

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER LA INTERVENCIÓ GENERAL DE L'AJUNTAMENT DE MATARÓ

Al Consell d'Administració de
Entitat Pública Empresarial Local Parc Tecnocampus Mataró

Opinió

L'Interventor General de l'Ajuntament de Mataró, en ús de les competències atribuïdes per l'article 29.3.A) del Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel que es regula el règim jurídic del control intern de les entitats del Sector Públic Local, ha auditat els comptes anuals **d'Entitat Pública Empresarial Local Parc Tecnocampus Mataró**(l'Entitat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat, a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació, que s'identifica en la nota 2.1. de la memòria adjunta, i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió


Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per al Sector Públic a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de dit Sector Públic.

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

Qüestions claus de l'auditoria

Les qüestions claus d'auditoria són aquelles que, segons el nostre judici professional, han estat de major significativitat en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D4PT4NJO4Z3HT6MQVMQYAAAY	Data i hora	09/06/2022 12:14:39	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D4PT4NJO4Z3HT6MQVMQYAAAY	Pàgina	1/5	

Ingressos de la xifra de negocis (nota 15.2 de la memòria)

Els ingressos de l'arrendament de locals, espais i aparcaments constitueixen la xifra de negocis de l'exercici. La gestió d'aquests ingressos comporta la necessitat d'establir processos i sistemes complexos pel control del volum d'operacions, la facturació i la correcta imputació al compte de pèrdues i guanys dels ingressos que s'han meritat en l'exercici.

Els procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació dels sistemes de control intern, incloent els sistemes d'informació; l'anàlisi i validació de la integritat dels ingressos, analitzant les evolucions mensuals i respecte l'exercici anterior. També s'han fet proves de detall sobre els contractes d'arrendament vigents en l'exercici auditat

Aquestes circumstàncies motiven que els ingressos d'arrendaments hagin estat considerats com a qüestió clau d'auditoria

Operacions amb parts vinculades. Ajuntament de Mataró i Fundació Tecnocampus Mataró Maresme (Notes 1.6, 2.3.2, 10.2, 11.1.4., 11.1.18., 13 i 19 de la memòria)

El Contracte Programa vigent entre l'Entitat i l'Ajuntament de Mataró fixa les aportacions municipals que garantiran l'equilibri econòmic entre les despeses i els ingressos obtinguts per l'Entitat i, si s'escau, la restitució de l'equilibri patrimonial. Així mateix, l'Entitat realitza transaccions amb la Fundació Tecnocampus Mataró Maresme i, al tancament de l'exercici, manté amb aquesta saldos deutors i creditors de diferent naturalesa.


Els procediments d'auditoria han consistit en la confirmació de saldos i transaccions amb l'Ajuntament de Mataró i la Fundació Tecnocampus Mataró Maresme, l'anàlisi de la naturalesa econòmica de les transaccions i saldos confirmats, i el tractament comptable realitzat per l'Entitat, així com la revisió de la informació revelada en la memòria d'acord amb el marc d'informació financera d'aplicació.

La significativitat pel finançament de l'Entitat de l'aportació municipal i de les transaccions realitzades amb la Fundació Tecnocampus Mataró i els saldos mantinguts amb aquesta al tancament de l'exercici motiva la seva consideració com a qüestió clau de l'auditoria.

S'han revisat els principals contractes formalitzats entre l'Entitat i la Fundació Tecnocampus Mataró Maresme i les condicions establertes en els mateixos.

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la nota 2.3.2. de la memòria adjunta, que indica que l'Entitat presenta a 31 de desembre de 2021 un fons de maniobra negatiu de 8.616 milers d'euros, així com també sobre la nota 18 de la memòria adjunta, que informa que en el cas que el Ministeri no aprovi el refinançament de les quotes del préstec ajornades dels anys 2020 i 2021, l'Entitat sol·licitarà a l'Ajuntament de Mataró els fons necessaris per atendre els pagaments de dites quotes, ja que aquestes aportacions municipals estaven previstes en el contracte programa i no es van materialitzar amb motiu de la

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D4PT4NJO4Z3HT6MQVMQYAAY	Data i hora	09/06/2022 12:14:39	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D4PT4NJO4Z3HT6MQVMQYAAY	Pàgina	2/5	

sol·licitud d'ajornament i refinançament de les quotes (notes 1.6 i 18 de la memòria dels comptes anuals)

La capacitat de l'Entitat per fer front a les seves obligacions i continuar amb les seves operacions està subjecte a la materialització dels compromisos d'aportació anual de l'Ajuntament de Mataró contemplats al Pla Econòmic Financer del contracte-programa formalitzat entre les dues entitats, actualitzat pels anys 2021 a 2039, així com, en el seu cas, a les aportacions de fons del mateix Ajuntament per finançar les quotes vençudes dels préstecs amb el "Ministerio".

La nostra opinió no ha estat modificada en relació a aquesta qüestió.

També crido l'atenció sobre les notes 16 i 18 de la memòria dels comptes anuals, que informa que l'Entitat està valorant la sol·licitud del concessionari del servei de bar, restaurant i cafeteria del Parc Tecnocampus, per a restablir l'equilibri econòmic del contracte de concessió. La direcció de l'Entitat estima que el restabliment indicat es podrà acordar ampliant el termini de la concessió i compensant el cànon fix de la concessió.

La nostra opinió no ha estat modificada en relació a aquesta qüestió.

Altres qüestions referides a l'abast de l'auditoria

La societat d'auditoria Faura-Casas Auditors Consultors, S.L., en virtut del contracte subscrit amb l'Ajuntament de Mataró, ha efectuat el treball d'auditoria referit en l'apartat anterior. En aquest treball s'ha aplicat per part de la Intervenció General de l'Ajuntament de Mataró la Norma Tècnica de relació amb auditors en l'àmbit del sector públic de data 30 de desembre de 2020.

La Intervenció General de l'Ajuntament de Mataró ha elaborat el present informe sobre la base del treball realitzat per la societat d'auditoria Faura Casas Auditors Consultors, S.L.


Responsabilitats dels administradors en relació als comptes anuals

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els administradors tenen la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D4PT4NJO4Z3HT6MQVMQYAAAY	Data i hora	09/06/2022 12:14:39	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D4PT4NJO4Z3HT6MQVMQYAAAY	Pàgina	3/5	


Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els administradors de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D4PT4NJO4Z3HT6MQVMQYAY	Data i hora	09/06/2022 12:14:39	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D4PT4NJO4Z3HT6MQVMQYAY	Pàgina	4/5	


Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

Juntament amb els treballs d'auditoria pública sobre els comptes anuals de l'Entitat corresponents a l'exercici 2021, s'inclourà un informe sobre el compliment de la legalitat que li resulta d'aplicació, en aquest mateix exercici. Les conclusions que s'obtinguin de l'execució d'aquests treballs, que s'efectuaran amb posterioritat als de l'auditoria pública de comptes anuals, figuraran en l'informe específic corresponent.

Mataró,

Interventor General
Josep Canal Codina


CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D4PT4NJO4Z3HT6MQVMQYAAAY	Data i hora	09/06/2022 12:14:39
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D4PT4NJO4Z3HT6MQVMQYAAAY	Pàgina	5/5




ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL
PARC TECNOCAMPUS MATARÓ

COMPTES ANUALS
DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2021

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	1/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	1/59



ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL
PARC TECNOCAMPUS MATARÓ

COMPTES ANUALS
A 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2021


ÍNDEX

Balanç de situació a 31 de desembre de l'exercici 2021	3
Compte de pèrdues i guanys a 31 de desembre de l'exercici 2021	4
Estat de canvis al patrimoni net corresponent a 31 de desembre de l'exercici 2021	5
Estat de fluxos d'efectiu a 31 de desembre de l' exercici 2021	6
Memòria de l'exercici 2021	7

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	2/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'EpeI Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	2/59




BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DESEMBRE DE L'EXERCICI 2021


ACTIU	NOTES de la MEMÒRIA	2021	2020
A) ACTIU NO CORRENT		57.051.903,43	58.512.522,23
I. Immobilitzat Intangible	8.1	17.205.156,79	17.625.755,66
5. Aplicacions informàtiques		19.021,11	825,03
6. Drets sobre béns cedits gratuïtament		17.186.135,68	17.624.930,63
II. Immobilitzat Material	5.1, 5.2 i 5.3	39.588.378,58	40.656.381,49
2. Construccions		39.378.256,39	40.386.694,03
3. Instal·lacions tècniques		58.819,27	97.106,07
4. Maquinària		18.700,46	34.573,78
5. Altres instal·lacions		45.838,84	44.639,83
6. Mobiliari		72.818,02	93.367,78
7. Equips per a processos informàtics		13.945,60	0,00
V. Inversions financeres a ll/t	10.1 i 10.2	258.368,06	230.385,08
5. Altres actius financers		258.368,06	230.385,08
B) ACTIU CORRENT		1.893.720,02	890.874,27
III. Deutors cials i altres comptes a cobrar	10.1 i 10.2	386.602,63	622.823,04
1. Clients per vendes i prest serveis		386.602,63	343.993,92
3. Deutors diversos		0,00	278.826,00
7. Altres crèdits amb Admin Públiques		0,00	3,12
VI. Periodificacions a c/t		6.063,59	16.172,27
VII. Efectiu i altres líquids equivalents		1.501.053,80	251.878,96
1. Tresoreria		1.501.053,80	251.878,96
TOTAL ACTIVO (A + B)		58.945.623,45	59.403.396,50
PASSIU	NOTES de la MEMÒRIA	2021	2020
A) PATRIMONI NET		23.584.684,07	23.562.235,64
A-1) Fons propis	12.1	652.494,56	618.482,37
I. Fons dotacional o fons socials		2.899.707,00	2.899.707,00
1. Fons dotacionals o fons socials		2.899.707,00	2.899.707,00
V. Resultats d'exercicis anteriors		-2.281.224,63	-2.410.457,26
VII. Resultat de l'exercici	12.2	34.012,19	129.232,63
A-3) Subvenc., donacions i llegats rebuts	13	22.932.189,51	22.943.753,27
1. Subvencions oficials de capital		22.932.189,51	22.943.753,27
B) PASSIU NO CORRENT		24.850.878,66	27.577.226,20
II. Deutes a llarg termini	11.1	16.946.643,66	19.098.106,43
2. Deutes amb entitats de crèdit	11.1.2	13.440.000,00	14.400.000,00
5. Altres passius financers	11.1.3	3.506.643,66	4.698.106,43
III. Deutes entitats grup i associades ll/t		260.092,50	831.122,50
IV. Passius per impost diferit	14.3	7.644.142,50	7.647.997,27
C) PASSIU CORRENT		10.510.060,72	8.263.934,66
III. Deutes a curt termini	11.1.4	4.977.560,77	3.718.045,21
2. Deutes amb entitats de crèdit	11.1.5	974.484,00	1.011.854,14
5. Altres passius financers	11.1.7	4.003.076,77	2.706.191,07
IV. Deutes empreses del grup i associades c/t		4.792.905,00	3.975.391,02
1. Creditors empreses vinculades		4.792.905,00	3.975.391,02
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		739.389,08	568.152,65
3. Creditors varis	11.1.9	689.190,74	508.355,93
6. Altres deutes amb l'Administració Pública		50.198,34	59.796,72
VI. Periodificacions a curt termini		205,87	2.345,78
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		58.945.623,45	59.403.396,50

