacions del préstec s'efectuen mitjançant quotes anuals iguals.

El préstec no acredita interessos.

No obstant, atenent al fons econòmic de l'operació i tal i com s'exposa a la **nota 4.3.2**, la càrrega financera estimada que resulta de valorar el deute a valor raonable s'enregistra al tancament de cada exercici ajustant el passiu comptabilitzat amb contrapartida a l'epígraf de Subvencions, donacions i llegats rebuts, un cop deduït l'efecte impositiu.

Mentre els béns que han de formar part del complex no es trobin en condicions de funcionament, la càrrega financera acreditada anualment es reconeix com a major cost dels mateixos.

Els interessos meritats durant l'exercici 2009, EUR 85.614,28, han estat calculats en base a un tipus d'interès de mercat equivalent a l'aplicat a l'EPEL pels imports disposats del crèdit sindicat (en promig anual, 2,884%).

Els interessos meritats durant l'exercici 2010, EUR 62.564,48 han estat calculats en base a un tipus d'interès de mercat equivalent a l'aplicat a l'EPEL pels imports disposats del crèdit sindicat (en promig anual, 2,026%).

Els moviments reflectits per aquest compte durant els exercicis 2010 i 2009, han estat els següents:

• Saldo ajustat, a 1 de gener de 2009	2.506.995,06
• Càrrega financera de l'exercici 2009, imputable com a més valor del complex PARC TCM (tipus, 2,884%)	85.614,28
• Ajustament a 31 de desembre de 2009 del valor raonable, atenent al tipus aplicable en aquesta data als imports disposats del crèdit sindicat, 1,994% (vegeu nota 8).	<u>650.987,50</u>
• Saldo a 31 de desembre de 2009 del préstec, a valor raonable	3.243.596,84
• Càrrega financera de l'exercici 2010, imputable com a més valor del complex PARC TCM (tipus, 2,026%)	65.564,48
• Ajustament a 31 de desembre de 2010 del valor raonable, atenent al tipus aplicable en aquesta data als imports disposats del crèdit sindicat, 2,303% (vegeu nota 8).	<u>(-) 59.980,70</u>
• Saldo a 31 de desembre de 2010 del préstec, a valor raonable	<u>3.249.180,62</u>

Els venciments durant els propers cinc anys 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>

b.2) Préstec inplanta 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, que es van fer efectius entre 2006 (EUR 622.500) i 2007 (EUR 1.447.500).

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>2.070.000,00</u>

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

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

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

	<u>2005</u>	<u>2006</u>
	3 anys	2 anys
	11.2009 -11.2020	11.2010 -11.2021
• Període de manca		
• Reintegrant, entre		
• 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 l'exercici 2010 aquests crèdits han estat enregistrats ajustant el valor nominal, en no acreditar interessos, a valor raonable, actualitzat financerament a tipus d'interès de mercat.

Els interessos acreditats durant l'exercici 2010 totalitzen la xifra de EUR 46.578,62 i han estat enregistrats com a més valor de l'obra del complex (en promig anual, 2,026%). En el 2009 van ser de EUR 32.025,42 (en promig anual, 2,884%).

Els moviments reflectits per aquest compte durant els exercicis 2010 i 2009, han estat els següents:

• Saldo a 31 de desembre de 2009 del préstec, a valor raonable	<u>2.025.000,00</u>
• Préstec PUMSA traspassat a l'EPEL	
• Càrrega financera de l'exercici 2009 i 2010, imputable com a més valor del complex PARC TCM (tipus, 2,026%)	78.604,04
• Ajustament a 31 de desembre de 2010 del valor raonable, atenent al tipus aplicable en aquesta data als imports disposats del crèdit sindicat, 2,030% (vegeu nota 8).	-292.629,16
• Saldo a 31 de desembre de 2010 del préstec, a valor raonable	<u>1.810.974,88</u>

Les principals característiques del préstec de 2006 són les següents:

