

**EPE Parc Tecnocampus Mataró**



**ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL**  
**PARC TECNOCAMPUS MATARÓ**

**COMPTES ANUALS ABREUJATS**  
**DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2011**  
**JUNTAMENT AMB L'INFORME D'AUDITORIA**

F

**ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL**  
**PARC TECNOCAMPUS MATARÓ**

**COMPTES ANUALS ABREUJATS**  
**DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2011**  
**JUNTAMENT AMB L'INFORME D'AUDITORIA**

---

**ÍNDEX**

	<b><u>Pàgines</u></b>
INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS	3
BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT DE L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2011	4
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT DE L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2011	5
ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE FINALITZAT DE 2011	6
MEMÒRIA ABREUJADA	7 a 42



# Bové Montero y Asociados

Auditors • Consultants • Tax Advisors

Número 3836 / 12

## 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 2011, el compte de pèrdues i guany, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. Els administradors són responsables de la formulació dels comptes anuals de l'Entitat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat (que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.
2. Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL PARC TECNOCAMPUS MATARÓ a 31 de desembre de 2011, així com dels resultats de les seves operacions corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.
3. Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, parem esment al següent punt. Durant l'exercici 2010 l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL PARC TECNOCAMPUS MATARÓ va comptabilitzar la transmissió a la Fundació CETEMMSA de la concessió demanial de l'edifici TCM1 "Edifici del coneixement" que forma part del complex d'edificis que integren el Parc Tecnocampus Mataró-Maresme. En el curs de l'exercici 2011 l'Entitat disposa de la informació completa de l'esmentada operació i d'un informe jurídic pel qual confirma que la data efectiva de l'operació es el 2011, en base a lo anterior l'Entitat retrocedeix el benefici imputat en el 2010 i comptabilitza el resultat de l'operació, un cop acreditades totes les despeses, dins de l'exercici 2011, veure nota 12.5 de la memòria adjunta.

BOVÉ MONTERO Y ASOCIADOS

Josep Serra  
Soci

COL·LEGI  
DE CENSORS JURATS  
DE COMPTES  
DE CATALUNYA

Membre exercint:  
BOVÉ MONTERO Y  
ASOCIADOS, S.L.

Any 2012 Núm. 20/12/06203  
IMPONT COL·LEGIAT: 93,00 EUR

\*\*\*\*\*  
Informació pública a la base de dades  
a l'aportació del llibre de registre  
de l'Associació de Censors Jurats de Catalunya  
Bil·lió de registre núm. 872011, de 7 de juny.  
\*\*\*\*\*

Barcelona, 10 de maig de 2012 excepte per la nota 4.3.2 i les notes corresponents als canvis efectuals que porten data 3 de juliol de 2012

Barcelona: Mariano Cubí, 7, E-08006 Barcelona. Tel.: +34 93 218 07 08. Fax: +34 93 237 59 25. E-mail: bcn@bovemontero.com  
Madrid: Príncipe de Vergara, 126, 1º E, E-28002 Madrid. Tel.: +34 91 561 54 14. Fax: +34 91 562 57 05. E-mail: mad@bovemontero.com  
Palma de Mallorca: Sindicat, 67, 1º despacho 3, E-07002 Palma de Mallorca. Tel.: +34 971 77 51 24. Fax: +34 971 72 63 49. E-mail: pma@bovemontero.com  
València: Avenida Marqués de Sotelo, 3, 6º, E-46002 València. Tel.: +34 96 353 21 11. Fax: +34 96 353 12 58. E-mail: val@bovemontero.com  
<http://www.bovemontero.com>

N.I.F. B-08639734 - Registro Mercantil de Barcelona, Tomo 34002 - Folio 211 - Hoja B-4890 - R.O.A.C. Nº S0177.

Bové Montero y Asociados, S.L. is a member of International. A world-wide organization of accounting firms and business advisers

**BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT AL TANCAMENT DEL EXERCICI  
FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2011**

ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	2011	2010	Variació
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>72.805.900,91</b>	<b>78.535.217,50</b>	<b>-6.729.316,59</b>
I. Immobilitzat intangible	5	21.952.275,43	21.939.747,71	12.527,72
II. Immobilitzat material	6	50.713.690,14	54.343.019,79	-3.629.329,65
III. Inversions immobiliàries	7		2.252.450,00	-2.252.450,00
V. Inversions financeres a llarg termini		139.935,34		139.935,34
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>7.324.473,43</b>	<b>24.797.658,50</b>	<b>-17.473.185,07</b>
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8	7.176.435,61	24.690.033,23	-17.513.597,62
3. Altres deutors		7.176.435,61	24.690.033,23	-17.513.597,62
VI. Periodificacions a curt termini		22.801,24	9.428,60	13.372,64
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		125.236,58	98.196,67	27.039,91
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>		<b>80.130.374,34</b>	<b>103.332.876,00</b>	<b>-23.202.501,66</b>

PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	2011	2010	Variació
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>28.821.832,83</b>	<b>32.002.358,63</b>	<b>-3.180.525,80</b>
A-1) Fons Propis	9	-1.142.766,30	-677.427,01	-465.339,29
V. Resultats d'exercicis anteriors		-677.427,01	-178.841,37	-498.585,64
VII. Resultats de l'exercici	3	-465.339,29	-498.585,64	33.246,35
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	10	29.964.599,13	32.679.785,64	-2.715.186,51
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>46.632.028,03</b>	<b>44.162.839,19</b>	<b>2.469.188,84</b>
II. Deutes a llarg termini	8	43.231.377,02	43.417.879,15	-186.502,13
1. Deutes amb entitats de crèdit		23.040.000,00	23.700.000,00	-660.000,00
3. Altres deutors a llarg termini		20.191.377,02	19.717.879,15	473.497,87
IV. Passius per impost diferit	11	3.400.651,01	744.960,04	2.655.690,97
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>4.676.513,48</b>	<b>27.167.678,18</b>	<b>-22.491.164,70</b>
III. Deutes a curt termini	8	3.300.204,10	20.107.184,97	-16.806.980,87
2. Deutes amb entitats bancàries		960.000,00		960.000,00
3. Altres deutors a curt termini		2.340.204,10	20.107.184,97	-17.766.980,87
V. Creditors comercial i altres comptes a pagar	8	1.376.309,38	7.055.832,20	-5.679.522,82
2. Altres creditors		1.376.309,38	7.055.832,20	-5.679.522,82
VI. Periodificacions a curt termini			4.661,01	-4.661,01
<b>TOTAL PASSIU (A+B+C)</b>		<b>80.130.374,34</b>	<b>103.332.876,00</b>	<b>-23.202.501,66</b>