3

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	3/59




CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	3/59




COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES A 31 DESEMBRE DE L'EXERCICI 2021

Compte de Pèrdues i Guanyes	NOTES de la MEMÒRIA	2021	2020
1. Import net de la xifra de negoci	15.2	2.751.949,10	2.694.392,13
b) Prestacions de serveis		2.751.949,10	2.694.392,13
5. Altres ingressos d'explotació	15.3	45.713,60	383.891,89
a) Ingressos accessoris i gestió corrent		45.713,60	105.065,89
b) Subvencions explotació			278.826,00
7. Altres despeses d'explotació	15.4	-1.865.099,62	-1.684.963,35
a) Serveis exteriors		-1.617.350,63	-1.462.956,20
b) Tributs		-232.080,71	-221.736,63
c) Pèdues, deteriorament i variació prov.		-15.668,28	-270,52
8. Amortització de l'immobilitzat	15.5	-1.542.491,83	-1.714.749,90
9. Subvencions i llegats traspasats al rtat	15.6	829.334,53	791.814,42
13. Altres resultats			-45.151,60
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ		219.405,78	425.233,59
13. Despeses financeres		-185.393,59	-296.000,96
b) Deutes amb tercers		-185.393,59	-296.000,96
A.2) RESULTAT FINANCER (12+13+14+15+16)	15.7	-185.393,59	-296.000,96
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		34.012,19	129.232,63
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)		34.012,19	129.232,63

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	4/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	4/59



ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET CORRESPONENT A 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2021


	Fons Social	Resultats d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Ajustos per canvi de valor	Subv. Donacions i llegats rebuts	Total
A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019	2.899.707,00	-2.520.324,40	109.867,14	-9.420,42	23.537.614,14	24.017.443,46
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2019						
II. Ajustos per errors de l'exercici 2019						
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020	2.899.707,00	-2.520.324,40	109.867,14	-9.420,42	23.537.614,14	24.017.443,46
I. Total ingressos i despeses reconegudes			129.232,63	9.420,42	-593.860,87	-455.207,82
II. Operacions amb socis o propietaris	0	0	0	0	0	0,00
1. Augments de capital						0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris						0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		109.867,14	-109.867,14			0,00
C) SALDO AJUSTAT, FINAL DE L'EXERCICI 2020	2.899.707,00	-2.410.457,26	129.232,63	0,00	22.943.753,27	23.562.235,64
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2020						
II. Ajustos per errors de l'exercici 2020						
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2021	2.899.707,00	-2.410.457,26	129.232,63	0,00	22.943.753,27	23.562.235,64
I. Total ingressos i despeses reconegudes			34.012,19		-11.563,76	22.448,43
II. Operacions amb socis o propietaris						0,00
1. Augments de capital						0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris						0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		129.232,63	-129.232,63			0,00
E) SALDO AJUSTAT, FINAL DE L'EXERCICI 2021	2.899.707,00	-2.281.224,63	34.012,19	0,00	22.932.189,51	23.584.684,07

	NOTES	31/12/2021	31/12/2020
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		34.012,19	129.232,63
INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
II. Per cobertura de fluxos		0,00	9.420,42
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		813.916,00	0,00
V. Efecte impositiu		-203.478,86	0,00
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (II+III+V)		610.437,14	9.420,42
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-829.334,53	-791.814,42
IX. Efecte impositiu		207.333,63	197.953,55
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VII + VIII)		-622.000,90	-593.860,87
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		22.448,43	-455.207,82

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	5/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	5/59



ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU A 31 DE DESEMBRE DE L' EXERCICI 2021

	NOTES	31/12/2021	31/12/2020
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	12.2	34.012,19	129.232,63
2. Ajustos del resultat		898.550,89	1.218.936,44
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	15.5	1.542.491,83	1.714.749,90
d) Imputació de subvencions (-)	15.6	-829.334,53	-791.814,42
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)			0
g) Ingressos financers (-)			0
h) Despeses financeres (+)	15.8	185.393,59	296.000,96
3. Canvis al capital corrent		415.425,61	-12.328,89
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	10.2	235.622,03	-40.158,81
c) Altres actius corrents (+/-)		10.108,68	-10.332,80
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	11.1.9	171.834,81	40.898,54
e) Altres passius corrents (+/-)		-2.139,91	-2.735,82
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)			0
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'exploració		-185.393,59	-296.000,96
a) Pagament d'interessos (-)	15.8	-185.393,59	-296.000,96
c) Cobrament d'interessos (+)			
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (1 + 2 + 3 + 4)		1.162.595,10	1.039.839,22


B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per inversions (-)		-81.873,03	-45.918,96
b) Immobilitzat intangible			0,00
c) Immobilitzat material	5.1	-53.890,05	-38.323,58
e) Altres actius financers	10	-27.982,98	-7.595,38
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	0,00
e) Altres actius financers		0,00	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-81.873,03	-45.918,96

C) FLUXOS EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		813.916,00	1.588.342,89
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	10.2	813.916,00	1.588.342,89
f) Aportacions de socis			
10. Cobrament i pagament de passiu financer		-645.463,23	-2.764.625,03
a) Emissió		246.483,98	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		246.483,98	
b) Devolució i amortització	11	-891.947,21	-2.764.625,03
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-891.947,21	-901.292,30
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)			-1.863.332,73
12. Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10)		168.452,77	-1.176.282,14


D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)			
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		251.878,96	434.240,84
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		1.501.053,80	251.878,96

6

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	6/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	6/59



MEMORIA DE L'EXERCICI 2021

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.

NATURALESA I ACTIVITAT DE L'ENTITAT

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.
 Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic.
 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 qual s'aprova el text refós de la Llei de Societats de Capital.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	7/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	7/59



Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre pel que s'aprova el Pla General de Comptabilitat i les seves modificacions posteriors. Amb efectes des de l'1 de gener de 2021 ha entrat en vigor el Reial Decret 1/2021 de 12 de gener, que modifica el Pla General de Comptabilitat.

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

La financera, en relació amb els recursos econòmics que obtingui com a contraprestació de la seva activitat.

La de programació o de planificació.

La d'execució forçosa i l'exercici de la sancionadora, en relació amb els serveis i béns gestionats i adscrits a l'Entitat.

Les necessàries per a la protecció dels béns adscrits o de titularitat de l'Entitat.

La presumpció de legalitat i l'executivitat dels seus actes.

La d'inembargabilitat del seus béns i drets, i les de 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.

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 prioritant 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 Tecnocampus Mataró (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


CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	8/59




CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'EpeL Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	8/59



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.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	9/59	

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	9/59	

Activitat de l'entitat

L'EPEL desenvolupa l'activitat d'explotació del Parc Tecnocampus, a l'edifici del Rengle de la seva propietat ubicat a l'Avinguda Ernest Lluch amb les següents 5 unitats de negoci:

- 1) El TCM 1, edifici Universitari, on desenvolupa l'activitat universitària i de recerca la Fundació Tecnocampus i on s'hi ubica la seu del centre tecnològic EURECAT (anteriorment 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
- 5) TCM5, aparcament en la planta soterrània de l'edifici TCM 1 de dues plantes.

L'EPEL 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'EPEL desenvolupa també l'activitat d'allotjament empresarial per projectes de laboratori en els espais de l'edifici del Rengle ubicats al Passatge Antoni Macià Fonoll, 23 local 3.11 llogat a PUMSA que identifica com a unitat de negoci TCM6 Espais Lab.

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 acord del contracte programa amb l'Ajuntament de Mataró i el Grup Tecnocampus.

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.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	10/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	10/59



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.

Durant l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021 no s'han produït canvis de composició en el Consell d'Administració, pel que fa al president, vicepresident i vocals.

NOM I CONGNOMS	CÀRREC	ALTRES
Sr. Sergi Morales Díaz	President (En Comú Podem Mataró)	Per delegació del Sr. Alcalde
Sra. Aícia Romero Llanos	Vicepresidenta (PSC)	
Sra. Dolors Guillén i Mena	Vocal (JuntsxMataró)	
Sr. Francesc Teixidó Pont	Vocal (ERC-MES)	
Sra. Noelia Rodríguez Clavellina	Vocal (En Comú Podem Mataró)	
Sra. Cristina Sancho Rodríguez	Vocal (Ciutadans)	

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


NOM I CONGNOMS	CÀRREC	MODIFICACIONS
Sr. Josep M. Canal Codina	Director de l'Àrea d'Economia i Interventor de Fons Municipal de l'Ajuntament de Mataró	-
Sra. M. Adela González Solà	Cap del Servei de Gestió Econòmica i Tresorera accidental de l'Ajuntament de Mataró	-
Sr. Josep Lluís Checa López	Director General	-
Sra. Josefina Garcia Reina	Secretària	-
Sr. Jordi Gayete Valls	Secretari en funcions	Alta 13/03/20

Per decret d'alcaldia número 2077/2020 de 13 de març, es va autoritzar la proposta de la Secretària General Accidental de la Corporació, de delegar les funcions de la Secretària de l'EPE Parc Tecnocampus a favor del Sr. Jordi Gayete Valls.


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. L'actual Alcalde, Sr. David Bote Paz, en data 18 de juliol de 2019 va delegar la presidència de l'EPEL en el Sr. Sergio Morales Díaz.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	11/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'EpeL Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	11/59



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.

En data 18 de juliol de 2019 la vicepresidenta Sra. Dolors Guillén Mena va ser rellevada per la Sra. Alicia Romero Llanos.

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 13 de setembre de 2018 és Director General el Sr. Josep Lluís Checa López.

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 8 d'abril de 2021 l'actualització del Contracte programa subscrit entre l'Ajuntament de Mataró, l'EPEL Parc Tecnocampus i la Fundació Tecnocampus per al període 2021 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.


Per l'exercici 2021 l'aportació econòmica de l'Ajuntament estava prevista en el pressupost inicial per import de 293.731 € i ha estat executada per import total de 813.916 €. L'aportació addicional per import de 520.185 € ha estat motivada pel requeriment de la Generalitat de Catalunya del pagament de les quotes d'amortització dels exercicis 2020 i 2021 del préstec de l'anualitat 2008 gestionat per la Generalitat i concedit en el marc del programa d'ajuts per a projectes R+D en Parcs Científics i Tecnològics. L'Ajuntament té enregistrada aportació per import de 899.300 € que inclou l'import de 85.384 € com a aportació per donar suport a les empreses i que l'EPEL ha traspasat a l'exercici 2022. Respecte al pagament de les quotes dels exercicis 2020 i 2021 dels préstecs gestionats pel Ministeri, que totalitzen 3.037.622 euros, l'EPEL ha sol·licitat, d'acord amb la Disposició Addicional 15a. de la LPGE 2021, el seu refinançament mitjançant un nou préstec amb venciment de 25 anys.

