

**ENTITAT PUBLICA EMPRESARIAL LOCAL
PARC TECNOCAMPUS MATARÓ**

Comptes anuals
de l'exercici 2017



ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL
PARC TECNOCAMPUS MATARÓ

COMPTES ANUALS
DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2017

 Entitat Pública Empresarial Local
Parc Tecnocampus Mataró

Secretaria

DILIGÈNCIA

El Consell d'Administració, en sessió
ordinària que tingué lloc el dia 31/05/2018

ACORDÀ aprovar-ho.

Certifico.



ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL
PARC TECNOCAMPUS MATARÓ

COMPTES ANUALS
A 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2017

ÍNDEX

	<u>Pàgines</u>
BALANÇ DE SITUACIÓ	3
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	4
ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET	5
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU	6 a 7
MEMÒRIA	8 a 49



[Faint, illegible text, likely bleed-through from the reverse side of the page]



ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL PARC TECNOCAMпус MATARÓ
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DESEMBRE DE L'EXERCICI 2017

ACTIU	NOTES de la MEMÒRIA	2017	2016
A) ACTIU NO CORRENT		63.591.404,58	65.481.768,67
I. Immobilitzat Intangible	8.1	18.944.126,03	19.380.110,43
5. Aplicacions informàtiques		2.810,55	
6. Drets sobre béns cedits gratuïtament		18.941.315,48	19.380.110,43
II. Immobilitzat Material	5.1, 5.2 i 5.3	44.435.555,51	45.889.189,24
2. Construccions		43.379.472,08	44.383.610,04
3. Instal·lacions tècniques		289.383,43	365.959,13
4. Maquinària		193.220,39	299.781,43
5. Altres instal·lacions		68.844,47	85.833,97
6. Mobiliari		382.577,68	505.835,42
7. Equips per a processos informàtics		122.057,46	248.169,25
VI. Inversions financeres a ll/t	10.1 i 10.2	211.723,04	212.469,00
5. Altres actius financers		211.723,04	212.469,00
B) ACTIU CORRENT		2.507.222,91	2.833.279,32
III. Usuaris, patrocinadors, deutors a cobrar	10.1 i 10.2	2.150.699,35	2.665.888,33
1. Usuaris i deutors per vendes i prestacions		337.694,82	343.867,61
3. Patrocinadors		1.812.997,67	2.321.805,38
6. Actius per impost corrent		6,86	215,34
VI. Periodificacions a c/t		23.558,53	6.068,67
VII. Tresoreria		332.965,03	161.322,32
TOTAL ACTIVO (A + B)		66.098.627,49	68.315.047,99

PASSIU	NOTES de la MEMÒRIA	2017	2016
A) PATRIMONI NET		22.121.489,11	19.730.678,52
A-1) Fons propis	12.1	64.522,10	-931.104,12
I. Fons dotacional o fons socials		2.899.707,00	2.000.000,00
1. Fons dotacionals o fons socials		2.899.707,00	2.000.000,00
IV. Excedents exercicis anteriors		-2.931.104,12	-3.044.616,94
VI. Excedent de l'exercici	12.2	95.919,22	113.512,82
A-2) Ajustaments per canvis de valor	13	-152.095,58	-173.766,39
A-3) Subvenc., donacions i llegats rebuts	13	22.209.062,59	20.835.549,03
1. Subvencions oficials de capital		22.209.062,59	20.835.549,03
B) PASSIU NO CORRENT		35.774.537,05	39.700.260,82
II. Deutes a llarg termini	11.1	25.718.010,47	27.506.645,67
1. Deutes amb entitats de crèdit	11.1.2	17.280.000,00	18.240.000,00
2. Derivats	11.1.3	202.794,10	248.237,65
3. Altres passius financers	11.1.3	8.235.216,37	9.018.408,02
III. Deutes entitats grup i associades ll/t		2.704.208,90	3.338.571,50
IV. Passius per impost diferit	14.3	7.352.317,68	8.855.043,65
C) PASSIU CORRENT		8.202.601,33	8.884.108,65
III. Deutes a curt termini	11.1.4	2.521.065,86	2.922.192,04
1. Deutes amb entitats de crèdit	11.1.5	997.951,92	1.002.197,83
3. Altres passius financers	11.1.7	1.523.113,94	1.919.994,21
IV. Deutes empreses del grup i associades c/t		5.134.362,70	5.534.362,70
1. Creditors empreses vinculades		5.134.362,70	5.534.362,70
V. Creditors per activitats i altres comptes		547.172,77	427.205,91
3. Creditors varis	11.1.9	503.509,23	364.440,53
6. Altres deutes amb l'Administració Pública		43.663,54	62.626,33
7. Acomptes d'usuaris			199,05
VI. Periodificacions a curt termini			348,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		66.098.627,49	68.315.047,99



ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL PARC TECNOCAMPUS MATARÓ

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DESEMBRE DE L' EXERCICI 2017

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	2017	2016	Notes
1. Import net de la xifra de negocis	2.966.437,37	2.789.542,00	15.2
5. Altres ingressos d'explotació	180.275,30	516.348,58	15.3
7. Altres despeses d'explotació	-1.632.688,23	-1.528.679,00	15.4
8. Amortització de l'immobilitzat	-1.915.179,21	-1.925.906,54	15.5
9. Subvencions de capital incorporades	1.044.797,20	941.955,92	15.6
11. Deterioraments i resultat per alienacions	-2.196,57		
13. Altres resultats			
A) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+4+5+7+8+9+11+1)	641.445,86	793.260,96	
14. Ingressos financers		36,06	
b) Altres ingressos financers		36,06	
15. Despeses financers	-545.526,64	-679.784,20	
b) Per deutes amb tercers	-545.526,64	-679.784,20	
B) RESULTAT FINANCERS (14-15)	-545.526,64	-679.748,14	15.7
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)	95.919,22	113.512,82	
D) RESULTAT DE L'EXERCICI	95.919,22	113.512,82	



ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL PARC TECNOCAMPUS MATARÓ

ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET CORRESPONENT A 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2017

	NOTAS	31/12/2017	31/12/2016
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		95.919,22	113.512,82
INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
II. Per cobertura de fluxos		45.443,55	67.747,67
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		2.380.064,47	0,00
V. Efecte impositiu		-246.725,75	-20.324,34
Total Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (II + III)		2.178.782,27	47.423,33
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-1.044.797,20	-941.955,92
IX. Efecte impositiu		261.199,30	282.589,41
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VII + VIII)		-783.597,90	-659.366,51
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		1.491.103,59	-498.430,36

	Fons Social	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Aportació Propietaris	Excedent de l'exercici	Ajustos per canvi de valor	Subv. Donacions i llegats rebuts	Total
A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015	0,00		-3.048.578,97		3.962,03	-221.189,72	21.494.915,54	18.229.108,88
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2015 i								
II. Ajustos per errors de l'exercici 2015 i anteriors								
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2016	0,00	0,00	-3.048.578,97	0,00	3.962,03	-221.189,72	21.494.915,54	18.229.108,88
I. Total Ingressos i despeses reconegudes					113.512,82	47.423,33	-659.366,51	498.430,36
II. Operacions amb socis o propietaris	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2.000.000,00
1. Augments de capital								0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris	2.000.000,00							2.000.000,00
III. Altres variacions del patrimoni net			3.962,03		-3.962,03			0,00
C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016	2.000.000,00	0,00	-3.044.616,94	0,00	113.512,82	-173.766,39	20.835.549,03	19.730.878,52
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2016								
II. Ajustos per errors de l'exercici 2016								0,00
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2017	2.000.000,00	0,00	-3.044.616,94	0,00	113.512,82	-173.766,39	20.835.549,03	19.730.878,52
I. Total Ingressos i despeses reconegudes					95.919,22	21.670,81	1.373.513,56	1.491.103,59
II. Operacions amb socis o propietaris	899.707,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	899.707,00
1. Augments de capital								0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris	899.707,00							899.707,00
III. Altres variacions del patrimoni net			113.512,82		-113.512,82			0,00
E) SALDO AJUSTAT, FINAL DE L'EXERCICI 2017	2.899.707,00	0,00	-2.931.104,12	0,00	95.919,22	-152.095,58	22.209.062,59	22.121.489,11



ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL PARC TECNOCAMPUS MATARÓ
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU A 31 DE DESEMBRE DE L' EXERCICI 2017

	NOTES	31/12/2017	31/12/2016
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		95.919,22	113.512,82
2. Ajustos del resultat		1.552.326,72	1.897.877,48
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		1.915.179,21	1.925.906,54
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)			
c) Variació de provisions (+/-)			
d) Imputació de subvencions (-)		-1.044.797,20	-941.955,92
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)		2.196,57	
f) Resultat per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)			
g) Ingressos financers (-)		-36,06	-12,17
h) Despeses financeres (+)		679.784,20	913.939,03
i) Diferències de canvi (+/-)			
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)			
k) Altres ingressos i despeses (-/+)			
3. Canvis al capital corrent		644.574,31	998.076,05
a) Existències (+/-)			
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		515.188,98	916.194,53
c) Altres actius corrents (+/-)		-17.489,86	-2.598,82
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		119.966,86	16.384,67
e) Altres passius corrents (+/-)		-348,00	0,00
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		27.256,33	68.095,67
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		-679.784,14	-913.926,86
a) Pagament d'interessos (-)		-679.784,20	-913.939,03
b) Cobrament de dividends (+)			
c) Cobrament d'interessos (+)		36,06	12,17
d) Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)			
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)			
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		1.613.072,11	2.095.539,49
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per inversions (-)		-27.757,65	-65.597,54
a) Empreses de grup i associades			
b) Immobilitzat intangible		-3.309,20	
c) Immobilitzat material		-24.448,45	-33.068,40
d) Inversions immobiliàries			
e) Altres actius financers			-32.529,14
f) Actius no corrents mantinguts a la venda			
g) Unitat de negoci			
h) Altres actius			
7. Cobraments per desinversions (+)		745,96	0,00
a) Empreses del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material			
d) Immobilitzat immobiliàries			
e) Altres actius financers		745,96	
f) Actius no corrents mantinguts a la venda			
g) Unitat de negoci			
h) Altres actius			
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-27.011,69	-65.597,54



C)	FLUXOS EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9.	Cobrament i pagament per instruments de patrimoni	1.809.706,27	2.000.000,00
a)	Emissió d'instruments de patrimoni (+)		0,00
b)	Amortització d'instruments de patrimoni (-)		
c)	Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)		
d)	Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)		
e)	Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	909.999,27	
f)	Aportacions de socis	899.707,00	2.000.000,00
10.	Cobrament i pagament de passiu financer	-3.224.123,98	-4.024.045,51
a)	Emissió	0,00	
1.	Obligacions i altres valors negociables (+)		
2.	Deutes amb entitats de crèdit (+)		
3.	Deutes amb empreses del grup i associades (+)		
4.	Deutes amb característiques especials (+)		
5.	Altres deutes (+)		
b)	Devolució i amortització	-3.224.123,98	-4.024.045,51
1.	Obligacions i altres valors negociables (-)		
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)	-2.189.761,38	-7.996.979,71
3.	Deutes amb empreses del grup i associades (-)	-1.034.362,60	3.972.934,20
4.	Deutes amb característiques especials (-)		
5.	Altres deutes (-)		
11.	Pagaments per dividends i remuneracions i altres instruments de patrimoni		
a)	Dividends (-)		
b)	Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)		
12.	Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)	-1.414.417,71	-2.024.045,51
D)	Efecte de les variacions dels tipus de canvi		
E)	AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)	171.642,71	5.896,44
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	161.322,32	155.425,88
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici.	332.965,03	161.322,32

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL PARC TECNOCAMPUS MATARÓ

MEMORIA DE L'EXERCICI 2017

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, l'estat de canvis en el patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu.

1. NATURALESA I ACTIVITAT DE L'ENTITAT

1.1. Constitució i règim jurídic

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

D'acord amb l'article 2 dels Estatuts l'EPEL és un organisme públic de l'Ajuntament de Mataró, que d'acord amb l'article 85 bis de la Llei de Bases del Regim Local, es constitueix com a òrgan de gestió directa de l'Ajuntament de Mataró. Està dotat de personalitat jurídica diferenciada, patrimoni especial i de la capacitat d'actuar necessària per al compliment de les seves finalitats.

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

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

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

L'activitat de l'Entitat es regeix pel dret privat, amb excepció de la formació de la voluntat dels seus òrgans, l'exercici de les potestats administratives que té atribuïdes i els aspectes específicament regulats en els seus estatuts i en la legislació vigent que li sigui aplicable. En relació a les normes privades, reguladores de la formulació dels presents comptes anuals, la normativa bàsica que resulta d'aplicació és la següent:

- Real Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel que s'aprova el text refós de la Llei de Societats de Capital.
- Reals Decrets 1514/2007 i 1515/2007, de 16 de novembre, pels que s'aprova el Pla General de Comptabilitat.



- Real Decret 602/2016, de 2 de desembre de 2016, pel que es modifiquen, entre d'altres, les dues normes precedents.

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 al Carrer Ernest Lluch, número 32. 08302 Mataró. Figura inscrita en el Registre d'Entitats Locals de Catalunya, amb el codi d'identificació 0812134026. El seu número d'identificació fiscal és el Q-0801443-C.

L'exercici econòmic coincideix amb l'any natural.

1.2. Objecte 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.

D'acord amb l'article 4 dels seus Estatuts l'EPEL 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.

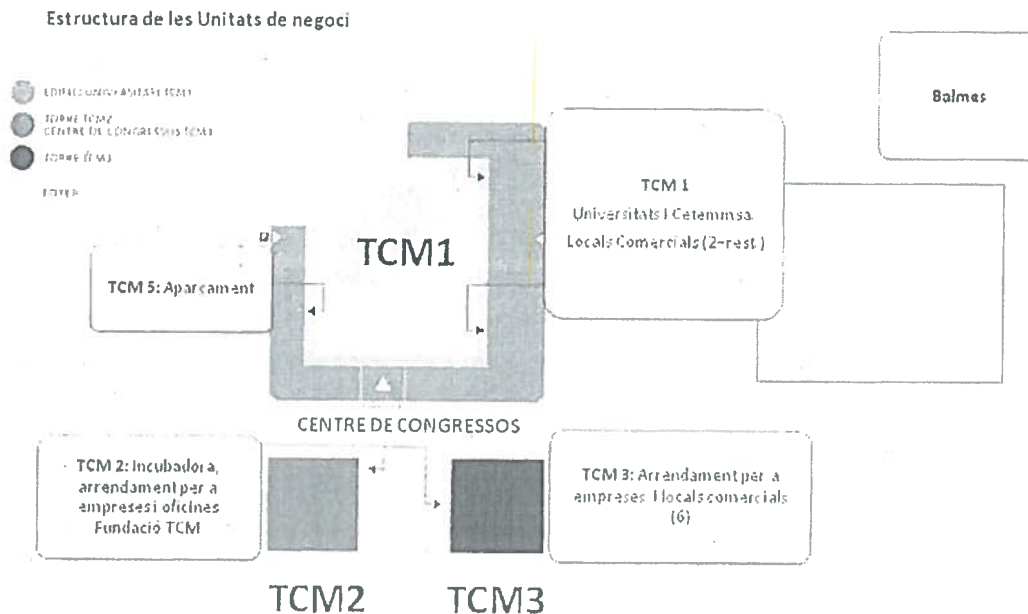
En virtut dels acords del Ple de l'Ajuntament de Mataró de dates 3 de maig de 2007 i 8 de maig de 2008, l'EPEL és titular de la concessió demanial d'ús privatiu d'una porció de terreny de 26.292 m² –inscrita en el Registre de la Propietat núm. 3 de Mataró, finca 7.721- atorgada al seu favor per a ubicar el complex constructiu TECNOCAMPUS, amb una durada de 50 anys a partir de la data de presentació de la certificació final d'obra al Registre General d'Entrada de l'Ajuntament de Mataró, la qual tingué lloc el 6 d'abril de 2011. Així mateix l'acord del Ple de data 8 de maig de 2008 va acordar l'autorització de la transmissió d'una porció de l'esmentada concessió a la Fundació Privada CETEMMSA fins a un màxim de 3.000 m².