**COMpte DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT DEL EXERCICI FINALITZAT  
EL 31 DE DESEMBRE DE 2011**

	NOTES DE LA MEMÒRIA	2011	2010	Variació
1. Import net de la xifra de negociis	12	1.501.685,41	165.545,15	1.336.140,26
4. Aprovisionaments	12		-256.104,40	256.104,40
5. Altres ingressos d'exploració	12	-1.367.533,27	51.465,26	1.316.068,01
7. Altres despeses d'exploració	12	-2.623.256,89	-442.984,44	-2.180.272,45
8. Amortització de l'immobilitzat	5	-1.161.092,89	-64.371,07	-1.116.721,82
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres		504.993,29	10.591,11	494.302,18
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	12	1.043.813,75	-4.480,23	1.048.293,98
13. Altres resultats		-29.727,97	-366,40	-29.361,57
<b>A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+4+5+7+8+9+11+13)</b>		<b>583.947,97</b>	<b>-540.605,02</b>	<b>1.124.552,99</b>
14. Ingressos financers	12	29.834,30	42.019,38	-12.185,08
b) Altres ingressos financers		29.834,30	42.019,38	-12.185,08
15. Despeses financeres	12	-1.078.121,58		-1.078.121,58
b) Per deutes amb tercers		-1.078.121,58		-1.078.121,58
<b>B) RESULTAT FINANCER (14)</b>		<b>-1.049.287,28</b>	<b>42.019,38</b>	<b>-1.091.306,66</b>
<b>C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)</b>		<b>-465.339,29</b>	<b>-498.585,64</b>	<b>33.246,35</b>
20. Impostos sobre beneficis				
<b>D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C+20)</b>		<b>-465.339,29</b>	<b>-498.585,64</b>	<b>33.246,35</b>



F

**ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI  
FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2011**

**A) ESTAT ABREUJAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENTS A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2011**

	NOTES de la MEMÒRIA	2011	2010
A) resultat del compte de pèrdues i guanys Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net	3	-485.339,29	-488.585,64
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-183.188,12	30.780.126,40
V. Efecte impositiu		-2.178.503,07	915.677,06
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I+II+III+IV+V) Transferències a la compte de pèrdues i guanys	9	-2.361.691,19	31.695.803,46
VII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-353.495,32	-10.691,11
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)	9	-353.495,32	-10.691,11
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)</b>		<b>-3.180.525,80</b>	<b>31.186.526,71</b>

**BI ESTAT ABREUJAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2011**

	Resultats pendents de destinar a les finalitats	Resultat de l'exercici	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
A. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2009		-178.841,37	-21.529,18	994.673,29	794.302,74
B. 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		-498.585,64		31.685.112,35	31.186.526,71
III. Altres variacions de patrimoni net	-178.841,37	178.841,37	21.529,18		21.529,18
C. SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2010	-178.841,37	-498.585,64		32.679.785,64	32.002.358,63
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2011	-178.841,37	-498.585,64		32.679.785,64	32.002.358,63
I. Total ingressos i despeses reconeguts		-485.339,29		-2.715.188,51	-3.180.526,80
III. Altres variacions de patrimoni net	-485.339,29	485.339,29			
E. SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2011	-677.427,01	-466.339,29		29.964.599,13	28.821.832,83



**ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL**  
**PARC TECNOCAMPUS MATARÓ**

**MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI 2011**

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. NATURALES I ACTIVITAT DE L'ENTITAT**

**1.1. Constitució i règim jurídic**

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL PARC TECNOCAMPUS MATARÓ (en endavant, l'EP EL 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'EP EL 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'EP EL 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 prelación, 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.

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

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

L'exercici econòmic coincideix amb l'any natural.

## **1.2. Objecte i activitat de l'Entitat**

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

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



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

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

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

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

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

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

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

- El pressupost total executat, mitjançant PUMSA, per a les obres de construcció de l'edifici del Rengle, ajustat a 31 de desembre de 2011, és 50,22 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 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 m<sup>2</sup> de la superfície total objecte de la concessió demanial (26.929 m<sup>2</sup>).

- 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 2011, les sessions del Consell han estat el 23 de març, el 17 de maig, el 7 de juny i el 29 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 fins juny 2011)  
Sr. Joan Mora i Bosch (Alcalde de la ciutat de Mataró a partir de l'11 de juliol de 2011)
- Vice-presidenta: Sra. Alicia Romero Llano (fins el 14 de juliol de 2011)
- Vocals fins el 14 de juliol de 2011:  
Sr. Ramón Bassas Segura  
Sr. Joan Mora i Bosch  
Sr. Pedro Gómez Fernández  
Sr. Carlos Súnico Bachilleria  
Sra. Quitèria Guirao Abellán  
Sr. Francesc Teixidó Pont  
Sr. Josep Manuel Martínez i de Arcos
- Vocals a partir del 14 de juliol de 2011:  
Sr. Miquel Rey i Castilla  
Sr. Marcel Martínez i Bruguera  
Sra. Ma. Carme Malfas i Freixas  
Sr. David Bote Paz  
Sr. German Díaz Fuentes  
Sr. Josep Maria Lora Pastor  
Sr. Miquel Ponce Mompert  
Sr. Juli Cuèllar Gisbert

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 Pte de l'Ajuntament la previsió anual d'ingressos i despeses, els comptes anuals, la modificació dels estatuts, la plantilla de personal i la relació de llocs de treball de l'Entitat.
- Aprovar el programa d'actuació anual de l'EPeL i fixar els indicadors de seguiment i control.
- Aprovar el contracte-programa amb l'Ajuntament i les seves posteriors actualitzacions.
- La Presidència

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



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

- La Vicepresidència

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

Actualment, no hi ha ningú designat per a aquest càrrec.

- 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 del PEF de les previsions econòmico-financeres per al període 2011-2036 va ésser aprovada pel Ple de l'Ajuntament en data 3 de juny de 2010, la qual preveu una aportació anual per part de l'Ajuntament de Mataró per a l'exercici 2011 que ascendeixen a l'import de 183.070,65€.



Així mateix, en data 1 de desembre de 2011 el Ple de l'Ajuntament va aprovar expedient modificatiu de transferència de crèdit de la subvenció de la Fundació Tecnocampus a l'EPEL Parc Tecnocampus per import de 296.616,85 €, resultant per tant l'import definitiu de l'aportació en 479.687,50 €

## 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

### 2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals dels exercicis 2011 i 2010 han estat preparats conforme als principis i criteris comptables generalment acceptats a partir dels registres comptables de l'EPEL, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2011 i de 2010, 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 atenant a les circumstàncies.

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

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

nota 4.3.2, respectivament).

Així mateix a l'exercici 2011 ha estat enregistrat un ajustament qualificat com a esmena d'error comptable de l'exercici anterior. Consisteix en que a l'exercici 2010 l'EPEL va comptabilitzar la transmissió a la Fundació CETEMMSA de la concessió demanial de part de l'edifici TCM1 "Edifici del coneixement". En data 21 de juliol del 2011 l'EPEL rep l'informe definitiu de la Direcció de l'execució d'obres amb el resum global i desagregat de les certificacions d'obra per cadascun dels espais que integren el complex parc Tecnocampus, i posteriorment, en data 16 d'abril del 2012, es rep l'informe jurídic pel qual es confirma que la data efectiva de l'operació és 6 d'abril del 2011. Per tot això, l'Entitat retrocedeix el benefici imputat en el 2010 i comptabilitza el resultat de l'operació, un cop acreditades totes les despeses, dins de l'exercici 2011.

### **2.3.2. Principi d'entitat en funcionament**

A 31 de desembre de 2011 el patrimoni net de l'EPEL és positiu, per import de 28.821.832,83€. Aquesta xifra inclou la pèrdua enregistrats al 2011, per valor de - 465.339,29€.

Els comptes anuals de l'EPEL corresponents a l'exercici 2011 han estat formulats pel Consell d'Administració de l'EPEL atenent al principi comptable d'entitat en funcionament, considerant la gestió continuada de les seves operacions, la qual resta subjecta, mentre l'Entitat no generi recursos suficients, a les aportacions rebudes anualment de l'Ajuntament de Mataró, d'acord amb els compromisos establerts al PEF del contracte-programa formalitzat entre les dues entitats, amb vigència entre els exercicis 2007 i 2036, ambdós inclosos (vegeu apartat 1.4 anterior).