L'aportació de l'Ajuntament de l'exercici 2021 s'enregistra a la partida "subvencions de capital" d'acord amb la classificació establerta a la clàusula IV.2 del Contracte Programa,

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	12/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'EpeL Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	12/59



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. (veure nota 13). En l'exercici 2020 l'aportació definitiva va ser per import total de 278.826 € i enregistrada a la partida "subvencions d'explotació".

L'aportació inicial de l'exercici 2022 importa 1.847.216 € que inclou la previsió del pagament de la totalitat de les quotes d'amortització dels préstecs amb el Ministeri i préstec amb entitats de crèdit amb venciment al 2022. En el cas que el Ministeri no aprovi el refinançament de les quotes dels préstecs ajornades dels anys 2020 i 2021, l'Entitat sol·licitarà a l'Ajuntament de Mataró les aportacions necessàries per atendre el pagament de dites quotes, atès que aquestes aportacions estaven previstes en el contracte programa i no es van materialitzar amb motiu de la sol·licitud d'ajornament i refinançament de les quotes.

BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

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 2021.

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 i les seves modificacions posteriors.

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.


Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

Estimacions considerades en l'elaboració dels comptes anuals


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

Les estimacions considerades per a formular els comptes anuals s'han realitzat atenent a la millor informació disponible a la data de formulació. Qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva a partir del moment en que fos

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	13/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	13/59



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 acrediten interessos (vegeu **nota 4.3.2**)

. La valoració a la data de tancament de les operacions de derivats financers (veure **nota 4.3.3**)

Principi d'entitat en funcionament

A 31 de desembre de 2021 el patrimoni net de l'**EPEL** és positiu, per import de 23.584.684,07 €. Aquesta xifra inclou l'excedent de l'exercici 2021 per import de 34.012,19 €.

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 2021 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.


A 31 de desembre de 2021 el fons de maniobra, obtingut per diferència entre l'actiu corrent i el passiu corrent del balanç de situació, mostra valor negatiu per import de – 8.616.340,70 €.

El fons de maniobra inclou en el passiu corrent, com a partides exigibles a curt termini, les quotes d'amortització de préstecs amb venciment en el proper exercici 2022 i també les quotes ajornades de l'exercici 2020 i 2021 dels préstecs del Ministeri d'acord amb el Real Decret Llei 15/2020 de suport financer als Parcs Científics i Tecnològics i la LPGE 2021 que regula el refinançament d'aquestes quotes 2020 i 2021 en un nou préstec amb venciment a 25 anys que l'entitat ha sol·licitat i pendent d'aprovació pel Ministeri. L'import

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	14/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'EpeI Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	14/59



total de préstecs a curt termini importa 5.791.372,97 €. Així mateix, el fons de maniobra inclou la necessitat de finançament acumulada, que l'entitat estima per import total de 2.758.679 € (2.650.152 € explotació més 108.527 € d'inversions de les obres de construcció), que l'entitat finança mitjançant l'operació d'ajut de caixa atorgada per la Fundació Tecnocampus d'acord amb el pacte IV del Contracte Programa que regula el principi de política centralitzada de tresoreria. **(veure nota 11.1.8)**

Tal com s'explica en la nota 1.6. anterior, l'aportació de l'Ajuntament de Mataró per a l'any 2022 contempla la tresoreria necessària per atendre el venciments dels crèdits corresponents a l'any indicat. En el cas que el Ministeri no aprovi el refinançament de les quotes dels préstecs ajornades dels anys 2020 i 2021, l'Entitat sol·licitarà a l'Ajuntament de Mataró les aportacions necessàries per atendre el pagament de dites quotes, atès que aquestes aportacions estaven previstes en el contracte programa i no es van materialitzar amb motiu de la sol·licitud d'ajornament i refinançament de les quotes.

Comparació de la informació

Els comptes anuals de l'exercici 2021 han estat preparats amb els criteris establerts en el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, i la resta de normes complementaries, no existint circumstàncies que impedeixin la comparabilitat amb les dades comparatives que es presenten.

No obstant, segons la Disposició Transitòria 1ª del Real Decreto 1/2021 de 12 de gener de 2021, que modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat per el Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre, s'incorpora la següent informació sobre la primera aplicació dels canvis introduïts en la Norma de Registre i Valoració 9ª Instruments financers i cobertures comptables. La resta de modificacions incloses en el Real Decret 1/2021 no han suposat cap efecte sobre les comptes anuals de la companyia.

L'impacte dels canvis per la primera aplicació de les modificacions que estableix la Disposició Transitòria Segona del Real Decret 1/2021 de 12 de gener, s'han realitzat de forma retroactiva afectant únicament a la classificació dels instruments financers (actius i passius financers) i no tenint cap efecte sobre la valoració dels mateixos.

L'equivalència entre els imports classificats per categories dels actius i passius financers a 31 de desembre de 2020 i 1 de gener de 2021 és la següent:

Concepte	31/12/2020	01/01/2021
Préstecs i partides a cobrar a ll/t	230.385,08	
Actius financers a cost amortitzat ll/p		230.385,08
Préstecs i partides a cobrar a c/t	622.819,92	
Actius financers a cost amortitzat c/t		622.819,92

Concepte	31/12/2020	01/01/2021
Préstecs i partides a pagar ll/t	19.929.228,93	
Passius financers a cost amortitzat a ll/t		19.929.228,93
Préstecs i partides a pagar a c/t	8.261.588,88	
Passius financers a cost amortitzat a c/t		8.261.588,88

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	15/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	15/59



Agrupació de partides

Sense anotacions en aquesta partida.

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. (veure nota 11.1.2 i 11.1.3, 11.4)

PRESTEC (valor nominal)	Saldo LLT 2021	Saldo CT 2021	TOTAL 2021	Saldo LLT 2020	Saldo CT 2020	TOTAL 2020
Deutes entitats de crèdit (Sindicat)	13.440.000	960.000	14.400.000	14.400.000	960.000	15.360.000
Deutes MINISTERI	3.548.089	4.831.373	8.379.462	5.341.838	3.591.140	8.932.978
TOTAL	16.988.089	5.791.373	22.779.462	19.741.838	4.551.140	24.292.978

Canvis de criteris comptables.

Sense anotacions en aquesta partida.

Correcció d'errors

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

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 2021 (+34.012,19 €) al compte resultats negatius d'exercicis anteriors.


NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Immobilitzat intangible


Els actius intangibles son 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 son 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.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	16/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'EpeI Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	16/59



L'entitat enregistrà 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:

(1) 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.

(2) 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.

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 2021 i 2020 han estat els següents:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	17/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	17/59



DESCRIPCIO	Percentatge 2021	Percentatge 2020
Aplicacions informàtiques	20%	20%
Drets sobre béns cedits (terreny)	2%	2%
Construccions	2%	2%
Instal·lacions Tècniques	10%	10%
Maquinaria	14%	14%
Utillatges	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 traspassa 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)

Actius Financers i Passius Financers

L'EPEL classifica els instruments financers en el moment del reconeixement inicial com un actiu financer, un passiu financer o un instrument de patrimoni, de conformitat amb el fons econòmic de l'acord contractual i amb les definicions d'actiu financer, passiu financer o d'instrument de patrimoni.

Els saldos es classifiquen entre corrents i no corrents. Els corrents comprenen els saldos d'elements que l'empresa espera vendre, consumir, desemborsar o fer en el transcurs del cicle normal d'explotació. Aquells altres que no corresponguin amb aquesta classificació es consideraran no corrents.

4.3.1. Actius financers

Els actius financers, a efectes de la seva valoració, s'inclouen en alguna de les categories següents:

Actius financers a cost amortitzat


En aquesta categoria s'inclouen els actius, que originats per la venda de béns o prestació de serveis, o els que no tenint origen comercial, no són instruments de patrimoni ni derivats, el cobrament dels quals és de quantia fixa o determinable i no es negocien en un mercat actiu.

Aquests actius financers es registren inicialment pel seu valor raonable, més els costos de transacció que siguin directament atribuïbles, i es valoren al tancament pel cost

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	18/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'EpeL Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	18/59



amortitzat calculat segons el mètode de l'interès efectiu, sempre que tinguin un termini de venciment superior en un any.

Això no obstant, d'allò esmentat al paràgraf anterior, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior en un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i els crèdits al personal, els dividendes a cobrar, els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini i els dipòsits i les fiances, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Al tancament de l'exercici es fan les correccions valoratives per deteriorament necessàries. En particular, i respecte de les correccions valoratives relatives dels deutors comercials i altres comptes a cobrar, la Societat procedeix a calcular les correccions valoratives corresponents si n'hi hagués, en base a anàlisis específiques del risc d'insolvència en cada compte a cobrar.

Els actius financers es donen de baixa comptable quan expiren o s'han cedit els drets sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu financer i s'han transferit substancialment els riscos i els beneficis inherents a la seva propietat. Per contra, no es donen de baixa els actius financers, i es reconeixen un passiu financer per import igual a la contraprestació rebuda, en què es retingui substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Actius financers a cost:

S'inclouen en aquesta categoria les inversions al patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades. Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, associades o multigrup, tal com queden definides a la Norma 13a d'elaboració de les comptes anuals del Pla General Comptable, es valoraran inicialment al preu de cost, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció atribuïbles.


També s'inclouen en aquesta categoria els instruments de patrimoni pels quals el seu valor raonable no es pot determinar per referència a un preu cotitzat en un mercat actiu o no es pot estimar amb fiabilitat.

La valoració posterior serà al preu de cost menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives.


Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries per evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable. L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com l'import més gran entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si s'escau, la seva reversió s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament al compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor dels llibres de l'actiu financer.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	19/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	19/59



La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del reconeixement inicial.

Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net

En aquesta categoria s'inclouen les inversions en instruments de patrimoni per a les quals la Societat hagi exercitat l'opció irrevocable de mesurament a valor raonable amb canvis en patrimoni net.

El reconeixement inicial d'un actiu financer es fa pel valor raonable. Els costos de transacció que siguin directament atribuïbles a l'adquisició o emissió d'un actiu financer seran inclosos com a part del seu valor en el reconeixement inicial.

Els canvis que es produeixin en el valor raonable es registren es registraran directament al patrimoni net.

Sempre que hi hagi evidències de deteriorament la Societat realitza un test de deteriorament. L'import de la pèrdua de valor es reconeix com a despesa al compte de pèrdues i guanys i es determina per diferència entre el valor comptable i el valor present dels fluxos de caixa futurs descomptats a la taxa d'interès efectiva original.

Actius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys

S'inclouen en aquesta categoria tots els actius financers que no escaigui la seva classificació en alguna de les restants categories exposades anteriorment. Els actius financers que es mantenen per negociar s'inclouen en aquesta categoria.

El reconeixement inicial d'un actiu financer es fa pel valor raonable. Els costos de transacció que siguin directament atribuïbles a l'adquisició o emissió d'un actiu financer es reconeixen al compte de pèrdues i guanys.

Els canvis en la valoració d'aquests actius financers es registraran en el compte de pèrdues i guanys.