1.3. Activitat de l'entitat

L'EPEL desenvolupa l'activitat d'explotació dels espais del Parc Tecnocampus, complex constructiu que té 47.846,56 m² construïts, està situat al sector del Rengle de Mataró i està format per 4 edificis singulars: 1) El TCM 1, edifici Universitari, on s'hi desenvolupa activitat universitària i de recerca i on s'hi ubica la seu del centre tecnològic CETEMMSA; 2) El TCM 2, edifici d'oficines d'empreses del Parc; 3) El TCM 3, edifici d'oficines d'empreses del Parc; 4) el TCM 4, Centre de Congressos; i una zona d'aparcament en la planta soterrània de l'edifici TCM 1 de dues plantes. Així mateix desenvolupa la seva activitat als espais de l'edifici Balmes el qual ha estat cedit, en usdefruit, per part de la Fundació CETEMMSA d'acord amb l'aprovació del Ple de l'Ajuntament d'autorització de la transmissió d'una part de la concessió demanial a la Fundació CETEMMSA.

L'estructura de les unitats de negoci de l'EPEL Parc TecnoCampus es la següent:



Tanmateix, l'EPEL no disposa de personal propi per desenvolupar el servei públic Parc TecnoCampus i a tal efecte encomana a la Fundació TecnoCampus Mataró- Maresme la seva gestió, en el marc dels acords del contracte programa amb l'Ajuntament de Mataró i la Fundació Tecnocampus.

1.4. 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 està format pel president de l'entitat, que també ho és del Consell, i per un vocal en representació de cada grup polític municipal de l'Ajuntament de Mataró, amb veu i vot, i pel Secretari i el Director General, aquests últims amb veu però sense vot. La Presidència té la facultat de nomenar la persona que hagi d'ocupar la Vicepresidència d'entre els membres del Consell d'Administració.

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 2017 les sessions del Consell han estat el 10 de maig, i 20 de desembre. El 31 de maig del 2018 es reuneix el Consell d'Administració per a la formulació dels presents comptes anuals.

Durant l'exercici tancat a 31 de desembre de 2017 s'ha produït els següents canvis en el Consell d'Administració.

NOM I CONGNOMS	CÀRREC	MODIFICACIONS	ALTRES
Sr. David Bote Paz	President		Alcalde de Mataró
Sra. Dolors Guillén i Mena	Vicepresidenta		
Sr. Juan Carlos Ferrando Casaseca	Vocal		
Sra. Sarai Martínez Vega	Vocal		
Sra. Alcía Romero Llano	Vocal		
Sr. Carlos Súnico Batchillería	Vocal		
Sr. Juli Cúellar i Gisbert	Vocal	Baixa 2/3/17	
Sr. Josep Ferrer Ros	Vocal	Alta 2/3/17	
Sra. Amelia Domínguez Pizarro	Vocal	Baixa 6/4/17	
Sr. Xavier Simó Castells	Vocal	Alta 6/4/17	
Sr. Esteve Martínez Rulz	Vocal		

Assistents a les reunions del Consell d'Administració sense dret a vot:

NOM I CONGNOMS	CÀRREC	MODIFICACIONS	ALTRES
Sr. Josep M. Canal Codina	Director de l'Àrea d'Economia i Interventor de Fons Municipal de l'Ajuntament de Mataró		
Sra. Jaume Teodoro Sadurní	Director General		
Sr. Manuel Monfort Pastor	Secretari	Baixa 15/12/17	
Sra. Alcía Posada Arribas	Delegada del Secretari	Baixa 15/12/17	
Sra. Josefina Garcia Reina	Secretària	Alta 15/12/17	



- La Presidència

El President de l'EPEL és l'Alcalde de la ciutat de Mataró o bé el membre del Consell d'Administració en qui hagi delegat.

Actualment, és president el Sr. David Bote Paz, 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 de la persona titular.

Actualment i des del 4 de febrer de 2016 és vicepresidenta la Sra. Dolors Guillén Mena.

- La Direcció General

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

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

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

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

El Ple de l'Ajuntament va aprovar en data 20 de desembre de 2007 el contracte-programa entre aquest i l'EPEL. D'acord amb el punt VII.1 del contracte programa anualment, coincidint amb la tramitació del PAM i dels Pressupostos, s'actualitzen les previsions incloses en el pla econòmic financer.

El Ple de l'Ajuntament va aprovar en data 16 de febrer de 2017 l'actualització del Contracte programa subscrit entre l'Ajuntament de Mataró, l'EPEL Parc Tecnocampus i la Fundació Tecnocampus per al període 2017 a 2039 el qual estableix com objecte ser un instrument jurídic i de planificació a través del qual s'instrumenten les relacions entre l'Ajuntament de Mataró i els ens dependents i que té com a finalitat concreta l'establiment d'un marc regulador, d'una banda, dels objectius, compromisos i programes a assolir durant el període de vigència; i de l'altra, les relacions tècniques, econòmiques i fiscalitzadores que es deriven de la gestió dels serveis. En data 17 de febrer de 2017 es va formalitzar el Conveni del contracte programa entre el Grup Tecnocampus i l'Ajuntament de Mataró.

Per l'exercici 2017 l'aportació econòmica inicial ha estat per import total de 1.899.707 €, resultant una aportació definitiva per import total de 1.809.707 €. (veure nota 13). En l'exercici 2016 l'aportació definitiva va ser per import total de 2.320.203 €.

En data 15 de febrer de 2018 el Ple de l'Ajuntament va aprovar l'actualització del Contracte programa per al període 2018 a 2039 que inclou una aportació inicial per import de 1.927.385 €. El Conveni del contracte programa entre el Grup Tecnocampus i l'Ajuntament de Mataró es va formalitzar en data 16 de febrer de 2018

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals que s'adjunten 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 i dels resultats de l'entitat a data 31 de desembre de 2017.

°L'entitat formula els seus comptes en format normal d'acord amb la normativa comptable del Real Decret 1.514/2007, pel que s'aprova el Pla General de Comptabilitat.

2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats

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, no existint raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació.

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

2.3.1. Estimacions considerades en l'elaboració dels comptes anuals

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

Les estimacions considerades per a formular els comptes anuals s'han realitzat atenent a la millor informació disponible a la data de formulació. Qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicarà 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 es refereixen a:

- . La vida útil estimada per als béns que integren l'immobilitzat material i intangible (veure nota 4.2)
- . L'estimació del deteriorament de crèdit de deutors.
- . El tipus d'interès aplicat per a estimar el valor a cost raonable (valor actual) a la data de tancament dels préstecs atorgats pel Ministerio de Educación y Ciencia que no acreditan interessos (vegeu nota 4.3.2)
- . La valoració a la data de tancament de les operacions de derivats financers (veure nota 4.3.3)

2.3.2. Principi d'entitat en funcionament

A 31 de desembre de 2017 el patrimoni net de l'EPEL és positiu, per import de 22.121.489,11 €. Aquesta xifra inclou l'excedent de l'exercici 2017 per import de 95.919,22 €.

Els comptes anuals adjunts 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 2017 i 2039, ambdós inclosos, que estableix a la clàusula IV.2, relativa al finançament, que l'Ajuntament garanteix, d'una banda, l'equilibri econòmic entre les despeses de les encomanes de gestió i els ingressos percebuts, amb la finalitat de que en cap moment existeixi un perjudici econòmic per a



l'entitat pública empresarial local; i d'altra banda l'equilibri financer de l'entitat amb aportacions dineràries o en espècie, en la forma que consideri convenient, d'acord amb el Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, RDL 2/2004 de 5 de març, amb l'objecte de restituir, si s'escau, l'equilibri patrimonial. L'Ajuntament succeirà a l'EPE Parc TECNOCAMPUS en cas de dissolució d'aquesta i es subrogarà en tots els drets i obligacions dels que sigui titular. (vegeu apartat 1.4 anterior).

A 31 de desembre de 2017 el fons de maniobra, obtingut per diferència entre l'actiu i el passiu corrent del balanç de situació, mostra valor negatiu per import de - 5.695.378,42 €. El passiu corrent agrupa com a partides exigibles a curt termini les quotes d'amortització de préstecs amb venciment a l'exercici 2018, per import total de 2.778.295,35 €, les quals es preveu finançar amb les aportacions de l'Ajuntament de Mataró previstes en PEF de l'exercici 2018, i que no consten com a actiu corrent a 31/12/2017. Així mateix, el fons de maniobra inclou la necessitat de finançament acumulada d'exercicis anteriors que l'entitat estima per import total de 2.883.596 €.

En data 15 de febrer de 2018 el Ple de l'Ajuntament va aprovar l'actualització del Contracte programa per al període 2018 a 2039 que inclou una aportació inicial per import de 1.927.385 €. El Conveni del contracte programa entre el Grup Tecnocampus i l'Ajuntament de Mataró es va formalitzar en data 16 de febrer de 2018

2.4. Comparació de la informació

Els comptes anuals presenten a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació i del compte de pèrdues i guany, a més de les xifres de l'exercici 2017, les corresponents a l'exercici anterior. Així mateix, la informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2017 es presenta, a efectes comparatius amb la informació de l'exercici 2016.

En l'exercici 2017 l'entitat ha regularitzat el càlcul del passiu per impost diferit, i la contrapartida en subvencions de capital, amb el tipus impositiu vigent del 25% respecte al tipus d'exercicis anteriors del 30%.

2.5. Agrupació de partides

Sense anotacions en aquesta partida.

2.6. Elements recollits en diverses partides

Els préstecs a llarg termini formalitzats per l'EPE, es troben comptabilitzats com creditors a llarg termini per l'import de les quotes d'amortització amb venciment superior a 12 mesos i com creditors a curt, per l'import amb venciment inferior a aquell termini. El desglossament d'aquests imports és el següent, detallant la seva comparació respecte el saldo existent a l'exercici anterior.

PRESTEC (valor nominal)	Saldo LLT 2017	Saldo CT 2017	TOTAL 2017	Saldo LLT 2016	Saldo CT 2016	TOTAL 2016
Deutes entitats de crèdit (Sindicat)	17.280.000,00	960.000,00	18.240.000,00	18.240.000,00	960.000,00	19.200.000,00
Deutes MINISTERI (Altres PF)	10.824.047,82	1.818.295,35	12.642.343,17	12.562.773,55	1.919.074,27	14.481.847,82
TOTAL	28.104.047,82	2.778.295,35	30.882.343,17	30.802.773,55	2.879.074,27	33.681.847,82

2.7. Canvis de criteris comptables.

Sense anotacions en aquesta partida.

2.8. Correcció d'errors



En el present exercici no s'ha realitzat cap correcció d'error d'exercicis anteriors imputables directament a patrimoni net.

3. APLICACIÓ DEL RESULTAT

El Consell d'Administració sotmetrà a l'aprovació del Ple de l'Ajuntament de Mataró l'aplicació de l'excedent de l'exercici 2017 (+95.919,22 €) al compte resultats negatius d'exercicis anteriors.

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

4.1. Immobilitzat intangible

Els actius intangibles són actius de vida útil definida i, per tant, s'amortitzen sistemàticament en funció de la vida útil estimada dels mateixos i del seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats són revisats en cada tancament d'exercici i, si correspon, ajustats de forma prospectiva. Al tancament de l'exercici, s'avalua l'existència d'indicis de deteriorament, i en el seu cas s'estimen els imports recuperables, efectuant se les correccions valoratives que corresponguin.

Quan la vida útil d'aquests actius no pugui estimar-se de manera fiable s'amortitzaran en el termini de deu anys sense perjudici dels terminis establerts en les normes particulars sobre l'immobilitzat intangible.

L'entitat enregistrarà la concessió demanial del terreny de la finca del Rengle atorgada per l'Ajuntament de Mataró amb contrapartida a Patrimoni, partida de subvenció de capital (un cop deduït l'efecte impositiu) per import total de 21.939.747,71 € corresponents a les següents actuacions:

En data 8/5/2008 l'Ajuntament de Mataró, en compliment de l'acord del Ple municipal, i en execució del Decret d'alcaldia núm. 5945/2008, de 9 de juliol, va subscriure amb l'empresa Parc Tecnocampus Mataró-Maresme, l'acta d'atorgament i acceptació de la concessió demanial de l'ús privatiu d'una porció de terreny de 26.929 metres quadrats de la finca de domini públic qualificada d'equipaments situada a l'illa delimitada pel passeig de la Marina, l'avinguda del maresme, l'avinguda d'Ernest Lluch i el carrer de la Tordera, de Mataró amb valoració de la concessió per import d' EUR 24.385.626,00. El termini de la concessió es de 50 anys, amb possibilitat de procedir a la seva pròrroga fins a un màxim de 75 anys en total amb la prèvia i expressa autorització municipal, i té efectes a partir de la data de presentació al General d'Entrada de l'Ajuntament de la certificació final de l'obra.

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

4.2. Immobilitzat material

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

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



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

Els percentatges d'amortització corresponents a l'amortització dels actius intangibles i materials aplicats en els exercicis 2017 i 2016 han estat els següents:

DESCRIPCIO	Percentatge	Percentatge
	2017	2016
Aplicacions informàtiques	20%	20%
Drets sobre béns cedits (terreny)	2%	2%
Construccions	2%	2%
Instal.lacions Tècniques	10%	10%
Maquinaria	14%	14%
Utiltatges	20%	20%
Mobiliari	10%	10%
Altres instal.lacions	10%	10%
Equips informàtics	25%	25%
Fons bibliogràfic	25%	25%

Les certificacions d'obra i les despeses directament imputables al complex PARC TCM s'enregistren com a Immobilitzat en curs fins a la data del 2 de març del 2011 d'acord amb el Certificat final de Direcció d'obra. A partir d'aquesta data, tot l'immobilitzat en curs es traspasa a immobilitzat material, a les partides de "Construccions" (nota 5).