A 31 de desembre de 2011, el fons de maniobra, obtingut per diferència entre l'actiu i el passiu corrent del balanç de situació, mostra valor positiu, per import de 2.647.959,95€

Als efectes d'interpretar degudament aquesta magnitud cal prendre en consideració a l'exercici 2011 l'actiu corrent inclou:

- Pendent de satisfer de PUMSA 4.024.775,00€ en concepte de participació en la construcció del centre de convencions d'acord amb el Decret d'Alcaldia 8325/2006 de 21 de setembre, aprovat en el marc del conveni de col·laboració urbanística entre PUMSA i el conjunt de propietaris de terrenys inclosos al sector del Rengle de Mataró.
- Pendent de satisfer de Fundació Tecnocampus 1.796.291,00€ corresponent al préstec atorgat al 2011 pel Ministeri de Ciència e Innovació.

El passiu corrent inclou:

- Pendent de satisfer a PUMSA 2.215.000,31€ en concepte de certificacions d'obres.
- Pendent de satisfer a FUNDACIÓ Tecnocampus 1.593.241,85€ en concepte de quotes d'amortitzacions de préstecs del Ministeri corresponents a l'exercici 2011 i 2012, així com operació de tresoreria a curt termini.
- Pendent de satisfer de l'Ajuntament de Mataró 1.493.862,33€, (compte corrent vinculat) amb motiu de l'operació de finançament de la subvenció FEDER Eix1 i Eix 4.
- Pendent de satisfer a entitats financeres 960.000,00€ corresponents a les quotes d'amortització del préstec sindical amb venciment a curt termini.

### **2.4. Comparació de la informació**

Els comptes anuals dels exercicis 2011 i 2010 han estat formulats mitjançant l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació i classificació, de manera que la informació que es presenta és homogènia i comparable.



### 3. APLICACIÓ DEL RESULTAT

El Consell d'Administració sotmetrà a l'aprovació del Ple de l'Ajuntament de Mataró l'aplicació de la pèrdua obtinguda a l'exercici 2011 (EUR -465.339,29) al compte Resultats negatius d'exercicis anteriors.

Pel que fa al resultat de l'exercici 2010, en data 3 de juliol de 2012, amb la reformulació dels comptes per part del Consell d'Administració, i d'acord amb la norma 22ª del PGC, s'ha modificat la xifra afectada de (EUR -498.585,64) per l'esmena d'error en la informació comparativa de l'exercici 2010.

### 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 trobin en condicions de funcionament, d'acord amb el Certificat final de Direcció d'obra.

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

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

Construccions	2%
Aplicacions informàtiques:	20%
Instal·lacions tècniques:	10%
Utiltatges:	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. El cost de l'edificació inclou, també, les despeses financeres

acreditades abans de l'entrada en funcionament de les edificacions i vinculades a operacions d'endeutament directament atribuïbles a la construcció. A partir d'aquesta data, tot l'immobilitzat en curs es traspasa a immobilitzat material, a les partides de "Construccions" (nota 6).

#### 4.3. Instruments financers

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

L'EPEL classifica els instruments financers en diferents categories, atenent a les seves característiques i la destinació 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 nominal.

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 sindical s'enregistren com a més valor de l'immobilitzat en curs fins a la data 2 de març del 2011 d'acord amb el Certificat final de Direcció d'obra.

El préstec aforgat pel Ministerio de Educación y Ciencia per a finançar parcialment la construcció del PARC TCM no acredita interessos per les anualitats dels exercicis 2005 a 2009. 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 sindical. A partir de data 2 de març de 2011, aquests interessos implícits enregistrats com a més valor de l'immobilitzat, es traspassen al compte de pèrdues i guanys, al 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 es comptabilitza en el compte de pèrdues i guanys com a despesa per interessos implícits (vegeu nota 12.6), amb contrapartida a l'epígraf de subvencions, donacions i llegats.

#### 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.

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

#### 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.

##### 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 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 traspassa 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 2011 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, Centre de Congressos TCM4 i Aparcament TCM5).
- Edifici Nau Minguell. Carrer de Pascual Madoz, 13 de Mataró
- 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 TCMs	Immobilizats Intangible (207)	TOTAL
Cost 1/1/2010	0,00	0,00	1.967.450,00	1.967.450,00
Balmes			285.000,00	285.000,00
Balmes (reclassificació Construccions -221.00)			-2.252.450,00	-2.252.450,00
Alta terrenys cedits Ajuntament per al Parc	0,00	24.385.626,00		24.385.626,00
Baixa úsdefruit terrenys transmissió Cetemmsa		-2.445.878,29		-2.445.878,29
Traspàs a Inversions Immobiliàries ed.Cetemmsa	0,00	0,00		0,00
Cost 1/1/2011	0,00	21.939.747,71	0,00	21.939.747,71
Altes 2011	14.186,70			14.186,70
Cost 31/12/2011	14.186,70	21.939.747,71		21.953.934,41
Amort. Ac. 1/1/2011	0,00	0,00		0,00
Dotacions 2011	1.658,98	0,00		1.658,98
Amort. Ac. 31/12/2011	1.658,98	0,00	0,00	1.658,98
PENDENT AMORTITZAR 31/12/2010	0,00	0,00		0,00
PENDENT AMORTITZAR 31/12/2011	12.527,72	21.939.747,71	0,00	21.952.275,43

Durant l'exercici 2010 l'EPEL enregistrà al grup d'Altres Immobilitzats Intangibles la Concessió demanial del terreny de la finca del Rengle resultat un valor a 31 de desembre del 2010 per import de 21.939.747,71€ corresponents a les següents actuacions:

L'Ajuntament de Mataró, representat pel seu alcalde, en compliment de l'acord del Ple municipal, adoptat en la seva sessió de 8 de maig del 2008, i en execució del Dret 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 de 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 l'import de 2.445.878,29€.

Durant l'exercici 2011 l'EPEL registra Aplicacions Informàtiques per valor de 14.186,70 euros corresponents a l'adquisició del programa de SAGE MURANO per a la seva utilització a l'àmbit de comptabilitat, recursos humans i vendes.

## 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

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

### a) Terrenys i construccions

	Edifici FEDER ERL Tordera	Edifici DIBA TCM Tordera	Edifici FEDER EMA Congrés	CONSTRUCCIONS INTERESSOS	IMMOBILITZAT INTERESSOS EXPLÍCITS	EDIFICI SALINES	TOTAL
Cost inicial 1/1/2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altes 2011	763.900,05					2.252.450,00	3.016.350,05
Altes: Reclassificació obres	43.709.549,48	366.376,50	183.188,25	944.297,58			45.203.411,81
Altes: Reclassificació immob.curs	395.268,50						395.268,50
Altes: Regularització venda ed.CETEMMSA	281.660,25						281.660,25
Altes: reclassificació interessos implícits					327.974,97		327.974,97
Altes: Reclassificació interessos Construcció				1.362.101,81			1.362.101,81
Abonaments PUMSA	-115.776,18						-115.776,18
Baixes 2011:				-1.362.101,81			-1.362.101,81
Cost final 31/12/2011	45.034.602,10	366.376,50	183.188,25	944.297,58	327.974,97	2.252.450,00	49.108.889,40
Amort. inicial 1/1/2011					0,00		0,00
Amortitzat 2011	746.672,86	6.126,30	3.063,15	15.789,89	5.466,40	17.466,33	794.584,93
Amort. Final 31/12/2012	746.672,86	6.126,30	3.063,15	15.789,89	0,00	17.466,33	794.584,93
PENDENT AMORTITZAR 31/12/2011	44.287.929,24	360.250,20	180.125,10	928.507,69	322.508,57	2.234.983,67	48.314.304,47

Les inversions de l'exercici 2011 corresponen al traspàs d'immobilitzat en curs amb motiu de l'entrada en funcionament de l'immoble del Rengle en data 2 de març del 2011 d'acord amb el Certificat final de la Direcció de l'Obra per import de 47.288.757,09€ i a les noves inversions per a l'adequació dels espais de l'edifici del Rengle per import de 763.900,05€.