4.3.2. Passius financers

Els passius financers, a efectes de la seva valoració, s'inclouen en alguna de les categories següents:

Passius financers a cost amortitzat:


Dins aquesta categoria es classifiquen tots els passius financers excepte quan s'han de valorar a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys. A tots els efectes, s'hi inclouen els debits per operacions comercials i els debits per operacions no comercials.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles. No obstant això, els debits per operacions comercials amb venciment no superior en un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui a curt termini han valorat pel seu valor nominal.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	20/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'EpeI Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	20/59



Posteriorment, es valoren pel cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys, aplicant-hi el mètode d'interès efectiu. No obstant això, els debèits amb venciment no superior en un any que, d'acord amb el que indica el paràgraf anterior, es valoren inicialment al seu valor nominal, es continuaran valorant per l'import indicat.

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 deutes a ll/t a cost amortitzable" amb contrapartida a l'epígraf "130.100 de Subvencions de capital préstecs", 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, subclassificació a l'epígraf: "211.3 Immobilitzat despesa financera activada" amb contrapartida a l'epígraf de "130.101: Subvencions de K despesa financera activada", 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.

Passius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys:

Dins aquesta categoria es classifiquen els passius financers que compleixin alguna de les condicions següents:

Inicialment es valoraran a valor raonable, reconeixent els costos de transacció que siguin directament atribuïbles al compte de pèrdues i guanys.


Posteriorment, es valoren a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys.

Baixes i modificacions de passius financers


L'EPEL dona de baixa un passiu financer o una part del mateix quan ha complert amb l'obligació continguda en el passiu.

4.3.3. Interessos i dividendes rebuts d'actius financers

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	21/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	21/59



Els interessos es reconeixen utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Els ingressos per dividendes procedents d'inversions en instruments de patrimoni es reconeixen quan han sorgit els drets per la Societat a la seva percepció. Si els dividendes distribuïts procedeixen inequívocament de resultats generats amb anterioritat a la data d'adquisició perquè s'han distribuït imports superiors als beneficis generats per la participada des de l'adquisició, minoren el valor comptable de la inversió.

4.3.4. Contractes de garantia financera

No existeixen passius financers en aquesta categoria

4.3.5. Fiances entregades i rebudes

Les fiances entregades i rebudes com a conseqüència dels contractes d'arrendament o per prestacions de serveis, es valoren seguint els criteris exposats pels actius i passius financers respectivament. La diferència entre l'import entregat o rebut i el seu valor raonable es reconeix com un pagament o cobrament anticipat, que s'imputa al compte de pèrdues i guanys durant el període d'arrendament o en el que es presta el servei.

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 finals de l'exercici 2021 no ha estat enregistrada valoració dels swaps per estar pendent de contractació aquest instrument vençut en data 11/2/2020, a final de l'exercici 2020 no ha estat enregistrada valoració dels swaps pel mateix motiu. Al final de l'exercici 2019 va ser valorada 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)**

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.

Subvencions a l'explotació

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	22/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'EpeI Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	22/59



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..."

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.

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.

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

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	23/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'EpeI Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	23/59



del Rengle: Av. Ernest Lluch, 32 de Mataró (TCM1: Edifici del Coneixement, Torre TCM2, Torre TCM3, TCM4: Centre de Congressos i TCM5: Aparcament), a l'edifici Balmes: Carrer Balmes, 37 de Mataró i a l'edifici del Rengle: Passatge Antoni Macià Fonoll, 23 local 3.11, llogat a PUMSA (TCM6 Espais Laboratoris).

La modificació de la norma de valoració 14ª incorporada pel Reial Decret 1/2021 de 12 de gener no suposa cap modificació en la valoració dels ingressos de l'Entitat.

Aportacions a fons propis

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

IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIARIES

Composició i evolució del saldo

CONCEPTE	Immobilitzat intangible	Immobilitzat material	TOTAL
VALOR NET FINAL EXERCICI 2020	17.625.755,66	40.656.381,49	58.282.137,15
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2020	21.957.243,61	54.763.118,89	76.720.362,50
(+) Entrades		38.323,58	38.323,58
(-) Sortides			0,00
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2020 (31/12/2020)	21.957.243,61	54.801.442,47	76.758.686,08
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2021	21.957.243,61	54.801.442,47	76.758.686,08
(+) Entrades	19.530,52	34.359,53	53.890,05
(-) Sortides			
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2021 (31/12/2021)	21.976.774,13	54.835.802,00	76.812.576,13
E) AMORTITZACIO ACUMULADA, SALDO INICIAL 2020	-3.892.031,16	-12.869.767,87	-16.761.799,03
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2020	-439.456,79	-1.275.293,11	-1.714.749,90
(+) Augments per adquisicions o traspessos			0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspessos			0,00
F) AMORTITZACIO ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2020	-4.331.487,95	-14.145.060,98	-18.476.548,93
G) AMORTITZACIO ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2021	-4.331.487,95	-14.145.060,98	-18.476.548,93
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2021	-440.129,39	-1.102.362,44	-1.542.491,83
(+) Augments per adquisicions o traspessos			0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, redccions o traspessos			0,00
H) AMORTITZACIO ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2021	-4.771.617,34	-15.247.423,42	-20.019.040,76
VALOR NET FINAL EXERCICI 2021	17.205.156,79	39.588.378,58	56.793.535,37


Composició i evolució del saldo. Immobilitzat construccions

La composició i evolució del saldo de la partida construccions durant l'exercici 2021 és la següent:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	24/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	24/59




CONCEPTE	Saldo			Saldo
Immobilitzat Material. CONSTRUCCIONS	2020	Altes	Traspassos	2021
Edifici Rengle. Construccions PUMSA	41.426.102,40			41.426.102,40
Construccions ampliacions Edifici Rengle	1.187.359,69			1.187.359,69
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	760.040,11			760.040,11
Edifici Rengle. Subv CONVENI RENGLE	28.499,72			3.708.594,34
Construccions ampliacions CONVENI RENGLE	3.708.594,34			28.499,72
TOTAL Immobilitzat Material. CONSTRUCCIONS	50.240.585,98	0,00	0,00	50.240.585,98
CONCEPTE	Saldo			Saldo
Amortització Acumulada	2020	Altes	Traspassos	2021
Edifici Rengle. Construccions PUMSA	-8.885.659,53	-905.571,83		-9.791.231,36
Construccions ampliacions Edifici Rengle	-224.171,35	-25.064,71		-249.236,06
Edifici BALMES	-422.907,17	-45.049,00		-467.956,17
Immobilitzat interessos implícits activats	-64.501,68	-6.559,50		-71.061,18
Edifici Rengle. Subv FEDER Incubadora	-72.074,21	-7.327,53		-79.401,74
Edifici Rengle. Subv DIBA Incubadora	-36.036,88	-3.663,77		-39.700,65
Edifici Rengle. Subv FEDER Congressos	-148.541,13	-15.201,30		-163.742,43
TOTAL Amortització Acumulada	-9.853.891,95	-1.008.437,64	0,00	-10.862.329,59
VALOR NET COMPTABLE	40.386.694,03	-1.008.437,64	0,00	39.378.256,39

La composició i evolució del saldo de la partida construccions durant l'exercici 2020 és la següent:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	25/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	25/59



CONCEPTE	Saldo			Saldo
Immobilitzat Material. CONSTRUCCIONS	2019	Altes	Traspassos	2020
Edifici Rengle. Construccions PUMSA	41.426.102,40			41.426.102,40
Construccions ampliacions Edifici Rengle	1.187.359,69			1.187.359,69
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	760.040,11			760.040,11
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	50.240.585,98	0,00	0,00	50.240.585,98
CONCEPTE				
Amortització Acumulada	Saldo			Saldo
Immobilitzat Material. CONSTRUCCIONS	2019	Altes	Traspassos	2020
Edifici Rengle. Construccions PUMSA	-7.982.414,06	-903.245,47		-8.885.659,53
Construccions ampliacions Edifici Rengle	-196.780,28	-27.391,07		-224.171,35
Edifici BALMES	-377.858,17	-45.049,00		-422.907,17
Immobilitzat interessos implícits activats	-57.942,18	-6.559,50		-64.501,68
Edifici Rengle. Subv FEDER Incubadora	-64.746,68	-7.327,53		-72.074,21
Edifici Rengle. Subv DIBA Incubadora	-32.373,11	-3.663,77		-36.036,88
Edifici Rengle. Subv FEDER Congressos	-133.339,83	-15.201,30		-148.541,13
TOTAL Amortització Acumulada	-8.845.454,31	-1.008.437,64	0,00	-9.853.891,95
VALOR NET COMPTABLE	41.395.131,67	-1.008.437,64	0,00	40.386.694,03

L'entitat ha enregistrat en l'exercici 2021 i 2020 l'amortització econòmica de l'immobilitzat per import de 1.008.437,64 €. Per altra banda no s'han produït altes d'immobilitzat material en construccions en l'exercici 2021 i 2020.


Altra informació

Amb motiu de mostrar evidència comptable de l'immobilitzat afectat amb finançament de subvencions específiques, l'entitat ha te classificades 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:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	26/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'EpeI Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	26/59



INVERSIONS CONSTRUCCIONS EDIFICI RENGLE	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 RENGLE (Obres PUMSA)	46.444.302,00

IMMOBILITZAT CONSTRUCCIONS EDIFICI RENGLE	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 RENGLE	3.708.594,34
Edifici Rengle. PUMSA	41.426.102,40
TOTAL CONSTRUCCIONS (Obres PUMSA)	46.444.302,00
Construccions ampliacions Edifici Rengle	1.162.029,14
Edifici BALMES	2.252.450,00
Immobilitzat interessos implícits activats	327.974,97
Construccions ampliacions CONVENI RENGLE	28.499,72
TOTAL ALTRE IMMOBILITZAT CONSTRUCCIONS	3.770.953,83
TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL	50.215.255,43


Composició i evolució del saldo: Altre immobilitzat.