- Període de manca: 3 anys.
- Període d'amortització del préstec: 15 anys.
- Venciment: 15 de novembre de 2020.
- Les amortitzacions s'efectuen mitjançant quotes anuals iguals (EUR 118.750,00).
- El préstec rebut no acredita interessos

Els venciments durant els propers tres anys es desglossen a continuació:

<u>Any venciment</u>	<u>Valor nominal</u>
2011	118.750,00
2012	118.750,00
2013	118.750,00
Resta fins al venciment	1.068.750,00
	<u><u>1.425.000,00</u></u>

Les principals característiques del préstec rebut al 2005 són les següents:

- Període de manca: 3 anys.
- Període d'amortització del préstec: 15 anys.
- Venciment: 3 de novembre de 2020.
- Les amortitzacions s'efectuen mitjançant quotes anuals iguals (EUR 51.875,00).
- El préstec rebut no acredita interessos

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

<u>Any venciment</u>	<u>Valor nominal</u>
2011	50.000,00
2012	50.000,00
2013	50.000,00
Resta fins al venciment	350.000,00
	<u><u>500.000,00</u></u>

b.3) Préstec inplanta 2008

Se'n deriva del Conveni de col·laboració entre l'Administració Central i les CCAA al 2008.

Els moviments reflectits per aquest compte durant els exercicis 2010 i 2009, han estat els següents:

• Saldo a 31 de desembre de 2009 del préstec, a valor raonable	
• Préstec Administració Central	3.121.110,00
• Càrrega financera de l'exercici 2010, imputable com a més valor del complex PARC TCM (tipus, 2,026%)	53.981,48
• Ajustament a 31 de desembre de 2010 del valor raonable, atenent al tipus aplicable en aquesta data als imports disposats del crèdit sindicat, 2,030% (vegeu nota 8).	-526.060,73
• Saldo a 31 de desembre de 2010 del préstec, a valor raonable	<u><u>2.649.030,75</u></u>

Les principals característiques del préstec rebut al 2010 són les següents:

- Període de manca: 2 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 Laietana

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

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

b.4) Préstec inplanta 2009

Se'n deriva de la Concessió ajuda del Ministeri en 2009.

Els moviments reflectits per aquest compte durant els exercicis 2010 i 2009, han estat els següents:

• Saldo a 31 de desembre de 2009 del préstec, a valor raonable	
• Ajuda del Ministeri	3.443.317,00
• Disminució de l'ajuda després de la justificació	-817.634,53
• Càrrega financera de l'exercici 2010 (tipus, 2,026%)	44.210,69
• Ajustament a 31 de desembre de 2010 del valor raonable, atenent al tipus aplicable en aquesta data als imports disposats del crèdit sindicat, 2,030% (vegeu nota 8).	-491.555,42
• Saldo a 31 de desembre de 2010 del préstec, a valor raonable	<u><u>2.178.337,74</u></u>

Les principals característiques del préstec rebut al 2009 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

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>

b.5) Préstec inplanta 2009

Se'n deriva de la anualitat de 2010 de la Concessió d'Ajuda del Ministerio de Ciencia e Innovación de 2009.

Els moviments reflectits per aquest compte durant els exercicis 2010 i 2009, han estat els següents:

• Saldo a 31 de desembre de 2009 del préstec, a valor raonable	
• Préstec PUMSA traspasat a l'EPEL	4.000.000,00
• Càrrega financera de l'exercici 2010 (tipus, 2,026%)	
• Ajustament a 31 de desembre de 2010 del cost amortitzat, atenent al tipus aplicable en aquesta data als imports disposats del crèdit sindicat, 2,030% (vegeu nota 8).	
• Saldo a 31 de desembre de 2010 del préstec, a valor raonable	<u>4.000.000,00</u>

Les principals característiques del préstec rebut al 2010 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

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>
2014	333.333,33
2015	333.333,33
2016	333.333,33
2017	333.333,33
2018	333.333,33
Resta fins al venciment	<u>2.333.333,35</u>
	<u>4.000.000,00</u>

b.6) Préstec inplanta 2010

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

Els moviments reflectits per aquest compte durant els exercicis 2010 i 2009, han estat els següents:

• Saldo a 31 de desembre de 2009 del préstec, a valor raonable	6.502.000,00
• Préstec PUMSA traspassat a l'EPEL	
• Càrrega financera de l'exercici 2010 (tipus, 2,026%)	
• Ajustament a 31 de desembre de 2010 del valor raonable, atenent al tipus aplicable en aquesta data als imports disposats del crèdit sindicat, 2,030% (vegeu nota 8).	
• Saldo a 31 de desembre de 2010 del préstec, a valor raonable	6.502.000,00

Les principals característiques del préstec rebut al 2010 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, a valor nominal:

Any venciment	Valor nominal
2014	541.833,33
2015	541.833,33
2016	541.833,33
2017	541.833,33
2018	541.833,33
Resta fins al venciment	3.792.833,35
	6.502.000,00

8.2.3. Deutes a curt termini

El desglossament per categories dels deutes a curt termini son:

Categorías	Derivados y otros		TOTAL	
	2010	2009	2010	2009
Débitos y partidas a pagar	21.287.985,26	10.508.234,03	21.287.985,26	10.508.234,03
Derivados de cobertura		27.655,85		27.655,85
Total	21.287.985,26	10.535.889,88	21.287.985,26	10.535.889,88

La composició d'aquest epígraf es mostra a continuació:

	2010	2009
Saldo pendent de pagament a PUMSA, en concepte de certificacions d'obra	19.454.573,81	6.860.121,00
Fiances	4.173,66	
Altres deutes a curt termini	648.437,50	
Instruments de cobertura		27.655,85
Deudas a corto plazo	20.107.184,97	6.887.776,85
	1.177.650,30	196.880,04
	3.184,99	1.232,99
	265,00	3.450.000,00
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	1.180.800,29	3.648.113,03
Total	21.287.985,26	10.536.889,88

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

El detall dels instruments financers contractats a per ajustos de valoració per el seu valor raonable és el següent:

Entitat	Nocional	Data de formalització	Data valor de l'operació	Data de venciment	Valor raonable a 31/12/2010
Dexia Sabadell	3.616.666,67	11/12/2008	11/02/2010	11/02/2011	15.721,65
BBVA	3.100.000,00	11/12/2008	11/02/2010	11/02/2011	13.475,70
La Caixa	3.100.000,00	11/12/2008	11/02/2010	11/02/2011	11.229,75
Banco Santander	2.583.333,33	11/12/2008	11/02/2010	11/02/2011	13.475,70
	12.400.000,00				53.902,80

Els tipus d'interès fixat per als instruments de cobertura a l'exercici 2010 és el 2,75%.

Entitat	Nocional	Data de formalització	Data valor de l'operació	Data de venciment	Valor raonable a 31/12/2009
Dexia Sabadell	1.465.625,00	11/12/2008	11/02/2009	11/02/2010	8.067,00
BBVA	1.256.250,00	11/12/2008	11/02/2009	11/02/2010	6.915,03
La Caixa	1.256.250,00	11/12/2008	11/02/2009	11/02/2010	6.914,82
Banco Santander	1.046.875,00	11/12/2008	11/02/2009	11/02/2010	5.759,00
	5.025.000,00				27.655,85

Els tipus d'interès fixat per als instruments de cobertura a l'exercici 2009 és el 2,30%.

L'Entitat ha considerat que els interessos meritats dels swaps son més cost dels edificis en construcció.

El valor raonable dels instruments financers ha estat enregistrat com més cost dels edificis en construcció.



9. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL

Els moviments enregistrats el 2010 i el 2009 per les Subvencions de capital han estat els següents:

• Saldo a 31 de desembre de 2008	<u>415.110,69</u>
• Esmena d'errors	<u>803.338,44</u>
• Saldo ajustat, a 1 de gener de 2009	<u>1.218.449,13</u>
• Altes:	
– Transferències de capital de l'Ajuntament (vegeu notes 4.2, 4.3.2, 4.4.2 i 10.3)	372.986,38
• Efecte impositiu de les altes (vegeu nota 10.4)	(-) 84.269,97
• Ajustament a 31 de desembre de 2009 del valor del valor raonable del préstec del Ministerio de Educación y Ciencia, (vegeu nota 8.2.2.b)	(-) 650.987,50
• Efecte impositiu de l'ajustament del préstec a valor raonable (vegeu nota 10.4)	144.214,95
• Traspàs a resultats	(-) 5.719,70
	<u>994.673,29</u>
• Saldo a 31 de desembre de 2009	
• Altes:	
- Concessió demanial finca Rengle	24.385.626,00
- Feder Eix 4 – Centre Congressos	944.297,58
- Feder Eix a - Incubadora	366.376,50
- Subvenció. Centre convencions edifici TCM	4.024.775,00
- Reclasificació Avanç. Prestec FED09	2.625.682,47
- Subvenció. DIBA TCM Innolab 2010	183.188,25
- Transferències de capital de l'Ajuntament	696.058,89
	(-) 2.445.878,29
• Baixes	915.677,06
• Efecte impositiu préstec	(-) 10.691,11
• Imputació a resultat	<u>32.679.785,64</u>
• Saldo a 31 de desembre de 2010	

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

Naturalesa de les inversions	Cost 31/12/2010	Amortització acumulada a 31/12/2010	Valor net 31/12/2010
• Immobilitzat material (vegeu nota 6):			
– Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	84.216,07	(-) 24.502,52	59.713,55
– Immobilitzat en curs i acomptes	<u>31.419.088,67</u>		<u>31.419.088,67</u>
	<u>31.503.304,74</u>	<u>(-) 24.502,52</u>	<u>31.478.802,22</u>

A l'exercici 2010 l'Ajuntament de Mataró ha donat un import total de EUR 696.058,89 per capitalitzacions.



10. SITUACIÓ FISCAL

10.1. Impostos i cotitzacions socials susceptibles d'inspecció

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.

10.2. Saldos amb Administracions Públiques

El detall dels saldos mantinguts amb Administracions Públiques és el següent:

	2010		2009	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
• Hisenda Pública deutora per IVA, sol·licitud devolució de quotes exercici 2008				
• Quotes d'IVA suportat, pendents d'acreditament i deducció			775.778,34	
• Hisenda Pública deutora per Impost sobre Societats: retencions a compte	1.741,42		391,12	
• Hisenda Pública creditora per retencions a compte de l'IRPF		3.184,99	-	1.232,99
	1.741,42	3.184,99	776.169,46	1.232,99

10.3. Impost sobre Societats

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

La base imposable de l'exercici tributa al tipus de gravamen general del 30%, tret de determinades activitats sobre les quals pot resultar aplicable la bonificació del 99% sobre la quota íntegra prevista en l'article 34.2 de la Llei de l'Impost sobre Societats, en ser l'EPPEL dependent d'una entitat local (l'Ajuntament de Mataró).

10.4. Passius per import diferit

Inclouen les diferències temporàries imposables en l'Impost sobre Societats derivades del reconeixement com a Patrimoni net, de les Subvencions de capital.

El seu import es calcula aplicant sobre l'import de les subvencions rebudes el tipus de gravamen general de l'Impost, corregit, si s'escau, amb la bonificació del 99% sobre la quota.