Així mateix les baixes d'immobilitzat corresponen a la regularització de l'immobilitzat en curs per les despeses d'interessos fins a la data entrada en funcionament de l'immoble del Rengle per import d'1.362.101,81€ amb aplicació de la subvenció de l'Ajuntament de Mataró que finança aquestes despeses en el marc del Contracte Programa (vegeu nota 1.4) i l'abonament per la repercussió de les obres certificades per PUMSA per import de 115.776,18€.

Finalment inclou la regularització del valor de l'immobilitzat per import de 281.660,25€ corresponent al valor final de la transmissió a CETEMMSA de la concessió demanial de l'edifici TCM1 "Edifici del coneixement" d'acord amb l'informe de data 21 de juliol del 2011 de la Direcció de l'execució d'obres del resum global i desagregació de les certificacions.

b) Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material

	Instal·lacions tècniques	Freqüents	Utatges	Mobiliari	Altres Instal·lacions	EPI	Fons bibliogràfic	TOTAL
Cost inicial 1/1/2010	6.218,95	0,00				15.130,04		21.348,99
Altes 2010	234.004,24	393.753,37	76.910,27	811.037,38	165.856,98	539.567,81	4.040,65	2.245.150,60
Baixes 2010	-6.218,95							-6.218,95
Cost inicial 1/1/2011	234.004,24	393.753,37	76.910,27	811.037,38	165.856,98	574.387,85	4.040,65	2.164.190,64
Altes 2011	145.699,18	60.789,26	7.255,00	278.284,20	31.237,24	76.129,34		599.374,22
Cost final 31/12/2011	379.703,42	454.527,63	84.165,27	1.089.321,58	197.094,22	650.517,19	4.040,65	2.390.264,88
Amortització Ac. 1/1/2010	1.116,76	0,00	0,00	11.225,34		3.669,20	0,00	15.811,31
Amortitzat 2010	4.626,06	11.143,78	3.538,87	21.803,08	3.136,88	20.122,39		64.371,07
Baixes 2010	-1.738,72							-1.738,72
Amortització Ac. 1/1/2011	4.004,10	11.143,78	3.538,87	32.828,42	3.136,88	21.791,59		76.448,66
Amortitzat 2011	31.577,14	62.378,79	16.785,86	100.758,65	19.121,84	153.179,64	1.053,06	384.848,98
Baixes 2011								0,00
Ajustos inventari	-1,12	172,89	4,55	-342,59	28,98	-276,26		-413,45
Saldo final	35.580,12	73.695,57	20.329,28	133.244,49	22.287,78	174.888,97	1.053,06	460.879,19
PENJENT AMORTITZAR 31/12/2010	130.000,14	382.609,56	73.371,40	778.208,87	162.720,08	352.896,76	4.040,65	2.183.646,99
PENJENT AMORTITZAR 31/12/2011	344.125,30	380.837,06	64.935,99	956.077,01	174.806,50	470.228,22	2.987,59	2.399.285,67

Les principals inversions de l'exercici corresponen a l'adquisició de mobiliari i equipaments informàtics destinats als espais de l'edifici del Rengle que es lloguen a la Fundació Tecnocampus i inversions per instal·lacions tècniques amb motiu de l'adequació dels espais de l'edifici del Rengle necessàries per a la ubicació de noves empreses.

c) Immobilitzat en curs

Els imports que consten a l'immobilitzat en curs corresponen íntegrament al cost de les obres de construcció del complex PARC TCM i despeses addicionals directament relacionades fins el moment en que aquestes es troben en condicions de funcionament. En data 2 de març del 2011, d'acord amb Certificat Final de Direcció d'Obres, ha estat traspasat l'import total de 47.288.757,09€ al compte de Construccions de l'immobilitzat material.



El detall dels moviments de les inversions efectuades durant els exercicis 2011 i 2010 és el següent:

	IMMOBILITZAT EN CURS OBRES	IMMOBILITZAT EN CURS INTERESSOS	IMMOBILITZAT EN CURS IMPLICITES	IMMOBILITZAT EN CURS ALTRES OBRES	TOTAL IMMOBILITZAT EN CURS
Cost inicial 1/1/2010	22.770.705,86	638.962,27	85.614,28		23.495.282,41
Altes	27.567.978,97	586.748,64	308.373,69	266.802,10	28.729.903,40
Interessos implícits préstec Ministeri			-66.013,00		-66.013,00
Cost inicial 1/1/2011	50.338.684,83	1.225.710,91	327.974,97	266.802,10	53.159.172,81
Altes 2011		204.663,00		151.781,50	356.444,50
Baixes: Concessió demanial CETEMMSA	-5.135.506,93	-68.272,10		-23.081,19	-5.226.860,22
Baixes per reclassificació	-45.203.177,90	-1.362.101,81	-327.974,97	-395.502,41	-47.288.757,09
Cost final 31/12/2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

D'acord amb la norma 22ª del PGC, es modifica el valor afectat de l'immobilitzat en curs per 5.226.860,22€ per l'esmena d'error en la informació comparativa de l'exercici 2010 produït per la transmissió a la Fundació Cetemmsa de la concessió demanial de part de l'edifici TCM1.

## 7. INVERSIONS INMOBILIARIES

Els moviments reflectits en el compte que integra aquest epígraf corresponen a la cessió per part de la Fundació CETEMMSA de l'usdefruit temporal de l'edifici situat al carrer Balmes de Mataró 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 (vegeu nota 5).

Amb motiu de l'inici de l'explotació d'aquest immoble partir del mes de setembre ha estat traspassat el seu valor al compte de Construccions del grup d'immobilitzat. El detall dels moviments es mostren a continuació:

	INV.MOBILIARIES BALMES
Cost inicial 1/1/2010	
Altes	2.252.450,00
Cost inicial 1/1/2011	2.252.450,00
Altes 2011	
Baixes 2011	-2.252.450,00
Cost final 31/12/2011	0,00
Amort. inicial 1/1/2011	0,00
Amortitzat 2011	
Baixes 2011	
Ajustos inventari	
Amort. Final 31/12/2012	0,00
PENDENT AMORTITZAR 31/12/2011	0,00

## 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		Total	
	2011	2010	2011	2010
Préstecs i partides a cobrar	7.176.435,61	24.690.033,23	7.176.435,61	24.690.033,23
<b>Total</b>	<b>7.176.435,61</b>	<b>24.690.033,23</b>	<b>7.176.435,61</b>	<b>24.690.033,23</b>

#### 8.1.2. Deutors comercials i altres comptes a cobrar

Altres deutors presenta la següent composició:

	2011	2010
• Deutors diversos:		
- Compte corrent amb l'Ajuntament de Mataró, per liquidacions d'IVA a compensar, formalitzades sota el règim especial de grup d'entitats	198.696,00	6.668.564,75
- Deutes amb el Ministerio de Ciencia e Innovación	1.796.291,00	10.502.000,00
- Altres deutors *	4.958.037,62	7.517.727,06
• Crèdits amb Administracions Públiques (vegeu nota 9.2)	223.410,99	1.741,42
	<b>7.176.435,61</b>	<b>24.690.033,23</b>

Durant l'exercici 2011, l'EPEL liquida les quotes del Impost sobre el Valor Afegit integrada en el grup fiscal de l'Ajuntament de Mataró, amb el número de grup d'entitats IVA 160/09.