L'immobilitzat material inclou l'enregistrament de la càrrega financera per interessos implícits meritats abans de l'entrada en funcionament de les operacions d'endeutament del Ministerio d'Educación y Ciencia que no acrediten interessos. (veure nota 5.2)

4.3. Actius Financers i Passius Financers

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

L'EPEL classifica els instruments financers en diferents categories, atenent a les seves característiques i la destinació prevista en el moment del seu reconeixement inicial, així doncs classifica com a deutes amb entitats de crèdit l'operació financera de crèdit sindicat, i com a altres passius financers les operacions dels préstecs atorgats pel Ministerio de Educación y Ciencia, mitjançant la Fundació Tecnocampus que actua com a entitat promotora/representant (per projectes en cooperació) i l'EPEL Parc Tecnocampus com beneficiària.

4.3.1. Crèdits i partides a cobrar

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

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

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



4.3.2. Dèbits i partides a pagar

Inclouen dèbits per operacions comercials i no comercials.

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

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

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

La càrrega financera meritada anualment abans de l'entrada en funcionament es comptabilitza com a immobilitzat en curs fins a la data 2 de març de 2011 d'acord amb el certificat de final d'obra, amb contrapartida a l'epígraf de "130.101: Subvencions de K préstecs interessos implícits activats", un cop deduït l'efecte impositiu. Es calcula atenent als tipus d'interès de mercat que se li apliquen a l'entitat en les liquidacions trimestrals dels interessos del crèdit sindicat. A partir de data 2 de març de 2011, aquests interessos implícits es traspassen a immobilitzat material i s'apliquen al compte de pèrdues i guanys, a l'igual que la subvenció implícita que els finança, en funció de la vida útil de l'immoble.

La càrrega financera meritada anualment després de l'entrada en funcionament de les edificacions, a partir del 2 de març de 2011, es comptabilitza en el compte de pèrdues i guanys com a despesa per interessos implícits (vegeu nota 15.7), amb contrapartida a l'epígraf de subvencions de capital per interessos implícits.

4.3.3. Cobertures comptables

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

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

A final de l'exercici 2017 s'enregistra la valoració dels swaps segons el tipus fix contractat, el termini de la contractació i el tipus de referència (IRS Interest Rate Swap) a data de finalització de la contractació 11/2/2020. (veure nota 11.1.3)

4.4. Subvencions, donacions i llegats rebuts

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

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

Els imports acreditats anualment es preveuen en les actualitzacions del Pla Econòmic Financer del contracte-programa.



4.4.1. Subvencions a l'exploració

L'Ajuntament de Mataró atorga transferències corrents atenent a la programació temporal prevista al PEF del contracte-programa, d'acord amb el que s'estableix a la clàusula IV.2, on s'especifica que "... l'Ajuntament garanteix: d'una banda, l'equilibri econòmic entre les despeses de les encomanades de gestió i els ingressos percebuts, amb la finalitat de que en cap moment existeixi un perjudici econòmic per a l'entitat pública empresarial local..."

4.4.2. Subvencions de capital

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.

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.

Les transferències de l'Ajuntament de Mataró establertes en el marc del contracte programa es classifiquen com a subvenció de capital d'acord amb la clàusula IV.2, relativa a que l'Ajuntament garanteix d'una banda, l'equilibri econòmic i d'altra banda l'equilibri financer de l'entitat amb aportacions dineràries o en espècie, en la forma que consideri convenient amb l'objecte de restituir, si escau, l'equilibri patrimonial.

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

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 incorpora, bàsicament les operacions d'ingressos i despeses derivades de la gestió dels espais Parc Tecnocampus a l'edifici del Rengle: Av. Ernest Lluch, 32 de Mataró (TCM1: Edifici del Coneixement, Torre TCM2, Torre TCM3, TCM4: Centre de Congressos i TCM5: Aparcament) i a l'edifici Balmes: Carrer Balmes, 37 de Mataró.



4.7. Aportacions a fons propis

Les aportacions rebudes de l'Ajuntament de Mataró per compensar pèrdues d'exercicis anteriors es comptabilitzen com a fons propis. (veure nota 12.1)

5. IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIARIES

5.1. Composició i evolució del saldo.

CONCEPTE	Immobilitzat intangible	Immobilitzat material	TOTAL
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2016	21.953.934,41	54.534.723,81	76.488.658,22
(+) Entrades	0,00	33.068,40	33.068,40
(-) Sortides	0,00		0,00
B) SALDO FINAL RUT, EXERCICI 2016 (31/12/2016)	21.953.934,41	54.567.792,21	76.521.726,62
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2017	21.953.934,41	54.567.792,21	76.521.726,62
(+) Entrades	3.309,20	24.448,45	27.757,65
(-) Sortides	0,00	-5.429,51	-5.429,51
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2017 (31/12/2017)	21.957.243,61	54.586.811,15	76.544.054,76
E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL 2016	-2.133.850,62	-7.192.669,79	-9.326.520,41
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2016	-439.973,36	-1.485.932,94	-1.925.906,30
(+) Augments per adquisicions o traspessos	0,00		0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspessos	0,00		0,00
F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2016	-2.573.823,98	-8.678.602,73	-11.252.426,71
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2017	-2.573.823,98	-8.678.602,73	-11.252.426,71
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2017	-439.293,60	-1.472.652,91	-1.911.946,51
(+) Augments per adquisicions o traspessos			0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, redccions o traspessos			0,00
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2017	-3.013.117,58	-10.151.255,64	-13.164.373,22
VALOR NETO FINAL EXERCICI 2017	18.944.126,03	44.435.555,51	63.379.681,54

5.2. Composició i evolució del saldo. Immobilitzat construccions

La composició i evolució del saldo de la partida construccions durant l'exercici 2017 és la següent:

CONCEPTE Immobilitzat Material. CONSTRUCCIONS	Saldo 2016	Altes	Traspassos	Saldo 2017
Edifici Rengle. Construccions PUMSA	41.241.844,93		184.257,47	41.426.102,40
Construccions ampliacions Edifici Rengle	1.162.029,14			1.162.029,14
Edifici BALMES	2.252.450,00			2.252.450,00
Immobilitzat interessos implícits activats	327.974,97			327.974,97
Edifici Rengle. Subv FEDER Incubadora	366.376,50			366.376,50
Edifici Rengle. Subv DIBA Incubadora	183.188,25			183.188,25
Edifici Rengle. Subv FEDER Congressos	944.297,58		-184.257,47	760.040,11
Edifici Rengle. Subv CONVENI RENGLLE	3.708.594,34			3.708.594,34
Construccions ampliacions CONVENI RENGLLE	28.499,72			28.499,72
TOTAL Immobilitzat Material. CONSTRUCCIONS	50.215.255,43	0,00	0,00	50.215.255,43
CONCEPTE Amortització Acumulada Immobilitzat Material. CONSTRUCCIONS	Saldo 2016	Altes	Traspassos	Saldo 2017
Edifici Rengle. Construccions PUMSA	-5.250.658,00	-924.749,33		-6.175.407,33
Construccions ampliacions Edifici Rengle	-125.646,96	-23.091,39		-148.738,35
Edifici BALMES	-242.711,17	-45.049,00		-287.760,17
Immobilitzat interessos implícits activats	-38.263,68	-6.559,50		-44.823,18
Edifici Rengle. Subv FEDER Incubadora	-42.764,09	-7.327,53		-50.091,62
Edifici Rengle. Subv DIBA Incubadora	-21.381,80	-3.663,77		-25.045,57
Edifici Rengle. Subv FEDER Congressos	-110.219,69	6.302,56		-103.917,13
TOTAL Amortització Acumulada	-5.831.645,39	-1.004.137,96	0,00	-6.835.783,35
VALOR NET COMPTABLE	44.383.610,04	-1.004.137,96	0,00	43.379.472,08

La composició i evolució del saldo de la partida construccions durant l'exercici 2016 és la següent:



CONCEPTE Immobilitzat Material. CONSTRUCCIONS	Saldo 2015	Altes	Traspassos	Saldo 2016
Edifici Rengle. Construccions PUMSA	41.241.844,93			41.241.844,93
Construccions ampliacions Edifici Rengle	1.162.029,14			1.162.029,14
Edifici BALMES	2.252.450,00			2.252.450,00
Immobilitzat interessos implícits activats	327.974,97			327.974,97
Edifici Rengle. Subv FEDER Incubadora	366.376,50			366.376,50
Edifici Rengle. Subv DIBA Incubadora	183.188,25			183.188,25
Edifici Rengle. Subv FEDER Congressos	944.297,58			944.297,58
Edifici Rengle. Subv CONVENI RENGLÉ	3.708.594,34			3.708.594,34
Construccions ampliacions CONVENI RENGLÉ	28.499,72			28.499,72
TOTAL Immobilitzat Material. CONSTRUCCIONS	50.215.255,43	0,00	0,00	50.215.255,43
CONCEPTE Amortització Acumulada Immobilitzat Material. CONSTRUCCIONS	Saldo 2015	Altes	Traspassos	Saldo 2016
Edifici Rengle. Construccions PUMSA	-4.351.097,20	-899.560,80		-5.250.658,00
Construccions ampliacions Edifici Rengle	-102.555,60	-23.091,36		-125.646,96
Edifici BALMES	-197.662,21	-45.048,96		-242.711,17
Immobilitzat interessos implícits activats	-31.704,24	-6.559,44		-38.263,68
Edifici Rengle. Subv FEDER Incubadora	-35.436,53	-7.327,56		-42.764,09
Edifici Rengle. Subv DIBA Incubadora	-17.718,08	-3.663,72		-21.381,80
Edifici Rengle. Subv FEDER Congressos	-91.333,73	-18.885,96		-110.219,69
TOTAL Amortització Acumulada	-4.827.507,59	-1.004.137,80	0,00	-5.831.645,39
VALOR NET COMPTABLE	45.387.747,84	-1.004.137,80	0,00	44.383.610,04

L'entitat no ha enregistrat actius susceptibles de classificar-se en aquesta categoria en l'exercici 2017. El traspàs de la partida Edifici Rengle subvenció FEDER Congressos a la partida Edifici Rengle Construccions PUMSA, per import de 184.257,47 € correspon a la regularització d'aquesta partida amb motiu del reintegrament de la subvenció realitzada en data 23/12/2015 pendent d'enregistrar. La variació del concepte construccions, per import total de 1.004.137,80 € correspon a l'amortització econòmica de l'immobilitzat.

Per altra part la variació corresponent a l'exercici 2016 precedent, per import de 1.004.137,80 € correspon a l'amortització econòmica de l'immobilitzat.

5.3. Altra informació

Amb motiu de mostrar evidència comptable de l'immobilitzat afectat amb finançament de subvencions específiques, l'entitat ha reclassificat les partides Edifici Rengle amb les següents denominacions: Construccions PUMSA, Subvenció FEDER incubadora, Subvenció DIBA incubadora, Subvenció FEDER Congressos, i Subvenció CONVENI RENGLÉ en les que ha estat enregistrada la inversió de la construcció dels edificis del Rengle promoguda per PUMSA, d'acord amb següent detall



INVERSIONS CONSTRUCCIONS EDIFICI RENGLÉ	IMPORT TOTAL
Obres Edifici Rengle. Construccions PUMSA	50.205.006,00
Interessos posta marxa	1.092.909,00
Concessió CETEMMSA	-4.853.613,00
TOTAL EDIFICI RENGLÉ	46.444.302,00

IMMOBILITZAT CONSTRUCCIONS EDIFICI RENGLÉ	IMPORT TOTAL
Edifici Rengle. Subv FEDER Incubadora	366.376,50
Edifici Rengle. Subv DIBA Incubadora	183.188,25
Edifici Rengle. Subv FEDER Congressos	760.040,11
Edifici Rengle. Subv CONVENI RENGLÉ	3.708.594,34
Edifici Rengle. PUMSA	41.426.102,40
TOTAL EDIFICI RENGLÉ	46.444.302,00

5.4. Composició i evolució del saldo: Altre immobilitzat.

La composició i evolució del saldo de la partida altre immobilitzat durant l'exercici 2017 és la següent:

CONCEPTE	Saldo 2016	Altes	Traspassos Baixes	Saldo 2017
Immobilitzat Material. ALTRE IMMOBILITZAT				
Instal.lacions tècniques	753.686,46	6.975,20		760.661,66
Maquinaria	904.140,17	5.160,26		909.300,43
Utilitatges	86.465,34			86.465,34
Mobiliari	1.229.269,46	9.840,99	-3.004,41	1.236.106,04
Mobiliari CONVENI RENGLÉ	22.400,63			22.400,63
Altres instal.lacions	207.416,05	2.472,00	-2.425,10	207.462,95
Equips processos d'informació	879.597,20			879.597,20
Equips processos d'informació CONVENI RENGLÉ	265.520,82			265.520,82
Fons Bibliogràfic	4.040,65			4.040,65
TOTAL Immobilitzat Material.	4.352.536,78	24.448,45	-5.429,51	4.371.555,72

CONCEPTE	Saldo 2016	Altes	Traspassos Baixes	Saldo 2017
Amortització Acumulada				
Immobilitzat Material. ALTRE IMMOBILITZAT				
Instal.lacions tècniques	-387.727,33	-83.550,90		-471.278,23
Maquinaria	-604.358,74	-111.721,30		-716.080,04
Utilitatges	-86.054,32	-360,72		-86.415,04
Mobiliari	-731.854,38	-127.854,26		-859.708,64
Mobiliari CONVENI RENGLÉ	-13.980,29	-2.240,06		-16.220,35
Altres instal.lacions	-121.992,86	-16.675,92		-138.668,78
Equips processos d'informació	-631.427,10	-126.111,79		-757.538,89
Equips processos d'informació CONVENI RENGLÉ	-265.521,67			-265.521,67
Fons Bibliogràfic	-4.040,65			-4.040,65
TOTAL Amortització Acumulada	-2.846.957,34	-468.514,95	0,00	-3.315.472,29

VALOR NET COMPTABLE	1.505.579,44	-444.066,50	-5.429,51	1.056.083,43
----------------------------	---------------------	--------------------	------------------	---------------------



La composició i evolució del saldo d'aquesta partida durant l'exercici 2016 és la següent:

CONCEPTE	Saldo			Saldo
Immobilitzat Material. ALTRE IMMOBILITZAT	2015	Altes	Traspassos	2016
Instal·lacions tècniques	750.280,46	3.406,00		753.686,46
Maquinaria	888.108,37	16.031,80		904.140,17
Utillatges	86.465,34			86.465,34
Mobiliari	1.215.638,86	13.630,60		1.229.269,46
Mobiliari CONVENI RENGLÉ	22.400,63			22.400,63
Altres instal·lacions	207.416,05			207.416,05
Equips processos d'informació	879.597,20			879.597,20
Equips processos d'informació CONVENI RENGLÉ	265.520,82			265.520,82
Fons Bibliogràfic	4.040,65			4.040,65
TOTAL Immobilitzat Material.	4.319.468,38	33.068,40	0,00	4.352.536,78

CONCEPTE	Saldo			Saldo
Amortització Acumulada	2015	Altes	Traspassos	2016
Immobilitzat Material. ALTRE IMMOBILITZAT	2015	Altes	Traspassos	2016
Instal·lacions tècniques	-304.756,19	-82.971,14		-387.727,33
Maquinaria	-482.144,51	-122.214,23		-604.358,74
Utillatges	-85.547,32	-507,00		-86.054,32
Mobiliari	-602.903,89	-128.950,49		-731.854,38
Mobiliari CONVENI RENGLÉ	-11.740,25	-2.240,04		-13.980,29
Altres instal·lacions	-104.138,18	-17.854,68		-121.992,86
Equips processos d'informació	-504.369,54	-127.057,56		-631.427,10
Equips processos d'informació CONVENI RENGLÉ	-265.521,67			-265.521,67
Fons Bibliogràfic	-4.040,65			-4.040,65
TOTAL Amortització Acumulada	-2.365.162,20	-481.795,14	0,00	-2.846.957,34

VALOR NET COMPTABLE	1.954.306,18	-448.726,74	0,00	1.505.579,44
----------------------------	---------------------	--------------------	-------------	---------------------

5.4 Altra informació

Durant l'exercici 2017 l'entitat enregistra d'adquisicions per import total de 19.018,94 € en instal·lacions, maquinària i mobiliari per imports respectius de 6.975,20 €, 5.160,26 € i 6.836,58 €.