Els moviments enregistrats en aquest epígraf han estat els següents:

• Saldo ajustat, a 1 de gener de 2009	<u>352.807,37</u>
• Augments: subvencions de capital rebudes en l'exercici (vegeu nota 8)	84.269,97
• Reduccions:	
– Ajustament a 31 de desembre de 2009 del valor raonable del préstec del Ministerio de Educación y Ciencia (vegeu nota 8)	(-) 144.214,95
– Transferència de subvencions al compte de pèrdues i guanys	(-) 2.451,30
	<u>290.411,09</u>
• Saldo el 31 de desembre de 2009	
• Augments: subvencions de capital rebudes en l'exercici (vegeu nota 9)	457.756,28
• Reduccions	(-) 3.207,33
– Ajustament a 31 de desembre de 2009 del valor raonable del préstec del Ministerio de Educación y Ciencia (vegeu nota 9)	
– Transferència de subvencions al compte de pèrdues i guanys	(-) 3.207,33
	<u>744.960,04</u>
Saldo el 31 de desembre de 2010	

10.5. Actius per impost diferit

En l'exercici 2010 els actius per impost diferits provinents del 2009 corresponen íntegrament a l'efecte impositiu associat al valor raonable dels instruments de cobertura han estat totalment aplicats.

Els actius per impost diferit es calculen aplicant sobre el valor raonable dels esmentats instruments financers el tipus de gravamen general de l'Impost, corregit, si s'escau, amb la bonificació del 99% sobre la quota.

11. INGRESSOS I DESPESES

11.1. Import net de la xifra de negocis

Correspon íntegrament a la repercussió als usuaris de l'edifici de Vallveric i el Parc TCM de part de les despeses incorregudes per l'Entitat en la gestió dels espais comuns de l'edifici i del Parc TCM.

La gestió d'aquests espais comuns es deriva del contracte signat entre l'EPEL i PUMSA, propietària de l'edifici.



11.2. Aprovisionaments

Corresponen íntegrament a treballs realitzats per altres empreses i presenten la següent composició:

	2010	2009
• Serveis de neteja i de consergeria dels espais comuns de l'edifici de Vallveric	37.505,50	45.384,01
• Despeses de la gestió administrativa de l'EPEL, repercutides per la Fundació Tecnocampus de Mataró	218.598,89	156.927,50
	256.104,40	202.311,51

11.3. Altres ingressos d'explotació

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

	2010	2009
• Transferències rebudes:	696.058,89	473.670,44
(-) Transferències aplicades com a subvencions de capital, per al finançament d'adquisicions d'immobilitzat (vegeu nota 9)	(-) 696.058,89	(-) 372.986,38
(-) Excés de transferències rebudes respecte a les despeses incorregudes en l'exercici (vegeu notes 4.4.1)		
(+) Aplicació de l'excés de transferències rebudes en exercicis anteriors		34.535,48
• Transferències corrents acreditades en l'exercici		135.219,54
• Altres ingressos	51.465,26	751,16
	51.465,26	135.970,70

11.4. Altres despeses d'explotació

El seu detall és el següent:

	2010	2009
• Lloguers (espais Vallveric)	35.585,79	14.284,00
• Reparacions i conservació	50.528,50	1.500,42
• Serveis de professionals	82.454,98	78.025,42
• Primes d'assegurances	2.157,04	517,36
• Serveis bancaris	4.082,48	4.149,30
• Despeses de publicitat	38.686,32	55.548,12
• Subministraments	140.118,15	4.810,84
• Altres	77.987,35	2.625,51
• Tributs	4.264,33	
• Deteriorament de crèdits per operacions comercials		386,46
• Altres despeses de gestió corrent	8.119,90	
	442.984,44	161.847,43



11.5. Resultat financer

La seva composició és la següent:

	2010	2009
• Ingressos financers pels rendiments obtinguts de dipòsits bancaris a curt termini	42.019,38	2.172,93
	42.019,38	2.172,93

12. 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.