La composició i evolució del saldo de la partida altre immobilitzat durant l'exercici 2021 és la següent:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	27/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	27/59



CONCEPTE	Saldo 2020	Altes	Traspassos	Saldo 2021
Immobilitzat Material. ALTRE IMMOBILITZAT				
Instal.lacions tècniques	825.855,78	4.991,81		830.847,59
Maquinaria	919.612,22			919.612,22
Utiltatges	86.465,34			86.465,34
Mobiliari	1.307.266,65	7.571,89		1.314.838,54
Mobiliari CONVENI RENGLÉ	22.400,63			22.400,63
Altres instal.lacions	250.097,20	6.912,37		257.009,57
Equips processos d'informació	879.597,20	14.883,46		894.480,66
Equips processos d'informació CONVENI RENGLÉ	265.520,82			265.520,82
Fons Bibliogràfic	4.040,65			4.040,65
TOTAL Immobilitzat Material.	4.560.856,49	34.359,53	0,00	4.595.216,02

CONCEPTE	Saldo 2020	Altes	Traspassos	Saldo 2021
Amortització Acumulada				
Immobilitzat Material. ALTRE IMMOBILITZAT				
Instal.lacions tècniques	-728.749,71	-43.278,61		-772.028,32
Maquinaria	-885.038,44	-15.873,32		-900.911,76
Utiltatges	-86.461,52			-86.461,52
Mobiliari	-1.213.898,93	-28.121,65		-1.242.020,58
Mobiliari CONVENI RENGLÉ	-22.400,57			-22.400,57
Altres instal.lacions	-205.461,19	-5.713,36		-211.174,55
Equips processos d'informació	-879.597,20	-937,86		-880.535,06
Equips processos d'informació CONVENI RENGLÉ	-265.520,82			-265.520,82
Fons Bibliogràfic	-4.040,65			-4.040,65
TOTAL Amortització Acumulada	-4.291.169,03	-93.924,80	0,00	-4.385.093,83


VALOR NET COMPTABLE	269.687,46	-59.565,27	0,00	210.122,19
----------------------------	-------------------	-------------------	-------------	-------------------

La composició i evolució del saldo de la partida altre immobilitzat durant l'exercici 2020 és la següent:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	28/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	28/59



CONCEPTE	Saldo			Saldo
Immobilitzat Material. ALTRE IMMOBILITZAT	2019	Altes	Traspassos	2020
Instal.lacions tècniques	816.355,78	9.500,00		825.855,78
Maquinaria	917.107,28	2.504,94		919.612,22
Utilitats	86.465,34			86.465,34
Mobiliari	1.280.948,01	26.318,64		1.307.266,65
Mobiliari CONVENI RENGLÉ	22.400,63			22.400,63
Altres instal.lacions	250.097,20			250.097,20
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.	4.522.532,91	38.323,58	0,00	4.560.856,49

CONCEPTE	Saldo			Saldo
Amortització Acumulada	2019	Altes	Traspassos	2020
Immobilitzat Material. ALTRE IMMOBILITZAT				
Instal.lacions tècniques	-642.098,26	-86.651,45		-728.749,71
Maquinaria	-837.111,61	-47.926,83		-885.038,44
Utilitats	-86.461,52			-86.461,52
Mobiliari	-1.104.898,51	-109.000,42		-1.213.898,93
Mobiliari CONVENI RENGLÉ	-20.700,47	-1.700,10		-22.400,57
Altres instal.lacions	-183.884,52	-21.576,67		-205.461,19
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 Amortització Acumulada	-4.024.313,56	-266.855,47	0,00	-4.291.169,03

VALOR NET COMPTABLE	498.219,35	-228.531,89	0,00	269.687,46
----------------------------	-------------------	--------------------	-------------	-------------------

Altra informació

Durant l'exercici 2021 l'entitat enregistra altes per adquisicions d'immobilitzat material per import total de 34.359,53 € en instal·lacions tècniques: 4.991,81 €, en mobiliari: 7.571,89 €, en altres instal·lacions: 6.912,37 € i equips de processos d'informació: 14.883,46 €.

Durant l'exercici 2020 l'entitat enregistra d'adquisicions per import total de 38.323,58 € en instal·lacions, maquinària i mobiliari per imports respectius de 9.500 €, 2.504,94 € i 26.318,64 €.

INVERSIONS IMMOBILIARIES

La entitat no ha enregistrat actius susceptibles de classificar-se en aquesta categoria en els exercicis 2021 i 2020.


BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

La entitat no ha enregistrat actius susceptibles de classificar-se en aquesta categoria en els exercicis 2021 i 2020.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	29/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	29/59



IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Composició i evolució del saldo.

La composició i evolució del saldo de la partida immobilitzat intangible durant l'exercici 2021 és la següent:

CONCEPTE Immobilitzat Intangible	Saldo 2020	Altes	Traspassos	Saldo 2021
Aplicacions informàtiques	17.495,90	19.530,52		37.026,42
Drets sobre béns cedits pel terreny	21.939.747,71			21.939.747,71
TOTAL Immobilitzat Intangible	21.957.243,61	19.530,52	0,00	21.976.774,13
Amortització Acumulada. Immobilitzat Intangible	Saldo 2020	Altes	Traspassos	Saldo 2021
Aplicacions informàtiques	-16.670,87	-1.334,44		-18.005,31
Drets sobre béns cedits pel terreny	-4.314.817,08	-438.794,95		-4.753.612,03
TOTAL Amortització Acumulada	-4.331.487,95	-440.129,39	0,00	-4.771.617,34
VALOR NET COMPTABLE	17.625.755,66	-420.598,87	0,00	17.205.156,79

La composició i evolució del saldo de la partida immobilitzat intangible durant l'exercici 2020 és la següent:


CONCEPTE Immobilitzat Intangible	Saldo 2019	Altes	Traspassos	Saldo 2020
Aplicacions informàtiques	17.495,90			17.495,90
Drets sobre béns cedits pel terreny	21.939.747,71			21.939.747,71
TOTAL Immobilitzat Intangible	21.957.243,61	0,00	0,00	21.957.243,61
CONCEPTE Amortització Acumulada. Immobilitzat Intangible	Saldo 2019	Altes	Traspassos	Saldo 2020
Aplicacions informàtiques	-16.009,03	-661,84		-16.670,87
Drets sobre béns cedits pel terreny	-3.876.022,13	-438.794,95		-4.314.817,08
TOTAL Amortització Acumulada	-3.452.574,37	-439.456,79	0,00	-4.331.487,95
VALOR NET COMPTABLE	18.504.669,24	-439.456,79	0,00	17.625.755,66

L'entitat, ha enregistrat en l'exercici 2021 altes d'immobilitzat intangible per import de 19.530,52 € corresponents a programes pel sistema de cartellera d'empreses (TCM2 i TCM3) i de programació de sistemes de control de l'edifici. Així mateix ha enregistrat l'amortització de la concessió del terreny per import de 438.794,95 €, amb la corresponent correlació de la subvenció de capital de l'Ajuntament, i l'amortització

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	30/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	30/59



d'aplicacions informàtiques per import de 1.334,44 € corresponents principalment al programa Sage Murano.

Per altra part l'entitat, ha enregistrat en l'exercici 2020 l'amortització de la concessió del terreny 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 661,84 € corresponents principalment al programa Sage Murano.

ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

L'EPEL 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: Aparcament. Així mateix desenvolupa la seva activitat als espais de l'edifici Balmes i als espais TCM6 Espais Laboratoris (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 2021	Exercici 2020	Variació (2021-2020)
TCM1 Universitat, Restaurant, Locals	617.787,36	617.787,36	0,00
TCM2 Empreses, incubadora	588.240,59	547.129,04	41.111,55
TCM3 Empreses, locals	623.056,84	624.066,00	-1.009,16
TCM4 Congressos	54.094,50	31.097,00	22.997,50
TCM6 Espais Laboratoris	32.673,28	31.780,91	892,37
BALMES	79.830,20	74.989,80	4.840,40
CPD	51.227,25	115.936,31	-64.709,06
TOTAL INGRESSOS LLOGUER ESPAIS	2.046.910,02	2.042.786,42	4.123,60

Els ingressos futurs dels arrendaments previstos en el Pla Econòmic Financer 2021-2024, que forma part de l'annex del contracte programa amb l'Ajuntament de Mataró, son els següents:


INGRESSOS LLOGUER ESPAIS	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2024
TOTAL Ingressos per lloguer d'espais	2.157.191,00	2.267.822,00	2.305.268,00	2.337.541,00

El 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 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., TCM1 local comercial 193,09 m²., TCM2 222,73 m²., TCM2 incubadora 550,4 m². i TCM3 336,49 m². El termini del contracte s'acorda per 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)

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	31/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'EpeL Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	31/59



mesos d'antelació a l'expiració del període inicial o al de qualsevol de les seves pròrrogues.

Els contractes d'arrendament d'espais d'allotjament empresarial del Parc Tecnocampus estan sotmesos a la Llei 29/1994, de 24 de desembre, d'arrendaments urbans, tenen una durada estàndard de 5 anys i s'adjudiquen d'acord amb la normativa actualitzada pel Consell d'Administració de data 26/11/2019 que regula el procediment i les condicions segons els principis de publicitat, concurrència i transparència, per empreses en sectors emergents prioritzant els intensius en coneixement i valor afegit.

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

ACTIUS FINANCERS

- Classificació, per categories i classes, dels actius financers a llarg i curt termini segons Balanç, al tancament de l'exercici:

	Instruments financers a llarg termini						Instruments financers a curt termini					
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres	
	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020
Actius financers a llarg termini					258.368,06	230.385,08					386.602,63	622.800,00
Actius financers a curt termini												
Total					258.368,06	230.385,08					386.602,63	622.800,00

El moviment per classe d'actiu es detalla a continuació:


ACTIUS FINANCERS	Creditors, derivats i valors (fiances)	Creditors, derivats i valors (deutors)	TOTAL
SALDO INICIAL EXERCICI 2020	222.789,70	2.171.007,12	2.393.796,82
(+) Altes	7.595,38		7.595,38
(-) Sortides i reduccions		-1.548.184,08	-1.548.184,08
SALDO FINAL EXERCICI 2020	230.385,08	622.823,04	853.208,12
(+) Altes	27.982,98		27.982,98
(-) Sortides i reduccions		-236.220,41	-236.220,41
SALDO FINAL EXERCICI 2021	258.368,06	386.602,63	644.970,69

Actius financers no corrents.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	32/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	32/59



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 258.368,06 € al tancament de l'exercici 2021. Al tancament de l'exercici 2020 importen 230.385,08 €.

Actius financers a curt termini.