En l'exercici 2016 l'entitat va registrar adquisicions en instal·lacions, maquinària i mobiliari per imports respectius de 3.406 €, 16.031,80 € i 13.630,60 €.

6. INVERSIONS IMMOBILIARIES

La entitat no ha enregistrat actius susceptibles de classificar-se en aquesta categoria en els exercicis 2017 i 2016.

7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

La entitat no ha enregistrat actius susceptibles de classificar-se en aquesta categoria en els exercicis 2017 i 2016.

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE



8.1. Composició i evolució del saldo.

La composició i evolució del saldo de la partida immobilitzat intangible durant l'exercici 2017 és la següent:

CONCEPTE Immobilitzat Intangible	Saldo 2016	Altes	Traspassos	Saldo 2017
Aplicacions informàtiques	14.186,70	3.309,20		17.495,90
Drets sobre béns cedits pel terreny	21.939.747,71			21.939.747,71
TOTAL Immobilitzat Intangible	21.953.934,41	3.309,20	0,00	21.957.243,61
CONCEPTE Amortització Acumulada. Immobilitzat Intangible	Saldo 2016	Altes	Traspassos	Saldo LLT 2017
Aplicacions informàtiques	-14.186,70	-498,65		-14.685,35
Drets sobre béns cedits pel terreny	-2.559.637,28	-438.794,95		-2.998.432,23
TOTAL Amortització Acumulada	-2.573.823,98	-439.293,60	0,00	-3.013.117,58
VALOR NET COMPTABLE	19.380.110,43	-435.984,40	0,00	18.944.126,03

La composició i evolució del saldo d'aquesta partida durant l'exercici 2016 és la següent:

CONCEPTE Immobilitzat Intangible	Saldo 2015	Altes	Traspassos	Saldo 2016
Aplicacions informàtiques	14.186,70			14.186,70
Drets sobre béns cedits pel terreny	21.939.747,71			21.939.747,71
TOTAL Immobilitzat Intangible	21.953.934,41	0,00	0,00	21.953.934,41
CONCEPTE Amortització Acumulada. Immobilitzat Intangible	Saldo 2015	Altes	Traspassos	Saldo 2016
Aplicacions informàtiques	-13.008,34	-1.178,36		-14.186,70
Drets sobre béns cedits pel terreny	-2.120.842,28	-438.795,00		-2.559.637,28
TOTAL Amortització Acumulada	-2.133.850,62	-439.973,36	0,00	-2.573.823,98
VALOR NET COMPTABLE	19.820.083,79	-439.973,36	0,00	19.380.110,43

L'entitat ha enregistrat en l'exercici 2017 l'adquisició d'aplicacions informàtiques per import de 3.309,20 €, l'amortització de la concessió per import de 438.794,95 € amb la corresponent correlació de la subvenció de capital de l'Ajuntament, i l'amortització d'aplicacions informàtiques per import de 498,65 €.

L'entitat, ha enregistrat en l'exercici 2016 l'amortització de la concessió per import de 438.795 € i d'aplicacions informàtiques per import de 1.178,36 € corresponents al programa Sage Murano.



9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR.

L'entitat realitza com a activitat principal el lloguer dels espais del Parc Tecnocampus format pels edificis TCM1: Edifici Universitari, TCM2 i TCM3: Edifici d'oficines d'empreses, TCM4: Edifici de Centre de Congressos i TCM5: zona d'aparcament. Així mateix desenvolupa la seva activitat als espais de l'edifici Balmes. (veure nota 1.3)

Les quotes d'arrendaments operatius reconegudes com a ingressos de l'exercici han estat les següents (veure nota 15.2):

INGRESSOS LLOGUER ESPAIS	Exercici 2017	Exercici 2016
TCM1 Universitat, Restaurant, Locals	652.368	646.373
TCM2 Empreses, incubadora	618.058	625.213
TCM3 Empreses, locals	697.460	640.180
TCM4 Congressos	57.640	53.381
BALMES	54.185	51.059
CPD	28.216	18.811
TOTAL INGRESSOS LLOGUER ESPAIS	2.107.927	2.035.017

Els cobraments futurs dels arrendaments previstos en el Pla Econòmic Financer que forma part de l'annex del contracte programa amb l'Ajuntament de Mataró son els següents:

INGRESSOS LLOGUER ESPAIS	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2021
TOTAL INGRESSOS PER LLOGUER D'ESPAIS	2.107.927	2.156.219	2.177.781	2.199.559	2.221.554

L'acord més significatiu correspon al contracte d'arrendament de l'edifici TCM1 subscrit amb la Fundació Tecnocampus Mataró Maresme pel desenvolupament de la seva activitat principal d'Educació Universitària en estudis de Grau. El contracte es va formalitzar en data 1 de setembre de 2010, en addenda 28 de desembre de 2015 s'acorden les disponibilitats de TCM1 9.225,58 m²., TCM2 222,73 m². i TCM3 336,49 m². El termini del contracte s'acorda pel termini d'un any, amb prorroga automàtica per un màxim de 50 anys, prorrogables al seu torn per 25 anys mes en el cas que l'Ajuntament prorrogui la concessió al Parc Tecnocampus. Qualsevol de les parts notificarà per escrit a l'altra la seva voluntat de finalitzar el contracte amb, almenys, sis (6) mesos d'antelació a l'expiració del període inicial o al de qualsevol de les seves pròrrogues.

L'entitat no ha reconegut quotes contingents com a ingrés de l'exercici.

10. ACTIUS FINANCERS



ACTIUS FINANCERS	Valors representatius de deute	Creditors, derivats i valors	TOTAL
SALDO INICIAL EXERCICI 2016	179.939,86	3.582.082,86	3.762.022,72
(+) Altes			
(-) Sortides i reduccions	32.529,14	-916.194,53	-883.665,39
(+/-) Traspassos i altres variacions			
SALDO FINAL EXERCICI 2016	212.469,00	2.665.888,33	2.878.357,33
(+) Altes	212.469,00	2.665.888,33	2.878.357,33
(-) Sortides i reduccions	-745,96		-745,96
(+/-) Traspassos i altres variacions	0,00	-515.188,98	-515.188,98
SALDO FINAL EXERCICI 2017	211.723,04	2.150.699,35	2.362.422,39

10.1. Actius financers no corrents.

L'Entitat enregistra a la categoria d'actiu financer a llarg termini les fiances dipositades a l'INCASOL rebudes pels arrendataris, d'acord amb la legislació vigent. El total de fiances dipositades en INCASOL importa 211.723,04 € al tancament de l'exercici 2017. Al tancament de l'exercici 2016 importen 212.469,00 €.

10.2. Actius financers a curt termini.

En l'exercici 2017, com en l'exercici 2016 precedent, els actius financers que figuren a l'actiu del balanç de situació, diferents a la tresoreria, corresponen a crèdits i partides a cobrar. El detall al tancament d'ambdós exercicis és el següent:

ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI	Saldo 2017	Saldo 2016
Deutors vendes i prestacions de serveis	337.694,82	343.867,61
Patrocinadors	1.812.997,67	2.321.805,38
Actius per impuest corrent	6,86	215,34
TOTAL ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI	2.150.699,35	2.665.888,33

L'import enregistrat en el saldo del compte Patrocinadors corresponen al saldo deutor mantingut amb l'Ajuntament de Mataró, per import de 1.812.997,67 € d'acord amb el següent detall:

DEUTOR AJUNTAMENT DE MATARÓ	Saldo 2017	Saldo 2016
Aportació 2017	1.809.706,27	
Aportació 2016		2.320.202,88
Aporació Actes Congressos	3.291,40	1.602,50
TOTAL DEUTOR AJUNTAMENT DE MATARÓ	1.812.997,67	2.321.805,38

11. PASSIUS FINANCERS

11.1.1. Categories de passius financers a llarg termini

El valor comptable dels passius financers al tancament dels exercicis 2017 i 2016, classificats per categories, és el següent:



CLASSES\ CATEGORIA	Passius Financers a llarg termini							
	Saldo 2017				Saldo 2016			
	Deutes entitat crèdit	Derivats i altres P, F	TOTAL DEUTES CT	Deutes empreses grup c/t	Deutes entitat crèdit	Derivats i altres P, F	TOTAL DEUTES CT	Deutes empreses grup c/t
Dèbits i partides a pagar	17.280.000,00	8.438.010,47	25.718.010,47	2.704.208,90	18.240.000,00	9.266.645,67	27.506.645,67	3.338.571,50
TOTAL	17.280.000,00	8.438.010,47	25.718.010,47	2.704.208,90	18.240.000,00	9.266.645,67	27.506.645,67	3.338.571,50

11.1.2. Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini

Correspon a les quotes d'amortització amb un termini de venciment superior a 12 mesos, del crèdit sindicat que l'entitat va formalitzar al novembre del 2008 a l'objecte de finançar parcialment les obres de construcció del Parc Tecnocampus. La vigència és de 28 anys amb venciment al mes de novembre de 2036 i amb liquidacions d'interessos trimestrals. La garantia constitueix les aportacions anuals que figuren recollides en el contracte programa amb l'Ajuntament de Mataró. Els saldos comptables enregistrats per l'entitat al tancament de l'exercici 2017 per aquestes operacions és el següent:

ENTITAT	IMPORT INICIAL	%	QUOTES LL/T 2017	TIPUS D'INTERES (*)
CAIXABANK	6.000.000	25,00%	4.320.000	Euribor 3M + 1,25%
BANC SABADELL	5.000.000	21,00%	3.628.800	Euribor 3M + 1,25%
BBVA	6.000.000	25,00%	4.320.000	Euribor 3M + 1,25%
Dexia SABADELL	7.000.000	29,00%	5.011.200	Euribor 3M + 1,25%
TOTAL CREDIT SINDICAT	24.000.000	100,00%	17.280.000	
(*) Més comissió broker 0,025%				

Per altra part, al tancament de l'exercici 2016 presentaven els següents valors comptables:

ENTITAT	IMPORT INICIAL	%	QUOTES LL/T 2016	TIPUS D'INTERES (*)
CAIXABANK	6.000.000	25,00%	4.560.000	Euribor 3M + 1,25%
BANC SABADELL	5.000.000	21,00%	3.830.400	Euribor 3M + 1,25%
BBVA	6.000.000	25,00%	4.560.000	Euribor 3M + 1,25%
Dexia SABADELL	7.000.000	29,00%	5.289.600	Euribor 3M + 1,25%
TOTAL CREDIT SINDICAT	24.000.000	100,00%	18.240.000	
(*) Més comissió broker 0,025%				

11.1.3. Derivats i altres passius financers

Els saldos comptables al tancament dels exercicis 2017 i 2016 corresponen als següents productes financers:

CLASSES\CATEGORIA	Derivats i altres Passius Financers	
	Saldo 2017	Saldo 2016
Derivat financer- Swap (a)	202.794,10	248.237,65
Prestecs MINISTERIO (b)	8.119.838,92	9.224.202,05
Interes implícit prestecs MINISTERIO (c)	-268.793,46	-419.345,56
Proveïdors d'immobilitzat llarg termini (d)	167.687,80	
Fiances (e)	216.483,11	213.551,53
TOTAL DERIVATS I ALTRES PASSIUS FINANCERS	8.438.010,47	9.266.645,67

(a) Derivat financer (swap)

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

En data 11/2/2010 l'EPEL va contractar operació de permuta financera pel termini de 5 anys al tipus fix del 2,75%. La contractació per al següent període de 5 anys, de l'11/2/2015 a 11/2/2020, ha estat al tipus fix del 0,48 %, sense la contractació de Deixia Sabadell que es distribueix entre les altres entitats.

A final de l'exercici 2017 s'enregistra la valoració dels swaps segons l'import nominal del derivat, el tipus fix contractat, el termini de la contractació fins a 11/2/2020 i el tipus variable IRS (Interest Rate Swap) del -0,322% i -0,194%, amb el següent detall:

VALORACIÓ PASSIUS PER DERIVAT FINANCER (Swap) 2017				
DATA VENCIMENT	BBVA	CAIXABANK	BANC SANTANDER	TOTAL 2017
11/11/2017 a 11/11/2018	-41.915,33	-41.915,33	-34.929,44	-118.760,10
11/11/2018 a 11/11/2019	-29.659,06	-29.659,06	-24.715,88	-84.034,00
TOTAL VALORACIÓ DERIVAT FINANCER (100%)	-71.574,39	-71.574,39	-59.645,32	-202.794,10
PASSIUS PER DIFERÈNCIES IMPOSITIVES (0,25%)	17.893,60	17.893,60	14.911,33	50.698,53
TOTAL AJUST VALOR. Operacions cobertura (0,75%)	-53.680,79	-53.680,79	-44.733,99	-152.095,58

La valoració de l'anterior derivat financer corresponent al tancament de l'exercici 2016 reflectia els següents valors:

VALORACIÓ PASSIUS PER DERIVAT FINANCER (Swap) 2016				
DATA VENCIMENT	BBVA	CAIXABANK	BANC SANTANDER	TOTAL 2016
11/02/2017 a 11/11/2017	-32.960,56	-32.960,56	-27.467,13	-93.388,25
11/02/2018 a 11/11/2018	-29.628,69	-29.628,69	-24.690,57	-83.947,95
11/02/2019 a 11/02/2020	-25.024,07	-25.024,07	-20.853,39	-70.901,53
TOTAL VALORACIÓ DERIVAT FINANCER (100%)	-87.613,32	-87.613,32	-73.011,09	-248.237,73
PASSIUS PER DIFERÈNCIES IMPOSITIVES (0,3%)	26.284,00	26.284,00	21.903,33	74.471,33
TOTAL AJUST VALOR. Operacions cobertura (0,7%)	-61.329,32	-61.329,32	-51.107,76	-173.766,41



b) Préstecs del Ministerio de Educación y Ciencia

Correspon a les quotes d'amortització amb venciment superior a 12 mesos, dels préstecs formalitzats amb el Ministerio de Educación y Ciencia (Ministerio de Ciencia y Innovación), en el marc del programa d'ajuts per a projectes R+D a realitzar en parcs científics i tecnològics. Els préstecs han estat classificats com a projectes de cooperació, en el que EPEL Parc Tecnocampus és l'entitat beneficiària i les entitats PUMSA (2005 i 2006) i Fundació Tecnocampus actuen com a entitats col.laboradores del projecte.