13. OPERACIONS VINCULADES

13.1. Saldos i transaccions amb entitats vinculades

Els saldos mantinguts amb entitats vinculades es desglossen com segueix:

	2010	2009
• Actiu corrent		
– Ajuntament de Mataró (vegeu nota 8.1.2)	1.773.696,01	837.956,60
– Deutor, PUMSA	4.026.275,00	
• Passiu corrent:		
– Altres deutes a curt termini, PUMSA (vegeu nota 8.2.3)	19.454.573,81	6.860.121,00
– Creditor, PUMSA	561,09	

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

	2010	2009
• Immobilitzat en curs, certificacions d'obra emeses per PUMSA	27.567.978,97	11.213.711,20
• Transferències rebudes de l'Ajuntament de Mataró	2.189.921,22	473.670,44
• Despeses per lloguer d'espais a l'edifici Vallveric 83-93, facturades per PUMSA	47.182,00	14.284,00
• Despeses per subministraments dels espais Vallveric, facturades per PUMSA		4.810,84



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

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

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

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

14. ALTRA INFORMACIÓ

Els honoraris dels auditors de la Societat corresponents als treballs d'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2010 són de EUR 4.389,60 IVA inclòs, no existint altres serveis prestats pels auditors o societats vinculades a aquests. Aquesta despesa no figura prevista al compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2010.

15. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

En els apartats següents s'exposen fets rellevants esdevinguts entre el 31 de desembre de 2010 i la data de formulació dels comptes anuals, no havent cap altre fet posterior significatiu del que hagi d'informar-se a la memòria.

15.1. Préstec atorgat per la Dirección General de Transferencia Tecnológica y Desarrollo Empresarial, dependient de la Secretaría General de Innovación del Ministerio de Ciencia y Innovación

El desembre de 2010, el Ministerio de Ciencia y Innovación, a través de la Secretaria General de Innovación, ha resolt atorgar a favor de la Fundació Tecnocampus Mataró-Maresme com a entitat gestora la següent operació de finançament, que s'aplicaran a finançar el PARC TCM:

- Un préstec per l'import, EUR 6.502.000,00, que ha de retornar-se en 15 anualitats a partir de l'octubre de 2014, amb un període manca de 3 anys i un interès fixa de 1,17%.

La sol·licitud del préstec ha estat tramitada també a través de la Fundació Tecnocampus Mataró-Maresme, com a entitat gestora, essent la beneficiària dels fons l'EPEL PARC TECNOCAMPUS MATARÓ.

La operació ha estat cobrada el gener de 2011.



15.2. Préstec atorgat per la Dirección General de Transferencia Tecnológica y Desarrollo Empresarial, dependent de la Secretaría General de Innovación del Ministerio de Ciencia y Innovación

El desembre de 2010, el Ministerio de Ciencia y Innovación, a través de la Secretaría General de Innovación, ha resolt atorgar a favor de la Fundació Tecnocampus Mataró-Maresme com a entitat gestora la següent operació de finançament, que s'aplicaran a finançar el PARC TCM:

- Un préstec per l'import, EUR 4.000.000,00, que ha de retornar-se en 15 anualitats a partir de l'octubre de 2014, amb un període manca de 3 anys i que no acredita interessos.

La operació ha estat cobrada el gener de 2011.

15.3. Reformulació de les Comptes Anuals

Els Comptes Anuals adjunts han estat reformulats d'acord amb les estipulacions previstes en el contracte programa signat amb l'Ajuntament de Mataró en base al qual les transferències rebudes per finançar els actius han de ser considerades com a subvencions de capital. Per tant, l'aplicació que havia estat assignada com a subvenció d'explotació per EUR 177.582,35 ha passat a ser considerada com a subvenció de capital, modificant els enregistraments corresponents i el seu efecte fiscal.

Els comptes anuals de l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL PARC TECNOCAMPUS MATARÓ corresponents a l'exercici 2010 han estat formulats per la Direcció General el 16 de maig de 2011, i consten d'un total de 36 pàgines.



Antoni Uix i Güell
Director General

Els comptes anuals de l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL PARC TECNOCAMPUS MATARÓ corresponents a l'exercici 2010 han estat formulats per la Direcció General el 16 de maig de 2011, i consten d'un total de 37 pàgines. Aquests comptes han estat reformulats amb posterioritat pel que fa referència a la nota 15.3 per la mateixa Direcció General el 8 de juliol de 2011. L'esmentada reformulació serà aprovada en la propera reunió del Consell d'Administració.



Antoni Uix i Güell
Director General