En l'exercici 2021, com en l'exercici 2020 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 2021	Saldo 2020
Deutors vendes i prestacions de serveis	386.602,63	343.997,04
Ajuntament de Mataró	0,00	278.826,00
TOTAL ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI	386.602,63	622.823,04

L'import enregistrat en el saldo del compte Ajuntament de Mataró corresponen al saldo deutor mantingut amb l'Ajuntament de Mataró, per import de 278.826,00 € d'acord amb el següent detall:

DEUTOR AJUNTAMENT DE MATARÓ	Saldo 2021	Saldo 2020
Aportació 2021		
Aportació 2020		278.826,00
TOTAL DEUTOR AJUNTAMENT DE MATARÓ	0,00	278.826,00

PASSIUS FINANCERS

Categories de passius financers a llarg termini

El valor comptable dels passius financers al tancament dels exercicis 2021 i 2020, classificats per categories, és el següent:

CLASSES\CATEGORIA	Passius Financers a llarg termini							
	Saldo 2021				Saldo 2020			
	Deutes entitat crèdit	Derivats i altres P. F	TOTAL DEUTES LLT	Deutes empreses grup II/t	Deutes entitat crèdit	Derivats i altres P. F	TOTAL DEUTES LLT	Deutes empreses grup II/t
Passius financers a cost amortitzat	13.440.000,00	3.506.643,66	16.946.643,66	260.092,50	14.400.000,00	4.698.106,43	19.098.106,43	831.122,50
TOTAL	13.440.000,00	3.506.643,66	16.946.643,66	260.092,50	14.400.000,00	4.698.106,43	19.098.106,43	831.122,50


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 durant els mesos de febrer, maig, agost i novembre. La garantia constitueix les aportacions anuals que figuren recollides en el contracte programa amb l'Ajuntament de Mataró.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	33/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	33/59



Els saldos comptables enregistrats per l'entitat al tancament de l'exercici 2021 per aquestes operacions és el següent:

ENTITAT	IMPORT INICIAL	%	QUOTES LL/T 2021	TIPUS D'INTERES (*)
CAIXABANK	6.000.000	25,00%	3.360.000	Euribor 3M + 1,25%
BANC SANTANDER	5.000.000	20,83%	2.800.000	Euribor 3M + 1,25%
BBVA	6.000.000	25,00%	3.360.000	Euribor 3M + 1,25%
Dexia SABADELL	7.000.000	29,17%	3.920.000	Euribor 3M + 1,25%
TOTAL CREDIT SINDICAT	24.000.000	100,00%	13.440.000	

Els venciments en els propers 5 anys i a més de 5 anys es el següent:

ENTITAT	Venciment 1r any	Venciment 2r any	Venciment 3r any	Venciment 4r any	Venciment 5r any	Venciment > 5 anys
CAIXABANK	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	2.400.000
BANC SANTANDER	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	2.019.200
BBVA	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	2.400.000
Dexia SABADELL	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000	2.780.800
TOTAL CREDIT SINDICAT	960.000	960.000	960.000	960.000	960.000	9.600.000
	960.000					13.440.000

Els saldos comptables enregistrats per l'entitat al tancament de l'exercici 2020 per aquestes operacions és el següent:

ENTITAT	IMPORT INICIAL	%	QUOTES LL/T 2020	TIPUS D'INTERES (*)
CAIXABANK	6.000.000	25,00%	3.600.000	Euribor 3M + 1,25%
BANC SANTANDER	5.000.000	20,83%	3.000.000	Euribor 3M + 1,25%
BBVA	6.000.000	25,00%	3.600.000	Euribor 3M + 1,25%
Dexia SABADELL	7.000.000	29,17%	4.200.000	Euribor 3M + 1,25%
TOTAL CREDIT SINDICAT	24.000.000	100,00%	14.400.000	

(*) Més comissió broker 0,025%


Els venciments en els propers 5 anys i a més de 5 anys es el següent:

ENTITAT	Venciment 1r any	Venciment 2r any	Venciment 3r any	Venciment 4r any	Venciment 5r any	Venciment > 5 anys
CAIXABANK	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	2.640.000
BANC SANTANDER	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	2.219.200
BBVA	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	2.640.000
Dexia SABADELL	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000	3.060.800
TOTAL CREDIT SINDICAT	960.000	960.000	960.000	960.000	960.000	10.560.000
	960.000					14.400.000

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	34/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	34/59



Derivats i altres passius financers

Els saldos comptables al tancament dels exercicis 2021 i 2020 corresponen als següents productes financers:

CLASSES/CATEGORIA	Derivats i altres Passius Financers	
	Saldo 2021	Saldo 2020
Préstecs MINISTERIO	3.287.996,04	4.510.715,25
Interès implícit préstecs MINISTERIO	-35.844,07	-84.862,97
Proveïdors d'immobilitzat llarg termini	35.777,97	53.667,85
Fiances	218.713,72	218.586,30
TOTAL DERIVATS I ALTRES PASSIUS FINANCERS	3.506.643,66	4.698.106,43

Préstecs amb el 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), corresponents a les anualitats 2009 a 2011 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 la Fundació Tecnocampus actua 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 (veure nota 11.1.4) i dels préstecs 2009 a 2011 l'entitat EPEL Parc Tecnocampus.

El detall comptable d'aquestes operacions corresponents al tancament de l'exercici 2021 era el següent:

PRÉSTECOS MINISTERIO EDUCACIÓN Y CIENCIA 2021									
ANUALITATS (*)	DATA FINAL	IMPORT INICIAL	DEVOLUC.	INTERES CARÈNCIA	IMPORT DEFINITIU	QUOTES LL/T 2021	Interes Implícit c. Amortitz	TIPUS INTERES	GARANTIA
2009	31/10/2024	3.443.317	-858.783		2.584.534	403.501	-8.030,40	0%	Ajuntament
2009/10	31/10/2025	4.000.000			4.000.000	1.000.000	-22.463,46	0%	Ajuntament
2010	31/10/2025	6.502.000		230.901	6.732.901	1.772.330		1,17%	Ajuntament
2011	01/11/2023	1.796.291	-816.049	169.997	1.150.239	112.165		3,06%	Ajuntament
TOTAL PRESTECOS		15.741.608	-1.674.832	400.898	14.467.673	3.287.996	-30.493,86		


(*) carència 3 anys

Per altra part, el detall corresponent al tancament de l'exercici 2020 era el següent:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	35/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	35/59



PRÉSTECs MINISTERIO EDUCACIÓN Y CIENCIA 2020									
ANUALITATS (*)	DATA FINAL	IMPORT INICIAL	DEVOLUC.	INTERES CARÈNCIA	IMPORT DEFINITIU	QUOTES LL/T 2020	Interes Implícit c. Amortitz	TIPUS INTERES	GARANTIA
2009	31/10/2024	3.443.317	-858.783		2.584.534	605.252	-30.283	0%	Ajuntament
2009/10	31/10/2025	4.000.000			4.000.000	1.333.333	-37.334	0%	Ajuntament
2010	31/10/2025	6.502.000		230.901	6.732.901	2.349.496		1,17%	Ajuntament
2011	01/11/2023	1.796.291	-816.049	169.997	1.150.239	222.635		3,06%	Ajuntament
TOTAL PRESTECs		15.741.608	-1.674.832	400.898	14.467.673	4.510.715	-67.617		

(*) carència 3 anys

En data 24 de febrer de 2017 el Ministerio de Economía, Indústria y Competitivitat 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 que inclou minoració per import -28.802.84 €.

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 2021 el càlcul de la càrrega financera es realitza al tipus de 0,732 % que correspon al tipus d'interès del préstec Sindicat del 4r. trimestre de l'exercici 2021. La valoració a cost amortitzable que s'enregistra com ajustament del nominal del préstec mitjançant la subclassificació "interessos implícits préstec Ministerio", importa un total - 35.844,07 €, corresponent a préstecs de les anualitats 2009 i 2009/10 per import parcial de -30.493,86 € i a préstecs de les anualitats 2007 i 2008 per import parcial de -5.350,21 €.

En l'exercici 2020 la valoració a cost amortitzable dels préstecs del Ministerio de les anualitats 2005 a 2009 va ser per import total de - 84.862,97 €, corresponent a préstecs de les anualitats 2009 i 2009/10 per import parcial de -67.617 € i a préstecs de les anualitats 2006, 2007 i 2008 per import parcial de -17.24621 €.

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 35.777,97 €.

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 218.713,72 € al tancament de l'exercici 2021 i per import de 218.586,30 € corresponents a l'exercici 2020 precedent.


Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini

El detall comptable d'aquestes operacions corresponents al tancament de l'exercici 2021 era el següent:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	36/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	36/59



DEUTES EMPRESSES GRUP 2021										
ANUALITATS (*)	DATA FINAL	IMPORT INICIAL	DEVOLUC.	INTERES CARÈNCIA	IMPORT DEFINITIU	QUOTES LL/T 2021	Interes Implicit c. Amortitz	TIPUS INTERES	LIQUID.	GARANTIA
2005	03/11/2020	600.000	-159.986		440.014			0%	Anual	Aval 0,4%
2006	15/10/2021	1.425.000	-768.771		656.229			0%	Anual	Aval 0,4%
2007	15/10/2022	3.731.250			3.731.250		-1.589,04	0%	Anual	Ajuntament
2008	30/06/2023	3.121.110			3.121.110	260.093	-3.761,17	0%	Anual	Aval 2%
TOTAL PRESTECES		8.877.360	-928.757	0	7.948.603	260.093	-5.350,21			

(*) carència 3 anys

Per altra part, el detall corresponent al tancament de l'exercici 2020 era el següent:

DEUTES EMPRESSES GRUP 2020										
ANUALITATS (*)	DATA FINAL	IMPORT INICIAL	DEVOLUC.	INTERES CARÈNCIA	IMPORT DEFINITIU	QUOTES LL/T 2020	Interes Implicit c. Amortitz	TIPUS INTERES	LIQUID.	GARANTIA
2005	03/11/2020	600.000	-159.986		440.014			0%	Anual	Aval 0,4%
2006	15/10/2021	1.425.000	-768.771		656.229		-220	0%	Anual	Aval 0,4%
2007	15/10/2022	3.731.250			3.731.250	310.938	-7.291	0%	Anual	Ajuntament
2008	30/06/2023	3.121.110			3.121.110	520.185	-9.735	0%	Anual	Aval 2%
TOTAL PRESTECES		8.877.360	-928.757	0	7.948.603	831.123	-17.246			

(*) carència 3 anys

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, en el marc el programa d'ajuts per a projectes de R+D a realitzar en parcs científics i tecnològics. Les anualitats 2005 a 2008 es subclassifiquen en l'epígraf de deutes amb empreses del grup i associades per motius de criteris d'exigibilitat 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, si be en la resolució del Ministerio les entitats PUMSA (2005 i 2006) i Fundació Tecnocampus (2007 i 2008) actuen com a entitats col.laboradores del projecte.

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 2021 l'import de l'aval bancari importa 520.185 € i en l'exercici 2020 el seu import va ser 1.040.370 €. Durant l'exercici 2020 l'entitat no va realitzar el pagament de la quota d'amortització de l'exercici 2020 i va sol.licitat a la Generalitat la moratòria com a mesura d'ajut al Parc Científic i Tecnològic per la situació de crisi econòmica derivada del COVID 19. En data 5 de maig de 2021 l'entitat ha rebut notificació de la Generalitat de Catalunya relativa al requeriment de pagament de les quotes d'amortització dels exercicis 2020 i 2021 que l'entitat ha abonat en el mes de juny 2021 per import total de 260.092,50 € per a cada un dels exercicis, que ha finançat mitjançant aportació addicional de l'Ajuntament per import total de 520.185 €.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	37/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	37/59



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.

Passius financers a curt termini

El desglossament per categories d'aquesta partida al tancament de l'exercici 2021 i 2020 és el següent:

CLASSES\CATEGORIA	Passius Financers a curt termini									
	Saldo 2021				Saldo 2020					
	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	Creditors per activitats i altres c.	
Passius financers a cost amortitzat	974.484,00	4.003.076,77	4.977.560,77	4.792.905,00	1.011.854,14	2.706.191,07	3.718.045,21	3.975.391,02	568.152,65	
TOTAL	974.484,00	4.003.076,77	4.977.560,77	4.792.905,00	1.011.854,14	2.706.191,07	3.718.045,21	3.975.391,02	568.152,65	

Deutes amb entitats de crèdit

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

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI	Saldo 2021	Saldo 2020
Prestec Sindicat. CAIXABANK	240.000,00	240.000,00
Prestec Sindicat. BANC SANTANDER	200.000,00	200.000,00
Prestec Sindicat. BBVA	240.000,00	240.000,00
Prestec Sindicat. Dexia SABADELL	280.000,00	280.000,00
Interessos meritats swap		35.662,12
Interessos meritats préstec	14.484,00	16.192,02
TOTAL PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI	974.484,00	1.011.854,14


Els passius financers 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.