Respecte a les notificacions del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas corresponents als documents d'ingressos no tributaris (model 069) pel pagament de les quotes d'amortitzacions anuals d'aquests préstecs resulta que consta com entitat beneficiària dels préstecs 2005 a 2008 la FUNDACIÓ i dels préstecs 2009 a 2011 l'entitat EPEL Parc Tecnocampus.

El detall comptable d'aquestes operacions corresponents al tancament de l'exercici 2017 era el següent:

PRESTECOS MINISTERIO EDUCACIÓN Y CIENCIA 2017									
ANUALITATS (*)	DATA FINAL	IMPORT INICIAL	DEVOLUC.	INTERES CARÈNCIA	IMPORT DEFINITIU	QUOTES LL/T 2017	Interes implícit c. Amortitz	INTERES	GARANTIA
2009	31/10/2024	3.443.317	-858.783		2.584.534	1.210.503	-75.296	0%	Ajuntament
2009/10	31/10/2025	4.000.000			4.000.000	2.333.333	-106.070	0%	Ajuntament
2010	31/10/2025	6.000.000		230.901	6.230.901	4.041.251		1,17%	Ajuntament
2011	01/11/2023	1.796.291	-816.049	169.997	1.150.239	534.751		3,06%	Ajuntament
TOTAL PRESTECOS		15.239.608	-1.674.832	400.898	13.965.673	8.119.839	-181.366		

(*) carència 3 anys

Per altra part, el detall corresponent al tancament de l'exercici 2016 era el següent:

PRESTECOS MINISTERIO EDUCACIÓN Y CIENCIA 2016									
ANUALITATS (*)	DATA FINAL	IMPORT INICIAL	DEVOLUC.	INTERES CARÈNCIA	IMPORT DEFINITIU	QUOTES LL/T 2016	Interes implícit c. Amortitz	INTERES	GARANTIA
2009	31/10/2024	3.443.317	-858.783		2.584.534	1.412.254	-99.153	0%	Ajuntament
2009/10	31/10/2025	4.000.000			4.000.000	2.666.667	-167.060	0%	Ajuntament
2010	31/10/2025	6.000.000		230.901	6.230.901	4.592.177		1,17%	Ajuntament
2011	01/11/2023	1.796.291	-816.049	169.997	1.150.239	553.104		3,06%	Ajuntament
TOTAL PRESTECOS		15.239.608	-1.674.832	400.898	13.965.673	9.224.202	-266.214		

(*) carència 3 anys

Durant l'exercici 2017 no s'ha produït cap impagament de capital ni d'interessos segons condicions contractuals vigents.

Durant l'exercici 2016 no es va produir cap impagament de capital ni d'interessos segons condicions contractuals vigents. L'entitat va abonar la quota extraordinària de l'anualitat 2011 corresponent al reintegre voluntari de l'import no justificat, per la quantia de 816.049 €, d'acord amb l'informe de revisió del compte justificatiu de l'auditor designat per l'entitat. (Oliver Camps, Auditors i Consultors, S.L.)

En data 24 de febrer de 2017 el Ministerio de Economía, Indústria y Competitividad notifica la resolució relativa al retorn anticipat del préstec per import de 816.049 € amb l'elaboració del nou quadre d'amortització d'acord amb el nou import del capital pendent d'amortitzar.



c) Interessos implícits préstecs Ministerio

Correspon a la valoració a cost amortitzable dels préstecs atorgats pel Ministerio, de les anualitats 2005 a 2009 que no acrediten interessos, amb el càlcul de la càrrega financera pel mètode del tipus d'interès efectiu. (veure nota 4.3.2)

En l'exercici 2017 el càlcul de la càrrega financera es realitza al tipus de 0,946 % que correspon al tipus d'interès del préstec Sindicat del 4r. trimestre de l'exercici 2017. La valoració a cost amortitzable que s'enregistra com ajustament del nominal del préstec mitjançant la subclassificació "interessos implícits préstec Ministerio", importa -268.793,46 €

En l'exercici 2016 la valoració a cost amortitzable dels préstecs del Ministerio de les anualitats 2005 a 2009 va ser de -419.345,56 €.

d) Proveïdors d'immobilitzat a llarg termini

Correspon al deute a llarg termini amb l'entitat PUMSA per la compra d'equipament audiovisual de l'espai de la Nau Minguell (projecte finalitzat) per import de 110.887,80 € i amb l'entitat EUREST COLECTIVIDADES. S.L. per la compra d'equipament del restaurant per import de 56.800,00 €. L'import total de proveïdors per immobilitzat importa 167.687,80 €.

e) Fiances

Correspon a les fiances dipositades pels arrendataris, que d'acord amb la normativa vigent l'entitat diposita en el INCASÒL, importen un total de 216.483,11 € al tancament de l'exercici 2017 i per import de 213.551,53 € corresponents a l'exercici 2016 precedent.

11.1.4. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini

DEUTES EMPRESES GRUP LL/T									
ANUALITATS (*)	DATA FINAL	IMPORT INICIAL	DEVOLUC.	INTERES CARÈNCIA	IMPORT DEFINITIU	QUOTES LL/T 2017	Interes Implicit c. Amortitz	TIPUS D' INTERES	GARANTIA
2005	03/11/2020	600.000	-159.986		440.014	60.003		0%	Aval 0,4%
2006	15/10/2021	1.425.000	-768.771		656.229	99.993	-5.179	0%	Aval 0,4%
2007 (**)	15/10/2022	3.731.250			3.731.250	1.243.750	-39.012	0%	Ajuntament
2008	30/06/2023	3.121.110			3.121.110	1.300.463	-43.235	0%	Aval 2%
TOTAL PRESTECES		8.877.360	-928.757	0	7.948.603	2.704.209	-87.425		

Per altra part, el detall corresponent al tancament de l'exercici 2016 era el següent:



DEUTES EMPRESSES GRUP LL/T									
ANUALITATS (*)	DATA FINAL	IMPORT INICIAL	DEVOLUC.	INTERES CARÈNCIA	IMPORT DEFINITIU	QUOTES LL/T 2016	Interes Implícit c. Amortitz	TIPUS D'INTERES	GARANTIA
2005	03/11/2020	600.000	-159.986		440.014	90.005			Aval 0,4%
2006	15/10/2021	1.425.000	-768.771		656.229	133.324	-9.327		Aval 0,4%
2007 (**)	15/10/2022	3.731.250			3.731.250	1.554.687	-69.787		Ajuntament
2008	30/06/2023	3.121.110			3.121.110	1.560.555	-74.016		Aval 2%
TOTAL PRESTECES		8.877.360	-928.757	0	7.948.603	3.338.572	-153.130		

Correspon a les quotes d'amortització amb venciment superior a 12 mesos, dels préstecs formalitzats amb el Ministerio de Educación y Ciencia (Ministerio de Ciencia y Innovación) corresponents a les anualitats 2005 a 2008, d'acord els criteris exigibles de reconeixement comptable atenent a les notificacions del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques pels documents d'ingressos no tributaris (model 069) de pagament de les quotes d'amortitzacions anuals en les que consta com entitat beneficiària la FUNDACIÓ Tecnocampus.

En l'exercici 2016 EPEL Parc Tecnocampus ha regularitzat l'enregistrament comptable dels comptes de Deutes a llarg termini als comptes de deutes amb empreses del grup i associades, tant a llarg com a curt termini. En l'exercici 2016 per les anualitats 2005 a 2008 la FUNDACIÓ enregistra els préstecs en el concepte de deutes del passiu del balanç i simètricament els préstecs traspassats a l'EPEL, en la seva condició d'entitat participant i beneficiària els enregistra en l'actiu del balanç, regularitzant l'enregistrament comptable dels comptes d'inversions financeres als comptes d'inversions en entitats del grup i associades. Igualment l'EPEL Parc Tecnocampus ha regularitzat l'enregistrament comptable dels comptes de Deutes a llarg termini als comptes de deutes amb empreses del grup i associades, tant a llarg com a curt termini.

Respecte a l'anualitat 2008 el procediment d'atorgament es va formalitzar en el marc del conveni de col·laboració entre l'Administració General de l'Estat (Ministerio de Ciencia y Innovación) i la Generalitat de Catalunya, amb l'especificitat relativa al requeriment d'aval bancari pel principal del préstec que l'entitat va contractar amb Caixa d'Estalvis Laietana (Bankia). En l'exercici 2017 l'import de l'aval bancari importa 1.560.555 € i en l'exercici 2016 el seu import va ser de 1.820.647,50 €.

En data 13 de març de 2012 el Ministerio de Economía y Competitividad ha resolt respecte a les certificacions acreditatives de les anualitats 2005 i 2006 mitjançant revocació parcial per imports de 159.986,37 € i 768.770,98 € degudament abonats per l'entitat.

En data 27 de febrer de 2015 el Ministerio de Economía y Competitividad ha sol·licitat documentació de la certificació acreditativa de la anualitat 2007 que l'entitat ha justificat degudament en data 11 de març de 2015.

L'entitat ha presentat les certificacions acreditatives de les restants anualitats 2008 a 2011 que consten pendents de resolució del Ministerio de Economía y Competitividad.

Durant l'exercici 2017 no s'ha produït cap impagament de capital ni d'interessos segons condicions contractuals vigents.

Durant l'exercici 2016 no s'ha produït cap impagament de capital ni d'interessos segons condicions contractuals vigents. Respecte al préstec de l'anualitat 2007 l'entitat ha abonat la quota extraordinària ajornada de l'exercici 2012 per import de 310.937,50 € amb la cancel·lació també del corresponent aval bancari.



11.1.5. Passius financers a curt termini

El desglossament per categories d'aquesta partida al tancament de l'exercici 2017 i 2016 és el següent:

CLASSES\CATEGORIA	Passius Financers a curt termini							
	Saldo 2017				Saldo 2016			
	Deutes entitat crèdit	Derivats i altres P. F	TOTAL DEUTES CT	Deutes empreses grup c/t	Deutes entitat crèdit	Derivats i altres P. F	TOTAL DEUTES CT	Deutes empreses grup c/t
Dèbits i partides a pagar	997.951,92	1.523.113,94	2.521.065,86	5.134.362,70	1.002.197,83	1.919.994,21	2.922.192,04	5.534.362,70
TOTAL	997.951,92	1.523.113,94	2.521.065,86	5.134.362,70	1.002.197,83	1.919.994,21	2.922.192,04	5.534.362,70

11.1.6. Deutes amb entitats de crèdit

Corresponen a les quotes d'amortització a satisfer en un termini inferior a 12 mesos, dels préstecs a llarg termini formalitzats per l'entitat que han estat relacionats en la nota 11.1.2. anterior i als interessos meritats no pagats dels mateixos a 31 de desembre.

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI	Saldo 2017	Saldo 2016
Prestec Sindicat. CAIXABANK	240.000,00	240.000,00
Prestec Sindicat. BANK SABADELL	201.600,00	201.600,00
Prestec Sindicat. BBVA	240.000,00	240.000,00
Prestec Sindicat. Dexia SABADELL	278.400,00	278.400,00
Interessos meritats prestec	14.967,83	16.013,22
Interessos meritats swap	22.984,09	26.184,61
TOTAL PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI	997.951,92	1.002.197,83

11.1.7. Derivats i altres passius financers a curt termini.

Correspon a les quotes d'amortització amb venciment inferior a 12 mesos, dels préstecs formalitzats amb el Ministerio de Educación y Ciencia (Ministerio de Ciencia y Innovación) corresponents a les anualitats 2009 a 2011 respecte als quals les notificacions de pagaments d'ingressos no tributaris del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas consta com a entitat beneficiària l'entitat EPEL Parc Tecnocampus.

Inclou interessos de demora que l'entitat ha provisionat amb motiu del reintegre voluntari de l'import no justificat de les anualitats 2009 i 2011 d'acord amb els respectius informes de revisió del compte justificatiu d'auditoria.

El saldo correspon a les següents categories de derivats i passius financers:



DERIVATS I ALTRES PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI		
CLASSES\CATEGORIA	Saldo 2017	Saldo 2016
Préstec MINISTERIO. Anualitat 2009	201.750,00	201.750,00
Préstec MINISTERIO. Anualitat 2009/10	333.333,33	333.333,33
Préstec MINISTERIO. Anualitat 2010	550.926,01	544.554,52
Préstec MINISTERIO. Anualitat 2011	97.922,74	205.073,72
TOTAL PRESTECES MINISTERIO	1.183.932,08	1.284.711,57
Proveïdors d'immobilitzat	111.207,03	409.986,59
Interessos de demora Prestecs Ministerio	210.246,51	210.243,30
Fiances	17.727,75	15.052,75
TOTAL DERIVATS I ALTRES PASSIUS FINANCERS C/T	1.523.113,37	1.919.994,21

11.1.8. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini

Correspon a les quotes d'amortització amb venciment inferior a 12 mesos, dels préstecs formalitzats amb el Ministerio de Educación y Ciencia (Ministerio de Ciencia y Innovación) corresponents a les anualitats 2005 a 2008, d'acord els criteris exigibles de reconeixement comptable atenent a les notificacions del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques corresponents als documents d'ingressos no tributaris pel pagament de les quotes d'amortitzacions anuals en les que consta com entitat beneficiària la FUNDACIÓ Tecnocampus.

En l'exercici 2016 EPEL Parc Tecnocampus ha regularitzat l'enregistrament comptable dels comptes de Deutes a curt termini als comptes de deutes amb empreses del grup i associades, tant a llarg com a curt termini, (veure nota 11.1.4)

En aquest detall s'inclou al tancament dels exercicis 2017 i 2016 l'import disposat corresponent a les operacions d'ajut de caixa atorgades per la Fundació Tecnocampus Mataró Maresme, fonamentat en el pacte IV del contracte programa que regula el principi de política centralitzada de tresoreria, el qual estableix que es realitzarà un estudi de la projecció de tresoreria a curt, mig i llarg termini i es fixaran el fluxes de tresoreria entre les tres entitats que es materialitzaran en bestretes de les transferències, i subvencions, reintegraments i comptes corrents entre entitats.

DEUTES EMPRESES GRUP C/T		
DERIVATS I ALTRES PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI		
CLASSES\CATEGORIA	Saldo 2017	Saldo 2016
Préstec MINISTERIO. Anualitat 2005	30.001,70	30.001,70
Préstec MINISTERIO. Anualitat 2006	33.331,00	33.331,00
Préstec MINISTERIO. Anualitat 2007	310.937,50	310.937,50
Préstec MINISTERIO. Anualitat 2008	260.092,50	260.092,50
AJUT DE CAIXA FUNDACIÓ TECNOCAMPUS	4.500.000,00	4.900.000,00
TOTAL DEUTES EMPRESES GRUP I ASSOCIADES C/T	5.134.362,70	5.534.362,70

11.1.9. Creditors comercial i altres comptes a pagar



CREDITORS I ALTRES COMPTES A PAGAR	Saldo 2017	Saldo 2016
Creditors varis	503.509,23	364.440,53
Deutes amb Administracions Públiques	43.663,54	62.626,33
Bestretes a clients	0,00	139,05
TOTAL CREDITORS I ALTRES COMPTES A PAGAR	547.172,77	427.205,91

Els saldos mantinguts amb les Administracions Públiques, si be no tenen consideració comptable d'instrument financer, s'inclouen en la nota precedent a efectes comparatius.