\* D'acord amb la norma 22ª del PGC, es modifica el saldo afectat d'Altres deutors per factures pendents de formalitzar per 124.968,09€ per l'esmena d'error en la informació comparativa de l'exercici 2010 corresponent a la transmissió a la Fundació Cetemmsa de la concessió demanial de part de l'edifici TCM1. Així mateix, es modifica el saldo afectat de les partides d'Hisenda Pública per import total de 28.713,83€ per l'esmena d'error en la informació comparativa de l'exercici 2010 corresponent a l'efecte impositiu associat a la transmissió a la Fundació Cetemmsa de la concessió demanial de part de l'edifici TCM1.



## 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:

	2011		2010	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
<b>Dèbits i partides a pagar</b>				
• Deutes amb entitats de crèdit (nota 8.2.2.a)	23.040.000,00		23.700.000,00	
• Altres passius financers (nota 8.2.2.)	20.191.377,02		19.717.879,15	
• Altres deutes (nota 8.2.3)		3.300.204,10		20.107.184,97
• Creditors comercials i altres comptes a pagar *		1.376.309,38		7.055.832,20
	<b>43.231.377,02</b>	<b>4.676.513,48</b>	<b>43.417.879,15</b>	<b>27.163.017,17</b>

\* D'acord amb la norma 22ª del PGC, es modifica la xifra afectada de 5.875.031,91€ per l'esmena d'error en la informació comparativa de l'exercici 2010 corresponent als acomptes de clients per la transmissió de la concessió demanial a la Fundació Cetemmsa de part de l'edifici TCM1.

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

#### Informació sobre els aplaçaments de pagament realitzats a proveïdors

Plaç mig del pagament als proveïdors es de			Plaç mig del pagament als proveïdors es de		
60,47			47,38		
Pagaments realitzats i pendents de Exercici 2011			Pagaments realitzats i pendents de Exercici 2010		
Concepte	Import	%	Concepte	Import	%
Dins del plaç màxim legal (60)	1.374.415,50	21,53%	Dins del plaç màxim legal (60)	1.812.833,18	69,43%
Resta	5.009.053,87	78,47%	Resta	798.356,11	30,57%
Total pagaments exercici	6.383.469,37		Total pagaments exercici	2.611.189,29	
PMP pagaments (dies excedits)	103,31		PMP pagaments (dies excedits)	81,85	

### 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	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010
Dèbits i partides a pagar	23.040.000,00	23.700.000,00	20.191.377,02	19.717.879,15	43.231.377,02	43.417.879,15
<b>Total</b>	<b>23.040.000,00</b>	<b>23.700.000,00</b>	<b>20.191.377,02</b>	<b>19.717.879,15</b>	<b>43.231.377,02</b>	<b>43.417.879,15</b>

Al tancament dels exercicis 2011 i 2010 els deutes a llarg termini presenten la següent composició:

	2011	2010
• Crèdit sindicat, importos disposats	23.040.000,00	23.700.000,00
• Préstecs atorgats pels Ministeris, a valor raonable	20.047.694,19	19.691.086,49
• Fiances rebudes	143.682,83	26.792,66
	<u>43.231.377,02</u>	<u>43.417.879,15</u>

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%
	<u>24.000.000,00</u>	<u>100%</u>

- 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 veu 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 2011, el tipus d'interès promig aplicat sobre el capital disposat ha estat del 2,75%, al igual que el 2010.
- Els interessos s'acrediten i es satisfan trimestralment.

- En garantia de la devolució del crèdit constitueix penyora a favor de les entitats financeres 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 2011 totalitzen la xifra de EUR 669.988,13 dels quals han estat enregistrats com a més valor de l'obra del complex el import de 135.154,65 (vegeu **nota 6**) d'acord amb la data de la certificació final d'obra, 2 de març de 2011. En el 2010 els interessos acreditats van ser de EUR 240.310,78 i en el 2009 de EUR 264.799,64.

El 2011 l'EPEL ha efectuat disposicions del crèdit per import de EUR 300.000,00 que suposa disposar de la totalitat del crèdit sindicat.

El detall dels venciments del crèdit és el següent:

Any de venciment	Import
2012	960.000,00
2013	960.000,00
2014	960.000,00
Resta fins al venciment	21.120.000,00
	<b>24.000.000,00</b>

**b) Préstecs del Ministerio de Educación y Ciencia**

**b.1) Préstec Innplanta 2005-2006**

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

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

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

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

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 2.025.000,00.

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

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

En l'exercici 2011, al igual que al 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 2011 totalitzen la xifra de EUR 39.989,47 i han estat enregistrats com a més valor de l'obra del complex (en promig anual, 2,551%). En el 2010 van ser de EUR 32.025,42 (en promig anual, 2,026%).

Els moviments reflectits per aquest compte durant els exercicis 2011 i 2010, han estat els següents:

Saldo a 31 de desembre de 2009 del préstec, a valor raonable	0,00
• Préstec PUMSA iraspassat a l'EPEL	2.025.000,00
• Càrrega financera de l'exercici 2009 i 2010, imputable com a més valor del complex PARC TCM (tipus 2,884% i 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, 2,303% (vegeu nota 8).	-292.629,16
<b>Saldo a 31 de desembre de 2010 del préstec, a valor raonable</b>	<b>1.810.974,88</b>
• Càrrega financera de l'exercici 2011, imputable com a més valor del complex PARC TCM (tipus 2,551%)	39.989,47
• Ajustament a 31 de desembre de 2011 del valor raonable, atenent al tipus aplicable en aquesta data als imports disposats del crèdit sindicat, 2,646% (vegeu nota 8).	-31.626,54
<b>Saldo a 31 de desembre de 2011 del préstec, a valor raonable</b>	<b>1.819.337,81</b>

Les principals característiques del préstec rebut al 2005 per import de 622.500,00 euros 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:

Any venciment	Valor nominal
2011	50.000,00
2012	50.000,00
2013	50.000,00
2014	50.000,00
Rest a fins al venciment	300.000,00
	<b>500.000,00</b>

Les principals característiques del préstec rebut al 2006 per import de 1.447.500,00 euros són les següents:

- Període de manca: 3 anys.
- Període d'amortització del préstec: 15 anys.
- Venciment: 15 de novembre de 2021.
- Les amortitzacions s'efectuen mitjançant quotes anuals iguals (EUR 118.750,00).
- El préstec rebut no acredita interessos

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

Any venciment	Valor nominal
2011	118.750,00
2012	118.750,00
2013	118.750,00
2014	118.750,00
Rest a fins al venciment	831.250,00
	<b>1.306.250,00</b>

#### b.2) Préstec Innplanta 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.

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. Aquest fet és així fins a la certificació final de l'obra, 02/03/2011, data en que es considera que el complex està completament acabat. A partir d'aquesta data la càrrega financera acreditada es reconeix al compte de resultats com a despesa financera del préstec.