En l'exercici 2021 també inclou els interessos derivats del contracte de permuta financera (swap) que l'entitat ha valorat amb motiu de la possible circumstància d'incompliment de la clàusula 29 del contracte del préstec sindicat, respecte al compromís de subscripció del contracte de permuta financera el qual ha vençut en data de 11/2/2020 i està pendent de renovar degut als canvis dels actuals requeriments normatius notificats per l'entitat agent Caixabank, relatius a entitats minoristes que han d'acomplir el test de coneixement del

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	38/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	38/59



representant de l'EPEL i la necessitat d'assistència d'assessor. Caixabank ha proposat el canvi de classificació de l'entitat a professional, que està en procediment de tramitació.

Derivats i altres passius financers a curt termini.

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

DERIVATS I ALTRES PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI		
CLASSES\CATEGORIA	Saldo 2021	Saldo 2020
Préstec MINISTERIO. Anualitat 2009	605.251,71	403.501,14
Préstec MINISTERIO. Anualitat 2009/10	999.999,99	666.666,66
Préstec MINISTERIO. Anualitat 2010	1.711.549,11	1.134.383,73
Préstec MINISTERIO. Anualitat 2011	321.667,16	211.197,23
TOTAL PRESTECES MINISTERIO	3.638.467,97	2.415.748,76
Proveïdors d'immobilitzat	48.258,29	17.889,88
Interessos de demora i meritats Prestecs Ministerio	308.642,76	264.334,68
Fiances	7.707,75	8.217,75
TOTAL DERIVATS I ALTRES PASSIUS FINANCERS C/T	4.003.076,77	2.706.191,07

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.

Tal com s'indica en al nota 1.6. l'entitat en data 19/10/2021 ha sol·licitat al Ministeri la suspensió de les quotes de l'exercici 2020 i 2021 dels préstecs de les anualitats 2009 a 2011, per import 2.415.747 euros, mentre es resol el procés de refinançament en un nou préstec, amb venciment a 25 anys, regulat a l'Ordre CIN/822/2021, de 29 de juliol, per la que es dona compliment a la disposició addicional 15a. en matèria d'ajut financer a les actuacions en parcs científics i tecnològics de la Llei 11/2020, de 30 de desembre, de PGE per l'any 2021. La sol·licitud de refinançament es va presentar en data 3/11/2021 i està pendent d'aprovació pel Ministeri a la data d'aprovació dels presents comptes anuals.


També inclou la partida d'interessos de demora per préstecs del Ministeri que l'entitat ha enregistrat amb motiu del retorn 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, pendent de resolució i exigibilitat per part del Ministeri d' Economia i Competitivitat, per import de 210.246,48 € (mateix import 2020).

Així mateix, l'entitat ha enregistrat en la partida d'interessos de demora els interessos meritats d'acord amb els quadres d'amortització dels préstecs del Ministeri corresponents a l'anualitat 2010 bis i 2011 per imports respectius de 34.163,88 € i 10.144,20 € (40.761.39 € i 13.326,83 €, respectivament, l'any 2020) dels quals ha suspès el pagament d'acord amb la sol·licitud d'un nou préstec de refinançament, amb venciment a 25 anys, que regula l'Ordre CIN/822/2021, de 29 de juliol, per la que es dona compliment a la

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	39/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	39/59



disposició addicional 15a. en matèria d'ajut financer a les actuacions en parcs científics i tecnològics de la Llei 11/2020, de 30 de desembre, de PGE per l'any 2021.

Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini

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

DEUTES EMPRESSES GRUP C/T		
CLASSES\CATEGORIA	Saldo 2021	Saldo 2020
Préstec MINISTERIO. Anualitat 2005		
Préstec MINISTERIO. Anualitat 2006		33.331,02
Préstec MINISTERIO. Anualitat 2007	932.812,50	621.875,00
Préstec MINISTERIO. Anualitat 2008	260.092,50	520.185,00
AJUT DE CAIXA FUNDACIÓ i AJUNTAMENT	3.600.000,00	2.800.000,00
TOTAL DEUTES EMPRESSES GRUP I ASSOCIADES C/T	4.792.905,00	3.975.391,02

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 si be en la resolució del Ministerio les entitats PUMSA (2005 i 2006) i Fundació Tecnocampus (2007 i 2008) actuen com a entitats col.laboradores del projecte.

Tal com s'indica en la nota 1.6., l'entitat ha sol.licitat al Ministeri en data 14/9/2021 la suspensió de les quotes de l'exercici 2020 i 2021 del préstec anualitat 2007, per import de 621.875 euros, mentre es resol el procés de refinançament en un nou préstec, amb venciment a 25 anys, regulat a l'Ordre CIN/822/2021, de 29 de juliol, per la que es dona compliment a la disposició addicional 15a. en matèria d'ajut financer a les actuacions en parcs científics i tecnològics de la Llei 11/2020, de 30 de desembre, de PGE per l'any 2021. La sol.licitud de refinançament es va presentar en data 3/11/2021 i està pendent d'aprovació pel Ministeri a la data d'aprovació dels presents comptes anuals.


Respecte a la quota d'amortització del préstec anualitat 2008, gestionat per la Generalitat de Catalunya, durant l'exercici 2021 l'entitat ha pagat les quotes d'amortització dels exercicis 2021 i 2020 per import de 260.092,5 € per cada un dels exercicis, donada la desestimació de la seva sol.licitud de moratòria de pagament com a mesura de suport al Parc Científic i Tecnològic Tecnocampus Mataró per la situació de crisi econòmica derivada del COVID 19. L'entitat ha finançat el pagament mitjançant aportació addicional de l'Ajuntament per import de 520.185 €

En aquest apartat s'inclou també al tancament dels exercicis 2021 l'import disposat de l'operació d'ajut de caixa (pòlissa de tresoreria) per import total de 3.600.000 € corresponent a l'ajut de caixa atorgat per la Fundació Tecnocampus Mataró Maresme, per import de 2.600.000 € formalitzat en el marc del pacte IV del contracte programa que regula el principi de política centralitzada de tresoreria, amb la finalitat d'atendre necessitats transitòries de tresoreria derivades de les desviacions dels Plans Econòmics Financers (PEF) d'exercicis anteriors, les quals preveu finançar amb els Plans Econòmics

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	40/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	40/59



Financers d'exercicis 2022 i futurs i l'ajut de caixa de l'Ajuntament per import d'1.000.000 €

Durant l'exercici 2020 l'entitat va disposar de l'operació d'ajut de caixa (pòlissa de tresoreria) de la Fundació per import total de 2.800.000 €.

Creditors comercial i altres comptes a pagar

CREDITORS I ALTRES COMPTES A PAGAR	Saldo 2021	Saldo 2020
Creditors variis	689.190,74	508.355,93
Deutes amb Administracions Públiques	50.198,34	59.796,72
TOTAL CREDITORS I ALTRES COMPTES A PAGAR	739.389,08	568.152,65

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.

FONS PROPIS

Els moviments enregistrats en aquests comptes durant l'exercici 2021 han estat els següents:

CONCEPTE	Saldo 2020	Addicions	Correccions	Traspàs	Saldo 2021
Fons social	2.899.707,00				2.899.707,00
Resultats d'exercicis anteriors	-2.410.457,26			129.232,63	-2.281.224,63
Romanent					
Excedent de l'exercici	129.232,63	34.012,19		-129.232,63	34.012,19
TOTAL FONS PROPIS	618.482,37	34.012,19			652.494,56

Per altra part, els moviments produïts en l'exercici 2020 precedent en aquestes comptes han estat els següents:

CONCEPTE	Saldo 2019	Addicions	Correccions	Traspàs	Saldo 2020
Fons social	2.899.707,00				2.899.707,00
Resultats d'exercicis anteriors	-2.520.324,40			109.867,14	-2.410.457,26
Romanent					
Excedent de l'exercici	109.867,14	129.232,63		-109.867,14	129.232,63
TOTAL FONS PROPIS	489.249,74	129.232,63			618.482,37

12.1 Fons social


En l'exercici 2021 els fons propis inclouen el traspàs del resultat de l'exercici anterior per import de 129.232,63 € i el resultat de l'exercici corrent per import de 34.012,19 €.

En l'exercici 2020 els fons propis inclouen el traspàs del resultat de l'exercici anterior per import de 109.867,14 € i el resultat de l'exercici corrent per import de 129.232,63 €.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	41/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	41/59



12.2. Resultat de l'exercici

RESULTAT DE L'EXERCICI	Saldo 2021	Saldo 2020
Ingressos d'explotació	3.626.997,23	3.591.272,44
Despeses d'explotació	-3.407.591,45	-3.444.864,85
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	219.405,78	146.407,59
Ingressos financers		
Despeses financeres	-185.393,59	-296.000,96
RESULTAT FINANCER	-185.393,59	-296.000,96
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	34.012,19	-149.593,37
Subvenció Ajuntament	0,00	278.826,00
RESULTAT DE L'EXERCICI	34.012,19	129.232,63

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL


Els moviments comptables de 2021 associats a les subvencions de capital i per operacions de traspàs a resultats per realització de les mateixes, és el següent:

SUBVENCIO CAPITAL	Saldo 2020	Subvencions rebudes	Efecte Impositiu	Traspassat a resultats	Saldo 2021
Terreny	13.218.701,47			-329.096,21	12.889.605,26
Vallveric	1.285,54			0,00	1.285,54
Ajuntament Mataró SIT2011	46.038,84			-1.527,61	44.511,23
Ajuntament Mataró Obres Rengle	4.673.696,41	813.916,00	-203.479,00	-131.607,16	5.152.526,25
Incubadora	331.090,13			-8.243,44	322.846,69
Centre Congressos	457.882,60			-11.400,96	446.481,64
Obres Rengle	1.702.358,21			-42.385,22	1.659.972,99
Conveni Rengle	2.251.448,35			-56.056,42	2.195.391,93
Ajuntament Mataró. CPD	0,00				
TOTAL subvencions de capital per immobilitzat	22.682.501,55	813.916,00	-203.479,00	-580.317,02	22.712.621,53
Immobilitzat. Despesa financera activada (implic)	197.606,90			-4.919,57	192.687,33
Préstec. Valoració cost amortitzat	63.644,82			-36.764,17	26.880,65
TOTAL SUBVENCIONS DE CAPITAL	22.943.753,27	813.916,00	-203.479,00	-622.000,76	22.932.189,51


L'entitat enregistra les subvencions de capital, un cop deduït l'efecte impositiu, amb la classificació en partides específiques segons els béns d'immobilitzat que financen, les quals es detallen en el quadre adjunt: Terreny, Vallveric, Ajuntament Mataró SIT 2011, Ajuntament Mataró Obres Rengle, Incubadora, Centre Congressos, Obres Rengle, Conveni Rengle, Ajuntament Mataró CPD.