12. FONS PROPIS

Els moviments enregistrats en aquests comptes durant l'exercici 2017 han estat els següents:

CONCEPTE	Saldo 2016	Addicions	correccions	Traspas	Saldo 2017
Fons social	2.000.000,00	899.707,00			2.899.707,00
Resultats d'exercicis anteriors	-3.044.616,94			113.512,82	-2.931.104,12
Romanent	0,00				0,00
Excedent de l'exercici	113.512,82	95.919,22		-113.512,82	95.919,22
TOTAL FONS PROPIS	-931.104,12	995.626,22	0,00	0,00	64.522,10

Per altra part, els moviments produïts en l'exercici 2016 precedent en aquestes comptes han estat els següents:

CONCEPTE	Saldo 2015	Addicions	correccions	Traspas	Saldo 2016
Fons social		2.000.000,00			2.000.000,00
Resultats d'exercicis anteriors	-3.048.578,97			3.962,03	-3.044.616,94
Romanent					0,00
Excedent de l'exercici	3.962,03	113.512,82		-3.962,03	113.512,82
TOTAL FONS PROPIS	-3.044.616,94	2.113.512,82	0,00	0,00	-931.104,12

12.1 Fons social

En l'exercici 2017 el Fons social inclou l'aportació de caràcter patrimonial de l'Ajuntament, per import de 899.707,00 €, a l'objecte de restituir a signe positiu els fons propis de l'entitat. L'esmentada aportació al fons social ha estat aprovada pel Ple de l'Ajuntament en data 7 de setembre de 2017 i es fonamenta en l'acompliment per l'Ajuntament dels requisits de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració local per poder fer aportacions patrimonials a entitats, i en la clàusula IV.2 del contracte programa que estableix la garantia de l'Ajuntament de l'equilibri econòmic i financer de l'entitat. El seu cobrament ha estat realitzat, mitjançant dues transferència bancària de dates 23 de maig i 26 juny de 2017.

En l'exercici 2016 el Fons social inclou l'aportació de caràcter patrimonial de l'Ajuntament, per import de 2.000.00 €, a l'objecte de restituir progressivament a signe positiu els fons propis de l'entitat. L'esmentada aportació al fons social ha estat aprovada pel Ple de l'Ajuntament en data 6 d'octubre de 2016 amb el mateix fonament. El seu cobrament ha estat realitzat, mitjançant dues transferència bancària de dates 19 d'abril i 15 de juny de 2016.



12.2. Resultat de l'exercici

RESULTAT DE L'EXERCICI	Saldo 2017	Saldo 2016
Ingressos d'explotació	4.191.510	3.927.644
Despeses d'explotació	-3.550.064	-3.454.586
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	641.446	473.058
Ingressos financers	0	36
Despeses financeres	-545.527	-679.784
RESULTAT FINANCER	-545.527	-679.748
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	95.919	-206.690
Subvenció Ajuntament	0	320.203
RESULTAT DE L'EXERCICI	95.919	113.513

13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL

Els moviments comptables de 2017 associats a les subvencions de capital i per operacions de traspàs a resultats per realització de les mateixes, és el següent:

SUBVENCIO CAPITAL	Saldo 2016	Subvencions rebudes	Efecte Impositiu	Traspassat a resultats	Regularització efecte impositiu	Saldo 2017
Terreny	13.566.081,63			-307.156,46	947.064,98	14.205.990,15
Vallveric	5.197,18			-2.940,86	161,17	2.417,49
Ajuntament Mataró SIT2011	49.313,70			-1.586,05	3.409,11	51.136,76
Ajuntament Mataró Obres Rengle	1.676.410,03	909.999,27	-272.999,78	-125.081,44	156.308,97	2.344.637,05
Incubadora	339.793,11			-7.693,92	23.721,34	355.820,53
Centre Congressos	469.920,83			-10.640,90	32.805,67	492.085,60
Obres Rengle	1.747.106,05			-39.559,58	121.967,46	1.829.513,93
Conveni Rengle	2.316.523,38			-53.887,37	161.616,67	2.424.252,68
Ajuntament Mataró. CPD	168.871,27	-18.187,22	5.456,17	-72.833,39	5.950,47	89.257,30
TOTAL subvencions de capital per immobilitzat	20.339.217,18	891.812,05	-267.543,62	-621.379,97	1.453.005,84	21.795.111,49
Immobilitzat. Despesa financera activada (implic)	202.799,73			-4.591,67	14.157,72	212.365,78
Préstec. Valoració cost amortitzat	293.532,12			-105.386,46	13.439,66	201.585,32
TOTAL SUBVENCIONS DE CAPITAL	20.835.549,03	891.812,05	-267.543,62	-731.358,10	1.480.603,22	22.209.062,59
				481.701,51		

AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR	Saldo 2016	Subvencions rebudes	Efecte Impositiu	Traspassat a resultats	Regularització efecte impositiu	Saldo 2017
Ajustaments. Valoració derivat financer (swap)	-173.766,39			31.810,52	-10.139,71	-152.095,58
TOTAL AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR	-173.766,39	0,00	0,00	31.810,52	-10.139,71	-152.095,58

TOTAL SUBVENCIONS I AJUST. CANVIS VALOR	20.661.782,64	891.812,05	-267.543,62	-699.547,58	1.470.463,51	22.056.967,01
--	----------------------	-------------------	--------------------	--------------------	---------------------	----------------------

En l'exercici 2017 l'entitat ha regularitzat el càlcul de l'enregistrament de les subvencions de capital, lliures d'efecte impositiu, per aplicació del tipus impositiu vigent del 25% i no del 30%.

Per altra part, els moviments corresponents a l'exercici 2016 precedent van ser el següents:



SUBVENCIÓ CAPITAL	Saldo 2015	Subvencions rebudes	Efecte Impositiu	Traspasat a resultats	Saldo 2016
Terreny	13.873.236,03			-307.154,40	13.566.081,63
Vallveric	8.138,38			-2.941,20	5.197,18
Ajuntament Mataró SIT2011	50.899,74			-1.586,04	49.313,70
Ajuntament Mataró Obres Rengle	1.715.258,71			-38.848,68	1.676.410,03
Incubadora	347.487,03			-7.693,92	339.793,11
Centre Congressos	480.561,82			-10.640,99	469.920,83
Obres Rengle	1.786.665,37			-39.559,32	1.747.106,05
Conveni Rengle	2.370.410,70			-53.887,32	2.316.523,38
Ajuntament Mataró. CPD	253.746,31			-84.875,04	168.871,27
TOTAL subvencions de capital per Immobilitzat	20.886.404,09	0,00	0,00	-547.186,91	20.339.217,18
Immobilitzat. Interessos implícits activats	207.390,94			-4.591,21	202.799,73
Prestec. Valoració cost raonable	401.120,39			-107.588,27	293.532,12
TOTAL SUBVENCIONS DE CAPITAL	21.494.915,42	0,00	0,00	-659.366,39	20.835.549,03

AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR	Saldo 2015	Subvencions rebudes	Efecte Impositiu	Traspasat a resultats	Saldo 2016
Ajustaments. Valoració derivat financer (swap)	-221.189,72			47.423,33	-173.766,39
TOTAL AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR	-221.189,72	0,00	0,00	47.423,33	-173.766,39

TOTAL SUBVENCIONS I AJUST. CANVIS VALOR	21.273.725,70	0,00	0,00	-611.943,06	20.661.782,64
--	----------------------	-------------	-------------	--------------------	----------------------

L'entitat enregistra les subvencions de capital, un cop deduït l'efecte impositiu, amb la classificació específica dels béns finançats que s'indiquen en el quadre adjunt respecte a immobilitzat divers, valoració dels préstecs a cost raonable, i valoració del préstec pels interessos activats. (veure nota 4.4.2, i 14.3)

En l'exercici 2017 el compte de subvencions de capital enregistra l'aportació definitiva atorgada per l'Ajuntament de Mataró per import total de 909.999,27 € d'acord amb les previsions del Pla Econòmic Financer del contracte programa i la classificació establerta a la clàusula IV.2, relativa a que l'Ajuntament garanteix d'una banda, l'equilibri econòmic entre les despeses de les encomanades de gestió i els ingressos percebuts, amb la finalitat de que en cap moment existeixi un perjudici econòmic per a l'EPEL i d'altra banda l'equilibri financer de l'entitat amb aportacions dineràries o en espècie, en la forma que consideri convenient amb l'objecte de restituir, si escau, l'equilibri patrimonial.

APORTACIÓ AJUNTAMENT	Aportació 2017	Aportació 2016
Aportació inicial EPEL Parc Tecnocampus	1.899.706,27	2.370.203,00
Modificació aportació Fundació Tecnocampus	-90.000,00	-50.000,00
TOTAL APORTACIÓ DEFINITIVA AJUNTAMENT	1.809.706,27	2.320.203,00
Subvenció d'explotació	0,00	320.203,00
Subvenció de capital (*)	909.999,27	
Aportació fons social	899.707,00	2.000.000,00
TOTAL APORTACIÓ AJUNTAMENT	1.809.706,27	2.320.203,00

(*) Subvenció de capital 75%. Efecte impositiu 25%

A la partida de subvenció de capital Ajuntament de Mataró CPD s'inclou el retorn per import 18.187,22 € de la subvenció revocada parcialment per despesa elegible no certificada del projecte "Centre local de dades de nova generació" finançat per la Generalitat de Catalunya i la Diputació de Barcelona.



A la partida de subvenció de capital Immobilitzat. Despesa financera activada s'enregistra la càrrega financera implícita dels préstecs del Ministerio de Educación y Ciencia que no acrediten interessos meritada abans de l'entrada en funcionament de l'immobilitzat un cop deduït el corresponent efecte impositiu, amb contrapartida a la partida Immobilitzat material despesa financera activada. (veure nota 4.3.2).

A la partida Préstec valoració cost amortizable s'enregistra la càrrega financera implícita per l'actualització del valor raonable dels préstecs del Ministerio de Educación y Ciencia que no acrediten interessos. (veure nota 4.3.2).

14. SITUACIÓ FISCAL

14.1. 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. Com conclusió de l'anterior, l'entitat té pendents de prescripció, i en conseqüència podrien ser objecte de revisió per part de la Hisenda Pública, totes les declaracions presentades en els exercicis 2017, 2016, 2015 i 2014.

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

14.2. Impost sobre Societats

Atesa la seva naturalesa jurídica d'entitat pública empresarial local, l'EPEL es troba subjecta al Impost sobre Societats al tipus de gravamen general del 25%, sense que correspongui aplicar bonificació prevista a l'article 34.2 del TRLIS a les rendes de serveis educatius universitaris, d'acord amb la consulta vinculant formulada al Ministerio de Hacienda y AAPP.

Per a l'exercici 2017, la liquidació de l'Impost de Societat inclourà les bases imposable negatives pendents de compensació d'exercicis anteriors.

LIQUIDACIÓ IMPOST SOCIETATS 2017	IMPORT
Base imposable abans compensació bases imposables negatives	95.919,22
Compensació de BI negatives períodes anteriors	-95.919,22
TOTAL BASE IMPOSABLE	0,00

L'antiguitat i termini màxim de recuperació fiscal dels crèdits per bases imposables negatives és el següent:

COMPENSACIÓ BASES IMPOSABLES NEGATIVES	Pendent d'aplicació a l'inici del 2017	Aplicada en la liquidació 2017	Pendent d' aplicar en períodes futurs
Compensación de base año 2011	-659.626,96	95.919,22	-563.707,74
Compensación de base año 2012	-1.434.008,55		-1.434.008,55
TOTAL COMPENSACIÓ DE BASES	-2.093.635,51	95.919,22	-1.997.716,29

En l'exercici 2016, la liquidació de l'Impost de Societat ha inclòs la següent compensació de les bases imposable negatives d'exercicis anteriors:



LIQUIDACIÓ IMPOST SOCIETATS 2016	IMPORT
Base imposable abans compensació bases imposables negatives	113.512,82
Compensació de BI negatives períodes anteriors	-113.512,82
TOTAL BASE IMPOSABLE	0,00

L'antiguitat i termini màxim de recuperació fiscal dels crèdits per bases imposables negatives de l'exercici 2016 va ser el següent:

COMPENSACIÓ BASES IMPOSABLES NEGATIVES	Pendent d'aplicació a l'inici del 2016	Aplicada en la liquidació 2016	Pendent d'aplicar en períodes futurs
Compensación de base año 2011	-773.139,78	113.512,82	-659.626,96
Compensación de base año 2012	-1.434.008,55		-1.434.008,55
TOTAL COMPENSACIÓ DE BASES	-2.207.148,33	113.512,82	-2.093.635,51

L'entitat procedeix en l'exercici 2016 a la rectificació de les bases imposables de l'autoliquidació de l'Impost sobre Societats de l'exercici 2011, per import de -773.139,78 €, de conformitat amb el fallo Tribunal Econòmic Administratiu Regional de Catalunya de data 12 de desembre de 2016 i la Resolució de rectificació d'autoliquidació de l'Agència Tributària de Mataró de data 29 de gener de 2013 en la que es desestima la sol.licitud de l'entitat de rectificació de l'autoliquidació de l'Impost sobre Societats de l'exercici 2010 i insta a la rectificació de l'autoliquidació de l'exercici 2011.

14.3. Passius per impost diferit

Inclou l'efecte impositiu en l'Impost sobre Societats relatives a les subvencions de capital que financen immobilitzats, així com l'efecte impositiu de la valoració de préstecs a cost raonable, la valoració dels derivats financers (swaps) i dels interessos activats.

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

En l'exercici 2017 els moviments enregistrats en aquest epígraf han estat els següents:

PASSIUS PER IMPOST DIFERIT	Saldo 2016	ALTES Impost diferit	Traspassat a resultats	Regularització efecte impositiu	Saldo 2017
Immobilitzat. Subvenció capital	8.716.797,11	227.499,82	-226.261,82	-1.453.005,85	7.265.029,26
Immobilitzat. Valoració Desp. Fin. activada	86.914,19		-1.967,85	-14.157,72	70.788,62
Préstecs. Valoració cost amortitzat	125.803,61		-45.165,63	-13.439,66	67.198,32
TOTAL PASSIUS FINANCERS (subvencions)	8.929.514,91	227.499,82	-273.395,30	-1.480.603,23	7.403.016,20
			-1.526.498,71		
Ajustament. Valoració Derivat financer (Swap)	-74.471,26		13.633,03	10.139,71	-50.698,52
TOTAL PASSIUS PER IMPOST DIFERIT (Subvencions i ajustament per canvis de valor)	8.855.043,65	227.499,82	-259.762,27	-1.470.463,52	7.352.317,68
			-1.502.725,97		

En l'exercici 2017 l'entitat ha regularitzat el càlcul del passiu per impost diferit amb el tipus impositiu vigent del 25% respecte al tipus d'exercicis anteriors del 30%.