Els interessos meritats durant l'exercici 2010, EUR 65.564,48 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 interessos meritats durant l'exercici 2011, EUR 73.902,75 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, 2,551%).

Els moviments reflectits per aquest compte durant els exercicis 2011 i 2010, han estat els següents:

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).	-59.980,70
<b>Saldo a 31 de desembre de 2010 del préstec, a valor raonable</b>	<b>3.249.180,62</b>
· Càrrega financera de l'exercici 2011, imputable com a més valor del complex PARC TCM (tipus 2,551%)	73.902,75
· Ajustament a 31 de desembre de 2011 del valor raonable, atenent al tipus aplicable en aquesta data als imports disposats del crèdit sindicat, 2,646% (vegeu nota 8).	-55.792,86
<b>Saldo a 31 de desembre de 2011 del préstec, a valor raonable</b>	<b>3.267.290,51</b>

El detall dels venciments del crèdit es desglossen a continuació:

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



15

b.3) Préstec Inmplanta 2008

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

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

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

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

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

Els moviments reflectits per aquest compte durant els exercicis 2011 i 2010, han estat els següents:

Saldo a 31 de desembre de 2009 del préstec, a valor raonable	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, 2,303% (vegeu nota 8).	-526.060,73
<b>Saldo a 31 de desembre de 2010 del préstec, a valor raonable</b>	<b>2.649.030,75</b>
· Càrrega financera de l'exercici 2011, imputable com a més valor del complex PARC TCM (tipus 2,551%)	63.768,72
· Ajustament a 31 de desembre de 2011 del valor raonable, atenent al tipus aplicable en aquesta data als imports disposats del crèdit sindicat, 2,646% (vegeu nota 8).	-57.096,43
<b>Saldo a 31 de desembre de 2011 del préstec, a valor raonable</b>	<b>2.655.703,04</b>

b.4) Préstec Inmplanta 2009 (anualitat 2009)

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

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

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

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

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

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

Els moviments reflectits per aquest compte durant els exercicis 2011 i 2010, han estat els següents:

Saldo a 31 de desembre de 2009 del préstec, a valor raonable	3.443.317,00
- Disminució de l'ajuda després de la justificació	-817.634,53
- Càrrega financera de l'exercici 2010, imputable com a més valor del complex PARC TCM (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 sindical, 2,303% (vegeu nota 8).	-491.555,42
<b>Saldo a 31 de desembre de 2010 del préstec, a valor raonable</b>	<b>2.178.337,74</b>
- Càrrega financera de l'exercici 2011, imputable com a més valor del complex PARC TCM (tipus 2,551%)	58.816,30
- Ajustament a 31 de desembre de 2011 del valor raonable, atenent al tipus aplicable en aquesta data als imports disposats del crèdit sindical, 2,646% (vegeu nota 8).	-60.636,09
<b>Saldo a 31 de desembre de 2011 del préstec, a valor raonable</b>	<b>2.176.517,95</b>

#### b.5) Préstec Inplanta 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 4.000.000,00 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 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:

Any venciment	Valor nominal
2014	333.333,33
2015	333.333,33
2016	333.333,33
2017	333.333,33
2018	333.333,33
Rest a fins al venciment	2.333.333,35
	<u>4.000.000,00</u>

Els moviments reflectits per aquest compte durant els exercicis 2011 i 2010, han estat els següents:

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

#### b.6) Préstec Innplanta 2010

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

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

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

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

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
	<b>7.255.853,77</b>	<b>522.952,98</b>	<b>6.732.900,79</b>

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

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

#### b.7) Préstec Innplanta 2011

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

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

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

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

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

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



15

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

### 8.2.3. Deutes a curt termini

El desglossament per categories dels deutes a curt termini són:

Categories	Derivats i altres		TOTAL	
	2011	2010	2011	2010
Dèbits i partides a pagar	4,676,513.48	27,163,017.17	4,676,513.48	27,163,017.17
<b>Total</b>	<b>4,676,513.48</b>	<b>27,163,017.17</b>	<b>4,676,513.48</b>	<b>27,163,017.17</b>

La composició d'aquest epígraf es mostra a continuació:

	2011	2010
Saldo pendent de pagament a PUMSA, en concepte de certificacions d'obra	2.215.000,31	19.454.573,81
Deutes amb entitats de crèdit	960.000,00	
Fiances	26.585,17	4.173,66
Altres deutes a curt termini	98.618,62	648.437,50
<b>Deutes a curt termini</b>	<b>3.300.204,10</b>	<b>20.107.184,97</b>
Creditors variis *	1.373.660,30	7.052.382,21
Altres deutes amb Administracions Públiques	1.270,68	3.184,99
Bestretes de clients	1.378,40	265,00
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>1.376.309,38</b>	<b>7.055.832,20</b>
<b>Total</b>	<b>4.676.513,48</b>	<b>27.163.017,17</b>

\* D'acord amb la norma 22ª del PGC, es modifica la xifra afectada de 5.875.031,91€ per l'esmena d'error en la informació comparativa de l'exercici 2010 corresponent als acomptes de clients per la transmissió de la concessió demanial a la Fundació Cetermmsa de part de l'edifici TCM1.

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

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

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

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

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

## 9. FONS PROPIS

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

	Resultat d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	TOTAL
Saldo a 31 de desembre de 2010	-178.841,37	-498.585,64	-677.427,01
Traspàs resultat exercici anterior	-498.585,64	498.585,64	
Resultat de l'exercici 2011		-465.339,29	-465.339,29
Saldo a 31 de desembre de 2011	-677.427,01	-465.339,29	-1.142.766,30

En l'exercici 2011 l'EPEL s'enregistra al compte de romanent l'esmena d'error del resultat anotat a l'exercici 2010 corresponent a la transmissió a la Fundació CETEMMSA de la concessió demanial de l'edifici TCM1, com a conseqüència d'informació addicional obtinguda en dates 21 de juliol de 2011 i 16 d'abril de 2012 relativa a l'informe definitiu de la Direcció de l'execució d'obres amb el resum global i desagregat de les certificacions d'obra per cadascun dels espais que integren el complex parc Tecnocampus, on es valora l'import definitiu de l'immoble, i l'informe jurídic pel qual es confirma que la data efectiva de l'operació és el 6 d'abril de 2011.

Per tot això retrocedeix el benefici imputat en el 2010, per import de 773.139,78 € i la corresponent declaració rectificativa de l'IS de l'exercici 2010, per import de 28.713,83 €, amb càrrec i abonament respectivament del compte de romanent i comptabilització del resultat de l'operació, un cop acreditades totes les despeses, dins de l'exercici 2011, per import total de 1.043.813,75 euros.