En l'exercici 2016 els moviments en aquest compte van ser els següents:



PASSIUS PER IMPOST DIFERIT	Saldo 1/1/2016	ALTES Impost diferit	Traspasat a resultats	Saldo 31/12/2016
Immobilitzat. Subvenció capital	8.951.309,57		-234.512,46	8.716.797,11
Immobilitzat. Valoració interessos activats	88.881,89		-1.967,70	86.914,19
Prestec. Valoració cost raonable	171.912,86		-46.109,25	125.803,61
TOTAL PASSIUS FINANCERS (subvencions)	9.212.104,32	0,00	-282.589,41	8.929.514,91
Ajustament. Valoració Derivat financer (Swap)	-94.795,60		20.324,34	-74.471,26
TOTAL PASSIUS PER IMPOST DIFERIT (Subvencions i ajustament per canvis de valor)	9.117.308,72	0,00	-262.265,07	8.855.043,65

La comprovació de l'enregistrament dels conceptes de passius per impost diferit, amb els conceptes de subvencions de capital i ajustaments per canvis de valor (veure nota 13) i l'inventari dels béns d'immobilitzat finançats amb subvencions de capital (veure nota 5.2) corresponent a l'exercici 2017 es detalla a continuació:

PASSIUS FINANCERS PER IMPOST DIFERIT	Derivats financers: SWAP	Préstecs	Immobilitzat: desp finan activada	Inmobilitzat subvencionat	TOTAL PASSIUS IMPOST DIFERIT
1. TOTAL PASSIUS IMPOST DIFERITS	-50.698,52	67.198,32	70.788,62	7.265.029,26	7.352.317,68

SUBVENCIONS DE CAPITAL i AJUSTAMENTS PER CANVI DE VALOR	Derivats financers valoracio swap	Préstecs. Valoració int. implícits	Immobilitzat: desp finan activada	Inmobilitzat subvencionat	TOTAL SUBVENCIONS CAPITAL
Subvenció C. Immobilitzat Terreny				14.205.990,15	14.205.990,15
Subvenció C. Immobilitzat Material				7.589.121,34	7.589.121,34
Subvenció C. Immobilitzat Interes implícits activats			212.365,78		212.365,78
Subvenció C. Interessos implícits prestecs Ministerio		201.585,32			201.585,32
Ajustaments. Valoració derivat financer	-152.095,58				
2. TOTAL SUBVENCIONS i AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR O.COBERTURA	-152.095,58	201.585,32	212.365,78	21.795.111,49	22.209.062,59

TOTAL IMPOST DIFERIT I SUBVENCIONS (1+2)	-202.794,10	268.783,64	283.154,40	29.060.140,75	
---	--------------------	-------------------	-------------------	----------------------	--

BÉNS FINANÇATS amb subvencions de capital, valoració PRESTECs i ajustaments per canvi de valor OP. COBERTURA	Derivats financers valoracio swap	Préstecs. Valoració int. implícits	Immobilitzat: desp finan activada (Inventari)	Inmobilitzat subvencionat (Inventari VNC)	TOTAL
Immobilitzat Terreny				18.941.315,55	18.941.315,55
Inmobilitzat Material inventari				10.120.541,54	10.120.541,54
Immobilitzat. Interes Implícit activats			283.151,57		283.151,57
Prestec. Valoració a cost raonable		-268.793,46			
Passiu. Valoració derivat financer	202.794,10				
Diferències per regularitzar		9,82	2,83	-1.716,34	
3. TOTAL BÉNS FINANÇATS AMB SUBVENCIÓ DE CAPITAL	202.794,10	-268.783,64	283.154,40	29.060.140,75	29.345.008,66

COMPROVACIÓ FINANÇAMENT I BÉNS FINANÇATS	0,00	0,00	0,00	0,00	
---	-------------	-------------	-------------	-------------	--

La conciliació corresponent a l'exercici 2016 va ser la següent:



PASSIUS FINANCERS PER IMPOST DIFERIT	Derivats financers valoracio swap	Préstecs. Valoració cost raonable	Inmobilitzat valoradó Interessos Implícits activats	Inmobilitzat subvencionat	TOTAL PASSIUS IMPOST DIFERIT
1. TOTAL PASSIUS IMPOST DIFERITS	-74.471,26	125.803,61	86.914,19	8.716.797,11	8.855.043,65

SUBVENCIONS DE CAPITAL I AJUSTAMENTS PER CANVI DE VALOR	Derivats financers valoracio swap	Préstecs. Valoració cost raonable	Inmobilitzat valoradó Interessos Implícits activats	Inmobilitzat subvencionat	TOTAL SUBVENCIONS CAPITAL
Subvenció C. Inmobilitzat Terreny				13.566.081,63	13.566.081,63
Subvenció C. Inmobilitzat Material				6.773.135,53	6.773.135,53
Subvenció C. Inmobilitzat Interes implícits activats			202.799,74		202.799,74
Subvenció C. Prestec valor cost raonable		293.532,13			293.532,13
Ajustaments. Valoració derivat financer	-173.766,39				0,00
2. TOTAL SUBVENCIONS I AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR	-173.766,39	293.532,13	202.799,74	20.339.217,16	20.835.549,03

TOTAL IMPOST DIFERIT I SUBVENCIONS (1+2)	-248.237,65	419.335,74	289.713,93	29.056.014,27	
--	-------------	------------	------------	---------------	--

BÉNS FINANÇATS amb subvencions de capital, valoració PRESTECES i ajustaments per canvi de valor OP. COBERTURA	Derivats financers valoracio swap	Préstecs. Valoració cost raonable	Inmobilitzat valoradó Interessos implícits activats	Inmobilitzat subvencionat	TOTAL INVENTARI Inmobilitzat
Inmobilitzat Terreny				19.380.110,50	19.380.110,50
Inmobilitzat Material				9.677.620,38	9.677.620,38
Inmobilitzat. Interes implícit activats			289.713,92		
Prestec. Valoració a cost raonable		-419.345,56			0,00
Passiu. Valoració derivat financer	248.237,65				0,00
Diferències per regularitzar		9,82	0,01	-1.716,61	
3. TOTAL BÉNS FINANÇATS AMB SUBVENCIONS DE CAPITAL	248.237,65	-419.335,74	289.713,93	29.056.014,27	29.057.730,88

COMPROVACIÓ FINANÇAMENT I BÉNS FINANÇATS	0,00	0,00	0,00	0,00	
--	------	------	------	------	--

15. INGRESSOS I DESPESES

15.1. Despeses de l'òrgan de govern

En els exercicis 2017 i 2016 no s'ha liquidat cap import de despeses derivades directament del funcionament dels òrgans de govern de l'entitat.

15.2. Import net de la xifra de negoci.

Els ingressos obtinguts per prestació de serveis durant els exercicis 2017 i 2016 és el següent:



IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS Prestació de serveis	Exercici 2017	Exercici 2016	VARIACIÓ
Lloguer espais i locals i restaurant	2.107.926,35	2.035.016,99	72.909,36
Altres mediacions	34.750,73		34.750,73
Gestió congressos	66.211,85	55.702,90	10.508,95
Serveis comunitat	23.413,16	33.140,50	-9.727,34
Mediació tributs	102.747,69	98.308,41	4.439,28
Mediació electricitat	222.540,62	221.629,43	911,19
Mediació climatització	131.424,67	126.564,07	4.860,60
Mediació telèfon	40.623,60	45.387,43	-4.763,83
Mediació aigua	837,02	723,13	113,89
Aparcament	235.961,68	173.069,14	62.892,54
TOTAL IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIOS	2.966.437,37	2.789.542,00	176.895,37

Els ingressos per lloguer d'espais i locals, en els exercicis 2017 i 2016 corresponen als de l'edifici del Rengle i a l'edifici de Balmes els quals han estat facturats d'acord amb les tarifes aprovades pel Consell d'Administració. La variació més significativa correspon a l'edifici TCM3.

INGRESSOS LLOGUER ESPAIS	Exercici 2017	Exercici 2016	VARIACIÓ
TCM1 Universitat, Restaurant, Locals	652.368	646.373	5.995
TCM2 Empreses, incubadora	618.058	625.213	-7.155
TCM3 Empreses, locals	697.460	640.180	57.280
TCM4 Congressos	57.640	53.381	4.259
BALMES	54.185	51.059	3.126
CPD	28.216	18.811	9.405
TOTAL INGRESSOS LLOGUER ESPAIS	2.107.927	2.035.017	72.910

Els ingressos per gestió de congressos, en els exercicis 2017 i 2016, corresponen als serveis prestats a les empreses que lloguen l'espai del Centre de Congressos els quals també estan vinculats amb despeses de subministrament o serveis amb un marge de gestió del 20%.

Els ingressos per serveis comunitat, en els exercicis 2017 i 2016, corresponen a la repercussió a CETEMMA i Fundació Tecnocampus de despeses comunitàries de l'edifici TCM1.

Els ingressos per mediació, en els exercicis 2017 i 2016, corresponen a la re facturació a les empreses dels tributs i dels consums dels subministraments amb un marge mitjà de gestió del 7%.

Els ingressos per concessions administratives de l'espai del restaurant, en els exercicis 2017 i 2016, corresponen a la contractació per aquest concepte adjudicada a l'empresa UNICANTINA 2006 SLU amb vigència fins a 2018.

15.3. Altres ingressos d'explotació

La composició d'aquest epígraf del compte de resultats adjunt és el següent:



ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	Exercici 2017	Exercici 2016	VARIACIÓ
Arrendament d'equips	169.967,88	173.353,44	-3.385,56
Serveis diversos refacturats	502,20	10.723,70	-10.221,50
Altres serveis diversos	6.513,82	10.464,87	-3.951,05
Subvenció d'explotació Ajuntament	0,00	320.203,00	-320.203,00
Altres subvencions	3.291,40	1.603,57	1.687,83
TOTAL ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	180.275,30	516.348,58	-336.073,28

Els ingressos per arrendament d'equips correspon al lloguer dels equipaments que utilitza la Fundació Tecnocampus els quals van ser adquirits per l'entitat en el projecte d'inversions i obres del Parc Tecnocampus.

Els ingressos per serveis diversos corresponen a re facturacions i altres serveis a empreses TCM2, TCM3.

En l'exercici 2017 l'aportació de l'Ajuntament de Mataró ha estat classificada com a subvenció de capital i aportació al fons social d'acord amb les previsions del Pla Econòmic Financer del contracte programa (veure punt 13).

En l'exercici 2016 la subvenció d'explotació atorgada per l'Ajuntament de Mataró, per import de 320.203 €, correspon a l'aportació prevista en el marc del contracte programa, d'acord amb el que s'estableix a la clàusula IV.2, que l'Ajuntament garanteix d'una banda, l'equilibri econòmic entre les despeses de les encomanades de gestió i els ingressos percebuts, amb la finalitat de que en cap moment existeixi un perjudici econòmic per a l'EPEL (veure nota 4.4.1).

Altres subvencions, corresponen a aportacions per actes al Centre de Congressos.

15.4. Altres despeses d'explotació.

La composició d'aquest epígraf del compte de resultats adjunt és el següent:



ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	Exercici 2017	Exercici 2016	VARIACIÓ	% total despesa
Lloguers	-12.172,00	-34.198,92	22.026,92	0,9%
Reparació i manteniment	-321.023,57	-333.201,65	12.178,08	22,5%
Serveis professionals independents	-7.491,47	-6.563,07	-928,40	0,5%
Assegurances	-25.149,10	-49.648,14	24.499,04	1,8%
Serveis bancaris	-6.020,49	-5.309,39	-711,10	0,4%
Publicitat i publicacions	-519,00	-5.529,68	5.010,68	0,0%
Subministraments	-531.201,52	-516.422,58	-14.778,94	37,2%
Altres serveis	-525.087,85	-368.876,48	-156.211,37	36,8%
TOTAL Serveis exteriors	-1.428.665,00	-1.319.749,91	-108.915,09	100,00%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	Exercici 2017	Exercici 2016	VARIACIÓ	% variació
TOTAL Tributs	-204.658,32	-201.913,89	-2.744,43	101,4%
TOTAL pèrdues i deterioraments	635,09	-7.015,20	7.650,29	-9,1%
TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-1.632.688,23	-1.528.679,00	-104.009,23	106,8%

La despesa de subministres, que en l'exercici 2017 representa el 37,2% de les despeses de Serveis Exteriors, inclou els consums d'electricitat i clima per imports respectius de 322.961 € i 191.216 €. Per subministrament d'aigua i combustible la despesa importa un total de 17.025 €. Aquests subministraments es repercuteixen a les empreses. (veure nota 15.2).

Les despeses d'Altres Serveis, que en l'exercici 2017 representa un 36,8% de les despeses de Serveis Exteriors, inclouen la gestió del Parc Tecnocampus que realitza la Fundació Tecnocampus Mataró Maresme donat que l'entitat no disposa de personal propi per desenvolupar el servei d'exploració del Parc. En l'exercici 2017 importa 210.793 €, que resulta del 10% dels ingressos de lloguer. En l'exercici 2016 importa 101.750,85 €, que resulta del 5% dels ingressos de lloguer. Així mateix inclou despeses dels conceptes de Neteja, Consergeria, Vigilància i telefonia, d'acord amb el següent detall corresponent als exercicis 2017 i 2016:

ALTRES SERVEIS	Exercici 2016	Exercici 2015	VARIACIÓ	% total despesa
Gestió Parc Fundació Tecnocampus	-210.792,64	-101.750,85	-109.041,79	40,1%
Neteja	-94.272,61	-88.931,92	-5.340,69	18,0%
Consergeria	-52.976,82	-52.510,43	-466,39	10,1%
Telèfon	-54.207,93	-58.543,08	4.335,15	10,3%
Seguretat i vigilància	-80.364,91	-39.244,27	-41.120,64	15,3%
Congressos	-30.386,21	-25.711,90	-4.674,31	5,8%
Software i altres serveis	-1.440,00	-2.184,03	744,03	0,3%
Altres	-646,73		-646,73	
TOTAL ALTRES SERVEIS	-525.087,85	-368.876,48	-156.211,37	99,88%

La despesa de reparacions i manteniment, que en l'exercici 2017 representa el 22% de les despeses de Serveis Exteriors, inclou la contractació del servei de manteniment de l'edifici, ascensors, centralita telefònica, manteniment informàtic, electrònic i de llicències, reparacions de locals i del Centre de Congressos.



15.5. Amortització de l'immobilitzat

La composició d'aquest epígraf del compte de resultats adjunt és el següent (veure nota 5.1 i 8):

Concepte	Exercici 2017	Exercici 2016	VARIACIÓ
Amortització Immobilitzat intangible	-439.293,60	-439.973,36	679,76
Amortització Immobilitzat material	-1.475.885,61	-1.485.933,18	10.047,57
TOTAL	-1.915.179,21	-1.925.906,54	10.727,33

15.6. Subvenció de capital incorporades

En l'exercici 2017 l'entitat ha regularitzat el càlcul del passiu per impost diferit amb el tipus impositiu vigent del 25% respecte al tipus del 30% d'exercicis anteriors. La composició d'aquest epígraf en el compte de pèrdues i guànyos abreujat adjunt és la següent:

SUBVENCIÓ CAPITAL TRASPASSEDES A RESULTATS	Saldo 2017 (1+2)	Subvencions traspassades + efecte impositiu 2017 (1)	Impost diferit traspasat 2017 (2)	Saldo 2016 1/1/2017
Subvenció capital. Finançament immobilitzat	887.685,59	-564.082,26	1.451.767,85	781.699,37
Subvenció capital. Interessos activats immobilitzat	6.559,52	-9.566,05	16.125,57	6.558,91
Subvenció capital. Valoració cost raonable préstec	150.552,09	91.946,80	58.605,29	153.697,52
TOTAL SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASSEDES	1.044.797,20	-481.701,51	1.526.498,71	941.955,80
		1.044.797,20		

En l'exercici 2016 precedent el seu detall és el següent:

SUBVENCIÓ CAPITAL TRASPASSEDES A RESULTATS	Saldo 2016 (1+2)	Subvencions traspassades 2016 (1)	Impost diferit traspasat 2016 (2)	Saldo 2015 1/1/2016
Subvenció capital. Finançament immobilitzat	781.699,37	547.186,91	234.512,46	968.331,47
Subvenció capital. Interessos activats immobilitzat	6.558,91	4.591,21	1.967,70	6.559,56
Subvenció capital. Valoració cost raonable préstec	153.697,52	107.588,27	46.109,25	213.928,01
TOTAL SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASSEDES	941.955,80	659.366,39	282.589,41	1.188.819,04
		941.955,80		

Les subvencions de capital traspassades a resultats corresponen a l'enregistrament que es realitza de les subvencions de capital i efecte impositiu, d'acord amb la norma 18a. de registre i valoració del PGC, la qual estableix la seva imputació a ingressos de l'exercici, en el mateixa proporció que s'amortitzen els elements subvencionats. (veure nota 4.4.2)

15.7. Resultat financer

La composició d'aquest epígraf del compte de resultats adjunt és el següent:



RESULTAT FINANCER	Exercici 2017	Exercici 2016	VARIACIÓ
Ingressos financers	0,00	36,06	-36,06
TOTAL Ingressos financers	0,00	36,06	-36,06

Interessos presteç sindicat	-179.421,97	-213.128,46	33.706,49
Derivat financer (swap)	-114.551,25	-102.774,36	-11.776,89
Interessos presteçs MINISTERI	-84.690,58	-120.657,60	35.967,02
Aval bancari	-39.896,46	-44.710,18	4.813,72
Interessos demora	-3,21	-37.643,80	37.640,59
interessos carència	28.802,85	0,00	28.802,85
Ajut de caixa Fundació i Ajuntament	-5.117,14	-7.172,28	2.055,14
Interessos implícits cost amortitzable presteç	-150.552,10	-153.697,52	3.145,42
Altres despeses financeres	-96,78	0,00	-96,78
TOTAL Despeses financeres	-545.526,64	-679.784,20	134.257,56

TOTAL RESULTAT FINANCER	-545.526,64	-679.748,14	-134.293,62
--------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Les condicions financeres de les operacions de deutes amb entitats de crèdit s'exposa en el punt 11.1.2 de la Memòria. Les condicions financeres de les operacions de derivats i préstecs del Ministerio s'exposen en el punt 11.1.3 de la Memòria.

En l'exercici 2017 no es meriten interessos de demora. En l'exercici 2016 els interessos de demora enregistrats corresponen a la periodificació de la despesa amb motiu del reintegre voluntari de l'import no justificat del préstec del Ministeri corresponent a l'annualitat 2011, per import de 816.049 €, d'acord amb l'informe de revisió del compte justificatiu de l'auditor (veure nota 11.1.3) i també inclou els interessos de demora meritats amb motiu de l'ajornament de la quota de l'exercici 2012 a l'exercici 2016 corresponent al préstec del Ministeri de l'annualitat 2007 (veure nota 11.1.4)

En l'exercici 2017 s'enregistren la regularització dels interessos de carència corresponents al préstec del Ministeri de l'annualitat 2011 motivats pel reintegre voluntari, per import de 816.049 €, d'acord amb el nou quadre d'amortització notificat pel Ministeri en data 24 de febrer de 2017. (veure nota 11.1.3)

En l'exercici 2017 l'entitat registra la despesa financera corresponent als interessos de l'ajut de caixa formalitzat amb la Fundació Tecnocampus i amb l' Ajuntament de Mataró, per import total de 5.117,14 €, els quals han estat aprovats en dates de 24 de gener de 2017 i 8 de juny de 2017 respectivament. El tipus d'interès liquidat ha estat el promig de les pólisses de l'Ajuntament. En l'exercici 2016 importen 7.172,28 €

En l'exercici 2017 els interessos (implícits) per valoració a cost amortitzable dels préstecs del Ministeri, que no meriten interessos, importen 150.552,10 € els quals d'acord amb la norma comptable enregistren amb idèntica correlació ingressos en concepte de subvencions de capital traspassades a resultats. En l'exercici 2016 importen 153.697,52 €.

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

Per l'exercici 2017 les desviacions més significatives que s'han produït entre les quantitats previstes en el pla d'actuació del pressupost anual, i les efectivament executades, corresponen al següent detall:



DESVIACIONS PRESSUPOST I EXECUCIÓ	Pressupost Des 2017	Execució Des 2017	Desviació	% Desv
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	2.910.340	2.966.437	56.097	1,9%
<i>Lloguers</i>	2.097.250	2.107.926	10.676	0,5%
<i>Mediacions</i>	551.027	532.924	-18.103	-3,3%
<i>Ingressos per gestió</i>	92.460	89.625	-2.835	-3,1%
<i>Aparcament</i>	169.603	235.962	66.359	39,1%
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	181.156	180.275	-880	-0,5%
Ingressos accessoris i gestió corrent	181.156	176.984	-4.172	-2,3%
Subvencions d'explotació	0	3.291	3.291	0,0%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-1.510.400	-1.632.688	-122.288	8,1%
Serveis exteriors	-1.300.172	-1.428.665	-128.493	9,9%
Tributs	-205.228	-204.658	570	-0,3%
Pèrdues, deteriorament i var. prov.	-5.000	635	5.635	-112,7%
DETERIORAMENT	0	-2.197	-2.197	0,0%
RESULTAT EBITDA / MARGE BRUT	1.581.096	1.511.828	-69.268	-4,4%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORAD	932.916	1.044.797	111.881	24,9%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-1.913.125	-1.915.179	-2.054	0,1%
EBIT / BAI	600.886	641.446	40.559	6,8%
INGRESSOS FINANCERS	0	0	0	0,0%
DESPESES FINANCERES	-600.886	-545.527	55.360	-8,9%
EBT / BAI	0	95.919	95.919	
Subvenció Ajuntament	0	0	0	
BDI / BENEFICI NET	0	95.919	95.919	

En relació a l'exercici 2016 precedent el detall de les desviacions va ser el següent:



DESVIACIONS PRESSUPOST I EXECUCIÓ	Pressupost Des 2016	Execució Des 2016	Desviació	% Desv
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	2.746.096	2.789.542	43.446	1,6%
<i>Lloguers</i>	<i>2.015.842</i>	<i>2.035.017</i>	<i>19.175</i>	<i>1,0%</i>
<i>Mediacions</i>	<i>516.919</i>	<i>492.612</i>	<i>-24.306</i>	<i>-4,7%</i>
<i>Ingressos per gestió</i>	<i>75.045</i>	<i>88.843</i>	<i>13.798</i>	<i>18,4%</i>
<i>Aparcament</i>	<i>138.290</i>	<i>173.069</i>	<i>34.779</i>	<i>25,1%</i>
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	180.695	196.146	15.450	8,6%
Ingressos accessoris i gestió corrent	180.695	194.542	13.847	7,7%
Subvencions d'explotació	0	1.604	1.604	0,0%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-1.521.544	-1.528.679	-7.135	0,5%
Serveis exteriors	-1.272.244	-1.319.750	-47.506	3,7%
Tributs	-244.300	-201.914	42.386	-17,4%
Pèrdues, deteriorament i var. prov.	-5.000	-7.015	-2.015	40,3%
ALTRES RESULTATS	0	0	0	0,0%
RESULTAT EBITDA / MARGE BRUT	1.405.247	1.457.009	51.761	3,7%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORAD	754.258	941.956	187.697	24,9%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-1.923.555	-1.925.907	-2.351	0,1%
EBIT / BAI	235.950	473.058	237.108	100,5%
INGRESSOS FINANCERS	0	36	36	0,0%
DESPESES FINANCERES	-562.427	-679.784	-117.358	20,9%
EBT / BAI	-326.476	-206.690	119.786	-36,7%
Subvenció Ajuntament	346.476	320.203	-26.273	-7,6%
BDI / BENEFICI NET	20.000	113.513	93.513	467,6%

16. PROVISIONS, PASSIUS CONTINGENTS I CONTINGÈNCIES

L'entitat no ha registrat en els exercicis 2017 i 2016 cap import per aquests conceptes, no existint contingències rellevants que requereixin la seva inclusió en la present memòria.

17. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINALITATS ESTATUTÀRIES.

No s'han aplicat elements patrimonials a finalitats estatutàries ni en 2017 ni en 2016.

18. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No existeixen fets posteriors al tancament que requereixin incorporar-se en la memòria. esdevinguts amb posterioritat als tancaments de 2017.

19. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

19.1. Saldos i transaccions amb entitats vinculades



SALDOS VINCULADES (IVA inclòs)		
ACTIU CORRENT	Saldo 2017	Saldo 2016
Ajuntament Mataró	5.580,62	2.391,77
Ajuntament Mataró. Subvencions	1.812.997,67	2.321.805,38
Aigües Mataró	0,00	51,43
ConSORCI Digital Mataró-Maresme	0,00	5.759,90
Fundació Tecnocampus	175.577,62	128.068,22
PASSIU CORRENT	Saldo 2017	Saldo 2016
PUMSA	125.227,37	144.632,99
Mataró Energia Sostenible SA	37.494,50	34.836,11
Gestio Integral de Trànsit Mataró	11.667,45	39.669,33
ConSORCI Digital Mataró-Maresme		4.821,00
Mataró Audiovisual EPE	2.000,00	
Fundació Tecnocampus. Serveis	259.821,51	125.212,45
Fundació Tecnocampus. Prestecs MINISTERIO II/t	2.704.208,90	3.338.571,50
Fundació Tecnocampus. Prestecs MINISTERIO c/t	634.632,70	634.362,70
Fundació Tecnocampus. Ajut de Caixa c/t	4.500.000,00	4.900.000,00

TRANSACCIONS VINCULADES (IVA inclòs)		
ACTIU CORRENT	2017	2016
Ajuntament Mataró Subvencions	1.809.706,27	2.320.203,00
Ajuntament de Mataró. Altres (Congressos)	3.291,40	1.602,50
Ajuntament de Mataró. Lloguer espais i subministram	40.324,88	39.132,06
ConSORCI Digital: Lloguer espais i serveis	23.262,39	68.839,83
Aigües Mataró: Actes Congressos	366,03	51,43
Fundació Tecnocampus. Lloguer equipaments	171.191,49	183.527,28
Fundació Tecnocampus. Lloguer espais	864.615,00	784.972,46
Fundació Tecnocampus. Subministraments	230.423,46	241.007,21
Fundació Tecnocampus Aparcament	13.090,64	12.766,25
Fundació Tecnocampus. Altres (vigil, congr, brossa)	101.680,78	31.722,57
PASSIU CORRENT	2017	2016
Ajuntament Mataró: Taxes, impostos, llicències	179.904,53	176.805,38
PUMSA: Comissió aval prestec		1.515,74
Aigües Mataró: Consums aigua	17.971,37	16.809,28
Mataró Energia sostenible: consums clima	231.371,47	233.859,19
Mataró Audiovisual EPE	2.000,00	
ConSORCI Digital Mataró-Maresme: Us equips audiov.	9.642,00	28.926,00
Fundació Tecnocampus. Ajut de Caixa c/t	4.500.000,00	4.900.000,00
Fundació Tecnocampus. Prestec MINISTERIO c/t	634.362,70	634.362,70
Fundació Tecnocampus. Prestec MINISTERIO II/t	2.704.208,90	3.338.571,50
Fundació Tecnocampus. Liquidació interessos	4.762,42	7.172,28
Fundació Tecnocampus. Gestió Parc Tecnocampus	255.059,09	123.118,53

20. ALTRA INFORMACIÓ



20.1. Període mig de pagament a proveïdors.

PERIODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS	2017	2016
Període mig de pagaments a proveïdors	53,51	49,00
Import	1.402.586	1.428.560,67

21. INFORMACIÓ SEGMENTADA


En relació amb la distribució d'ingressos i despeses corresponents a l'exercici 2017 per categoria d'activitats, presenten el següent detall:

RESULTAT PER CENTRES D'ACTIVITAT 2017	Ingressos	Despeses	RESULTAT
EDIFICI UNIVERSITARI TCM1	1.261.465,82	-1.139.475,47	121.990,35
EDIFICI INNOVACIÓ TCM2	762.573,77	-709.511,59	53.062,18
EDIFICI INNOVACIÓ TCM3	885.582,83	-627.327,59	258.255,24
CENTRE DE CONGRESSOS TCM4	217.889,38	-265.959,73	-48.070,35
APARCAMENT TCM5	253.872,79	-249.763,54	4.109,25
BALMES	69.742,03	-81.277,04	-11.535,01
TOTAL Unitats finalistes	3.655.452,24	-3.314.776,81	377.811,66
GENERAL	740.383,25	-1.022.275,69	-281.892,44
TOTAL Unitats no finalistes	740.383,25	-1.022.275,69	-281.892,44
TOTAL RESULTAT PER CENTRES	4.395.835,49	-4.337.052,50	95.919,22

Per altra part, dita informació corresponent a l'exercici 2016; presentava els següents valors:

RESULTAT PER CENTRES D'ACTIVITAT 2016	Ingressos	Despeses	RESULTAT
EDIFICI UNIVERSITARI TCM1	1.121.998,62	-1.213.533,22	-91.534,60
EDIFICI INNOVACIÓ TCM2	766.402,51	-726.711,60	39.690,91
EDIFICI INNOVACIÓ TCM3	778.964,58	-658.619,20	120.345,38
CENTRE CONGRESSOS TCM4	204.325,62	-241.461,85	-37.136,23
APARCAMENT TCM5	187.147,51	-261.879,11	-74.731,60
BALMES	66.891,28	-68.950,18	-2.058,90
TOTAL Unitats finalistes	3.125.730,12	-3.171.155,16	-45.425,04
GENERAL	1.122.152,44	-963.214,58	158.937,86
TOTAL Unitats no finalistes	1.122.152,44	-963.214,58	158.937,86
TOTAL RESULTAT PER CENTRES	4.247.882,56	-4.134.369,74	113.512,82

Els comptes anuals de l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL PARC TECNOCAMBUS MATARÓ corresponents a l'exercici 2017 han estat formulats pel Consell d'Administració el 31 de maig de 2018.


El President del Consell d'Administració
Sr. David Bole Paz


La Secretària Consell d'Administració.
Sra. Josefina García Reina