*D'acord amb la norma 22ª del PGC, es modifica el saldo afectat al compte de Resultat de l'exercici 2010 per la xifra de 773.139,78€ per l'esmena d'error en la informació comparativa de l'exercici 2010, corresponent a la transmissió a la Fundació Cetemmsa de la concessió demanial de part de l'edifici TCM1, així com l'efecte impositiu associat a la mateixa per import de 28.713,83€.*

## 10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL

Els moviments enregistrats el 2011 i el 2010 per les Subvencions de capital han estat els següents:

• Saldo a 1 de gener de 2010	<u>994.673,29</u>
• 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 Avariç. Préstec FED09	2.625.682,47
- Subvenció. DIBA TCM Innolab 2010	183.188,25
- Transferències de capital de l'Ajuntament	696.058,89
• Baixes	-2.445.878,29
• Efecte impositiu	915.677,06
• Imputació a resultat	<u>-10.691,11</u>
• Saldo a 31 de desembre de 2010	<u>32.679.785,64</u>
• Altes:	
- Subvenció GdC d'Eficiència Energètica	200.000,00
- Transferències de capital de l'Ajuntament	562.303,34
• Baixa per aplicació de la subv a finançar els interessos	-945.491,46
• Efecte impositiu	-2.027.005,10
• Imputació a resultat	<u>-504.993,29</u>
• Saldo a 31 de desembre de 2011	<u>29.964.599,13</u>

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

Naturalesa de les inversions	Import adquisició	Amortització acumulada a 31/12/2011	Valor net a 31/12/2011
Immobilitzat material (vegeu nota 6):			
- Construccions	8.854.036,48	-147.410,94	8.706.625,54
- Instal·lacions tècniques	3.049,23	-68,80	2.980,43
- Mobiliari	67.668,02	-23.716,33	43.951,69
- Equips per a processos informàtics	44.185,58	-16.390,29	27.795,29
	<u>8.968.939,31</u>	<u>-187.686,36</u>	<u>8.781.352,95</u>

A l'exercici 2011 l'Ajuntament de Mataró ha donat un import total de EUR 562.303,34 per capitalitzacions. El import atorgat a l'exercici 2010 va ser de EUR 696.058,89.



## 11. SITUACIÓ FISCAL

### 11.1. Impostos i cotitzacions socials susceptibles d'inspecció

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

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

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

### 11.2. Saldos amb Administracions Públiques

El detall dels saldos mantinguts a 31 de desembre de 2011 i de 2010 amb Administracions Públiques és el següent:

	2011		2010	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
• Hisenda Pública deutora per Impost sobre Societats: retencions a compte	223.410,99		1.741,42	
• Hisenda Pública creditora per retencions a compte de l'IRPF		1.270,68		3.184,99
	<b>223.410,99</b>	<b>1.270,68</b>	<b>1.741,42</b>	<b>3.184,99</b>

### 11.3. Impost sobre Societats

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

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

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

### 11.4. Passius per import diferit

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



El seu import es calcula aplicant sobre l'import de les subvencions rebudes el tipus de gravamen general de l'impost sobre Societats, el 30%.

Els moviments enregistrats en aquest epígraf han estat els següents:

Saldo el 1 de gener de 2010	<u>290.411,09</u>
• Augments: subvencions de capital rebudes en l'exercici (vegeu nota 9)	457.756,28
• Reduccions	
– Ajustament a 31 de desembre de 2010 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
Saldo el 31 de desembre de 2010	<u>744.960,04</u>
• Augments: subvencions de capital rebudes en l'exercici (vegeu nota 9)	
– Subvencions de capital rebudes en l'exercici (vegeu nota 9)	2.679.193,76
– Ajustament a 31 de desembre de 2011 del valor raonable dels préstecs del Ministerio de Educación y Ciencia (vegeu nota 8.2.2.b)	321.740,28
– Ajustament a 31 de desembre de 2011 de les rendes bonificades fins a l'exercici 2010	218.672,35
• Reduccions	
– Transferència de subvencions al compte de pèrdues i guanys	-563.915,42
Saldo el 31 de desembre de 2011	<u>3.400.651,01</u>

## 12. INGRESSOS I DESPESES

### 12.1. Import net de la xifra de negocis

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

	2011	2010
Lloguer d'espais i locals	1.062.233,91	154.832,09
Serveis comunitat	22.231,77	
Serveis per mediació de consums	280.691,34	621,48
Serveis de gestió	136.528,39	10.091,58
	<u>1.501.685,41</u>	<u>165.545,15</u>

## 12.2. Aprovisionaments

A l'exercici 2010 s'hi enregistraven les despeses conseqüència dels treballs realitzats per empreses externes a l'entitat. A l'exercici 2011 aquestes despeses s'enregistren en les partides corresponents d'altres despeses d'explotació (vegeu nota 12.4). La seva composició era la següent:

	2011	2010
-Serveis de neteja i consergeria dels espais comuns de l'edifici de Valveric		37.505,50
-Despeses per la gestió administrativa de l'EPEL, repercutides per la fundació Tecnocampus Mataró		218.598,89
		<u>256.104,39</u>

## 12.3. Altres ingressos d'explotació

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

	2011	2010
Transferències rebudes:	562.303,34	696.058,89
(-) Transferències aplicades com a subvencions de capital, per al finançament d'adquisicions d'immobilitzat (vegeu nota 9)	-562.303,34	-696.058,89
Transferències corrents acreditades en l'exercici	1.132.599,33	
Altres ingressos	234.933,94	51.465,26
	<u>1.367.533,27</u>	<u>51.465,26</u>

Les transferències corrents acreditades en l'exercici corresponen principalment (1.127.485,83 euros) a la subvenció rebuda de l'Ajuntament per al finançament del 50% del cost elegible de la subvenció Feder Eix 4 i el 25% de la subvenció Feder Eix 1 rebudes pels projecte Centre de Congressos i Incubadora respectivament.

## 12.4. Altres despeses d'explotació

El seu detall és el següent:

	2011	2010
Lloguers	80.657,84	34.585,79
Reparacions i conservació	258.353,41	50.528,50
Serveis professionals	278.710,68	82.454,98
Primes d'assegurances	41.341,83	2.157,04
Serveis bancaris	4.213,76	4.082,48
Despeses publicitat	108.068,19	38.686,32
Subministraments	371.278,91	140.118,15
Altres despeses de gestió corrent	322.091,73	77.987,35
Tributs	31.054,71	4.264,33
Altres despeses de gestió corrent	1.127.485,83	8.119,90
	<u>2.623.256,89</u>	<u>442.984,84</u>





L'epígraf d'Altres despeses de gestió corrent correspon a l'atorgament d'una subvenció de capital a l'Ajuntament per al finançament del 50% del cost elegible de la subvenció Feder Eix 4 i el 25% de la subvenció Feder Eix 1 per import total de 1.127.485,83€ atorgada pels projectes Centre de Congressos i Incubadora respectivament.

Les despeses per la gestió de l'EPEL repercutides per la Fundació Tecnocampus Mataró-Maresme a l'exercici 2011 per import de 226.958,12 euros han estat enregistrades a la partida de Serveis professionals.

#### 12.5. Resultat per alienacions de l'immobilitzat

Correspon a l'enregistrament de la plusvàlua generada per la transmissió a la Fundació CETEMMSA de la concessió demanial de part de l'edifici TCM1 "Edifici del Coneixement".

L'any 2010 es va registrar la plusvàlua quantificada per valor de 773.139,78 euros, i posteriorment, en data 21 de juliol de 2011, es va rebre l'informe definitiu de la Direcció de l'execució d'obres amb el resum global i desagregat de les certificacions d'obra per cadascun dels espais que integren el complex parc Tecnocampus on s'establia l'import definitiu de l'immoble. Igualment, en data 16 d'abril del 2012, es rep l'informe jurídic pel qual es confirma que la data efectiva de l'operació és el 2011. Per tot això, l'Entitat retrocedeix el benefici imputat en el 2010 amb imputació al compte de romanent i comptabilitza el resultat de l'operació, un cop acreditades totes les despeses, dins de l'exercici 2011, per import total de 1.043.813,75 euros.

*D'acord amb la norma 22ª del PGC, en el compte de pèrdues i guanys es modifica la xifra afectada de 773.139,78€ per l'esmena d'error en la informació comparativa de l'exercici 2010 corresponent al benefici per la transmissió de la concessió demanial a la Fundació Cetemmsa de part de l'edifici TCM1.*

#### 12.6. Resultat financer

La seva composició és la següent:

	2011	2010
Ingressos financers pels rendiments obtinguts de dipòsits bancaris a curt termini	29.834,30	42.019,38
Despeses financeres:		
Interessos pels préstecs que financen les obres	-745.128,37	
Interessos implícits enregistrats d'acord amb les normes comptables (nota 4.3.2)	-333.993,19	
	<u>-1.049.287,26</u>	<u>42.019,38</u>

## 12.7. Informació segmentada

La distribució dels ingressos i despeses de l'entitat corresponents a l'exercici 2011 desglossada per centres d'activitat, es mostra a continuació:

PARC TECNOCAMPUS MATARÓ	TCM1 Universitat	TCM2 Empreses + Insubadora	TCM3 Empreses + Locals Clals	TCM4 Centre Congresos	TCM5 Aparcament	ALTRES EDIF. (Balnes + Municipi)	GENERAL	TOTAL
7 Vendes i ingressos	797.558,95	581.089,40	219.452,13	160.154,57	79.215,20	70.133,76	1.079.283,57	2.965.884,58
70 Prestació de serveis	537.496,57	536.006,48	195.942,94	132.369,47	40.366,37	59.503,58		1.501.695,41
74 Subvencions, donacions i legats	32.401,95	41.051,76	20.383,29	27.782,08	38.398,09	10.630,18	5.466,25	176.113,60
75 Altres ingressos de gestió	227.660,43	3.996,08	3.125,90				151,53	234.933,94
76 Ingressos financers							29.834,30	29.834,30
77 Beneficis procedents de l'immob.		35,08		0,02	450,74		1.043.831,49	1.044.317,33
8 Compres i despeses	735.867,32	603.720,20	273.421,46	314.308,71	89.767,12	210.029,54	1.324.110,02	5.451.223,87
62 Serveis Exteriors	245.980,95	290.793,13	109.236,90	163.450,16		158.584,78	496.690,43	1.464.716,35
63 Tributs		1.591,82				28.302,97	1.959,92	31.054,71
66 Despeses financeres							745.128,37	745.128,37
67 Pèrdues proced. actius no corrents i excep.		3.814,40	1.622,00		24.742,07	53,08		30.231,55
68 Dotacions per amortitzacions	450.506,37	207.720,85	162.562,56	150.858,05	65.025,05	23.098,71	80.931,30	1.181.092,89
MARGÈ BRUT EXPLOITACIÓ	60.691,63	77.369,20	-53.969,33	-154.156,84	-10.551,92	-139.895,78	-244.926,45	-465.339,29

## 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:

	2011	2010
<b>• Actiu corrent</b>		
Ajuntament de Mataró deutor	8.716,91	1.773.696,01
Ajuntament de Mataró deutor subvencions	384.346,19	
Pumsa deutor	4.024.775,00	4.026.275,00
Consorti Digital Mataró-Maresme	5.471,20	
Institut Municipal Promoció econòmica	4.328,30	2.321,53
Gestió integral de trànsit Mataró	40.494,55	
<b>• Passiu corrent</b>		
Altres deutes a c/termini, PUMSA	2.215.000,31	19.454.573,81
Creditor, PUMSA	5.394,77	
Ajuntament de Mataró, c/c (ajut caixa FEDER)	-1.493.862,33	
Institut Municipal promoció econòmica		284,90
Gestió integral de trànsit Mataró	29.480,19	0,00
Mataró Energia Sostenible, SL (MESA)	250.827,43	30.942,66

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

		2011	2010
<b>• Actiu</b>			
Transferències per subvencions	Ajuntament Mataró	1.694.902,67	2.189.921,22
Lloguer espais i subministrament	Ajuntament Mataró	8.716,90	
Lloguer espais i altres	IMPEM	9.809,64	
Llogues espais	PUMSA	790,60	
Canon Aparcament 2011	GINTRA	50.485,21	
Lloguer espais i serveis	CONSORCI DIGITAL	5.471,20	
Lloguer espais	AIGÜES MATARÓ	140,68	
<b>• Passiu</b>			
Ajut de caixa (Feder)	Ajuntament Mataró	-1.493.862,33	
Immobilitzat en curs, certificacions d'obra	PUMSA		27.567.978,97
Lloguer espais (Vallveric)	PUMSA		47.182,00
Lloguer espais+Impostos (Mingrell)	PUMSA	100.335,05	
Despeses per taxes, llicències	Ajuntament Mataró	1.391,82	
Despeses per Gestió Aparcament 2011	GINTRA	38.776,65	
Despeses adquisició tiquets aparcament	GINTRA	522,36	
Despeses consum aigua 2011	AIGÜES MATARÓ	12.823,50	
Instal·lació Tub verd + consum climatització	MESA	335.217,40	292.162,80

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

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

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



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

## 15. ALTRA INFORMACIÓ

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

## 16. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

En els apartats següents s'exposen fets rellevants esdevinguts entre el 31 de desembre de 2011 i la data de formulació dels comptes anuals, no havent cap altre fet posterior significatiu del que hagi d'informar-se a la memòria.

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

En data 30 de desembre de 2011, el Ministerio de Ciencia e 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'aplicarà a finançar el PARC TCM:

- Un préstec per import EUR 1.796.291,00, que s'ha de retornar en 12 anualitats a partir de gener de 2015, amb un període manca de 3 anys i un interès fixa de 3,06%.

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 l'abril de 2012.

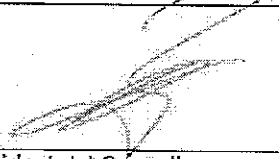
### 16.2. Actualització i modificació del contracte programa entre l'Ajuntament de Mataró i l'EPEL per les previsions incloses en el Pla Econòmic Financer dels exercicis 2012-2038.

En data 16 de febrer de 2012 el Ple de l'Ajuntament va aprovar l'actualització i modificació del contracte programa relativa a l'annex III de previsions incloses en el Pla Econòmic Financer per als exercicis 2012-2038. L'aportació total prevista per l'exercici 2012 importa 1.645.541,08€, de la qual 597.142,17 € corresponen a necessitats de finançament d'exercicis anteriors.



**Entitat Pública Empresarial Local  
Parc Tecnocampus Mataró**

Els comptes anuals de l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL PARC TECNOCAMPUS MATARÓ corresponents a l'exercici 2011 han estat formulats pel Consell d'Administració el 10 de maig de 2012, i consten d'un total de 42 pàgines. Aquests comptes han estat reformulats amb posterioritat pel que fa referència a les notes 3, 8 i 9 pel Consell d'Administració el 3 de juliol de 2012.



El President del Consell,  
Sr. Joan Mora i Bosch



El Secretari General del Consell,  
Sr. Manuel Monfort Pastor