A la partida 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).

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	42/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	42/59



A la partida Préstec valoració cost amortitzat, 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 4.4.2).

Per altra part en l'exercici 2020 els moviments comptables associats a les subvencions de capital va ser el següent:

SUBVENCIÓ CAPITAL	Saldo 2019	Subvencions rebudes	Efecte Impositiu	Traspasat a resultats	Saldo 2020
Terreny	13.547.797,70			-329.096,23	13.218.701,47
Vallveric	1.285,54			0,00	1.285,54
Ajuntament Mataró SIT2011	47.738,13			-1.699,29	46.038,84
Ajuntament Mataró Obres Rengle	4.790.105,99			-116.409,56	4.673.696,41
Incubadora	339.333,62			-8.243,49	331.090,13
Centre Congressos	469.283,59			-11.400,99	457.882,60
Obres Rengle	1.744.743,47			-42.385,26	1.702.358,21
Conveni Rengle	2.308.779,82			-57.331,47	2.251.448,35
TOTAL subvencions de capital per immobilitzat	23.249.067,86	0,00	0,00	-566.566,29	22.682.501,55
Immobilitzat. Despesa financera activada (impli	202.526,52			-4.919,62	197.606,90
Préstec. Valoració cost amortitzat	86.019,76			-22.374,94	63.644,82
TOTAL SUBVENCIONS DE CAPITAL	23.537.614,14	0,00	0,00	-593.860,85	22.943.753,27

AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR	Saldo 2019	Subvencions rebudes	Efecte Impositiu	Traspasat a resultats	Saldo 2020
Ajustaments. Valoració derivat financer (swap)	-9.420,42			9.420,42	0,00
TOTAL AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR	-9.420,42	0,00	0,00	9.420,42	0,00

TOTAL SUBVENCIONS I AJUST. CANVIS VALOR	23.528.193,72	0,00	0,00	-584.440,43	22.943.753,27
--	----------------------	-------------	-------------	--------------------	----------------------

L'aportació de l'Ajuntament de Mataró ens els exercicis 2021 i 2020 és la següent:

APORTACIÓ AJUNTAMENT	Aportació 2021	Aportació 2020
Aportació inicial EPEL Parc Tecnocampus	0,00	1.680.682,00
Modificació aportació traspàs Fundació Tecnocampus		
Modificació aportació ajornament préstecs Miniserio		-1.680.682,00
Modificació aportació pressupost explotació		278.826,00
Aportació inicial EPEL Parc Tecnocampus	293.731,00	
Modificació aportació préstecs Ministerio	520.185,00	
TOTAL APORTACIÓ DEFINITIVA AJUNTAMENT	813.916,00	278.826,00
Subvenció d'explotació		278.826,00
Subvenció de capital (*)	813.916,00	
Aportació fons social		
TOTAL APORTACIÓ AJUNTAMENT	813.916,00	278.826,00


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

En l'exercici 2021 l'aportació prevista en el pressupost inicial de l'Ajuntament ha estat per import de 293.731 €, a partida subvencions de capital, d'acord amb les previsions del Pla

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	43/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	43/59



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. L'aportació definitiva ha estat per import total de 813.916 € que inclou una aportació addicional per import de 520.185 € pel finançament del pagaments de les quotes d'amortització dels exercicis 2021 i 2020 del préstec anualitat 2008 gestionat per la Generalitat, la qual no ha aprovat la sol·licitud de l'EPEL de moratòria de pagament com a mesura de suport al Parc Científic i Tecnològic Tecnocampus Mataró per la situació de crisi econòmica derivada del COVID 19.

En l'exercici 2020 l'aportació prevista en el pressupost inicial de l'Ajuntament a ser per import de 1.680.682 €. Amb motiu de la crisi econòmica generada pel COVID 19, que ha vist seriosament afectada tant la capacitat de generar ingressos de les empreses, com les necessitats de suport financer per l'economia, ocupació i famílies, l'Ajuntament ha vist necessari modificar el pressupost atorgant una aportació definitiva per import de 278.826 €, amb l'objectiu de garantir l'equilibri econòmic financer regulat en el pacte IV.2 del contracte programa. Aquesta modificació pressupostària ha estat vinculada a l'aplicació de les mesures de suport a l'economia i ocupació regulades a la Disposició addicional duodecena pel RDL 15/2020, que permet als Parcs Científics i Tecnològics l'ajornament, a la mateixa data de l'exercici 2021, el pagament de les quotes d'amortització dels préstecs gestionats pel Ministerio,

SITUACIÓ FISCAL

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 2021, 2020, 2019 i 2018.

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

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 2021, la liquidació provisional de l'Impost de Societat inclourà les bases imposable negatives pendents de compensació d'exercicis anteriors les quals no estan enregistrades en balanç.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	44/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'EpeL Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	44/59



LIQUIDACIÓ IMPOST SOCIETATS 2021	IMPORT
Base imposable abans compensació bases imposables negatives	34.012,19
Compensació de BI negatives períodes anteriors	-34.012,19
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 2021	Aplicada en la liquidació 2021	Pendent d'aplicar en períodes futurs
Compensación de base año 2011	-390.579,55	-34.012,19	-356.567,36
Compensación de base año 2012	-1.434.008,55		-1.434.008,55
Compensación de base año 2017	-358.554,14		-358.554,14
TOTAL COMPENSACIÓ DE BASES	-2.183.142,24	-34.012,19	-2.149.130,05

Per a l'exercici 2020, la liquidació provisional de l'Impost de Societat incloïa les bases imposable negatives pendents de compensació d'exercicis anteriors.

LIQUIDACIÓ IMPOST SOCIETATS 2020	IMPORT
Base imposable abans compensació bases imposables negatives	129.232,63
Compensació de BI negatives períodes anteriors	-129.232,63
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 2020	Aplicada en la liquidació 2020	Pendent d'aplicar en períodes futurs
Compensación de base año 2011	-519.812,18	-129.232,63	-390.579,55
Compensación de base año 2012	-1.434.008,55		-1.434.008,55
Compensación de base año 2017	-358.554,14		-358.554,14
TOTAL COMPENSACIÓ DE BASES	-2.312.374,87	-129.232,63	-2.183.142,24


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 25%.

En l'exercici 2021 els moviments enregistrats en aquest epígraf han estat els següents:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	45/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	45/59



PASSIUS PER IMPOST DIFERIT	Saldo 2020	ALTES Impost diferit	Traspasat a resultats	Saldo 2021
Immobilitzat. Subvenció capital	7.560.910,11	203.479,00	-193.384,21	7.571.004,90
Immobilitzat. Valoració Desp. Fin. activada	65.869,01		-1.694,83	64.174,18
Préstecs. Valoració cost amortitzat	21.218,15		-12.254,73	8.963,42
TOTAL PASSIUS FINANCERS (subvencions)	7.647.997,27	203.479,00	-207.333,77	7.644.142,50
			-3.854,77	
Ajustament. Valoració Derivat financer (Swap)	0,00			0,00
TOTAL PASSIUS PER IMPOST DIFERIT (Subvencions i ajustament per canvis de valor)	7.647.997,27	203.479,00	-207.333,77	7.644.142,50
			-3.854,77	

En l'exercici 2020 els moviments en aquest compte van ser els següents:


PASSIUS PER IMPOST DIFERIT	Saldo 2019	ALTES Impost diferit	Traspasat a resultats	Saldo 2020
Immobilitzat. Subvenció capital	7.749.063,09		-188.152,98	7.560.910,11
Immobilitzat. Valoració Desp. Fin. activada	67.508,87		-1.639,86	65.869,01
Préstecs. Valoració cost amortitzat	28.676,46		-7.458,31	21.218,15
TOTAL PASSIUS FINANCERS (subvencions)	7.845.248,42	0,00	-197.251,15	7.647.997,27
			-197.251,15	
Ajustament. Valoració Derivat financer (Swap)	-3.140,13		3.140,13	0,00
TOTAL PASSIUS PER IMPOST DIFERIT (Subvencions i ajustament per canvis de valor)	7.842.108,29	0,00	-194.111,02	7.647.997,27
			-194.111,02	

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 2021 es detalla a continuació:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	46/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	46/59



PASSIUS FINANCERS PER IMPOST DIFERIT	(I) Derivats financers: SWAP	(II) Préstecs. Valoració cost raonable	(III) Immobilitzat: desp finan activada	(IV) Immobilitzat subvencionat	TOTAL PASSIUS IMPOST DIFERIT
1. TOTAL PASSIUS IMPOST DIFERITS		8.963,42	64.174,18	7.571.004,90	7.644.142,50

SUBVENCIONS DE CAPITAL i AJUSTAMENTS PER CANVI DE VALOR	(I) Derivats financers: SWAP	(II) Préstecs. Valoració cost raonable	(III) Immobilitzat: desp finan activada	(IV) Immobilitzat subvencionat	TOTAL SUBVENCIONS CAPITAL
Subvenció C. Immobilitzat Terreny				12.889.605,26	12.889.605,26
Subvenció C. Immobilitzat Material				9.823.016,27	9.823.016,27
Subvenció C. Immobilitzat interes implícits activats			192.687,33		192.687,33
Subvenció C. Prestec valor cost raonable		26.880,65			26.880,65
Ajustaments. Valoració derivat financer					
2. TOTAL SUBVENCIONS i AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR	0,00	26.880,65	192.687,33	22.712.621,53	22.932.189,51

TOTAL IMPOST DIFERIT I SUBVENCIONS (1+2)	0,00	35.844,07	256.861,51	30.283.626,43	
---	------	-----------	------------	---------------	--

BÉNS FINANÇATS amb subvencions de capital, valoració PRESTECs i ajustaments per canvi de valor OP. COBERTURA	(I) Derivats financers: SWAP	(II) Préstecs. Valoració cost raonable	(III) Immobilitzat: desp finan activada (inventari VNC)	(IV) Immobilitzat subvencionat (inventari VNC)	TOTAL (III) + (IV) Immobilitzat
Immobilitzat Terreny				17.186.135,68	17.186.135,68
Immobilitzat Material inventari				13.097.812,91	13.097.812,91
Immobilitzat. Interes implícit activats			256.913,79		256.913,79
Prestec. Valoració a cost raonable		-35.844,07			
Passiu . Valoració derivat financer					
Diferències per regularitzar			-52,28	-322,16	-374,44
3. TOTAL BÉNS FINANÇATS AMB SUBVENCIONS DE CAPITAL (Inventari)	0,00	-35.844,07	256.861,51	30.283.626,43	30.540.487,94

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

La comprovació corresponent a l'exercici 2020 va ser la següent:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	47/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	47/59



PASSIUS FINANCERS PER IMPOST DIFERIT	(I) Derivats financers: SWAP	(II) Préstecs. Valoració cost raonable	(III) Immobilitzat: desp finan activada	(IV) Immobilitzat subvencionat	TOTAL PASSIUS IMPOST DIFERIT
1. TOTAL PASSIUS IMPOST DIFERITS		21.218,15	65.869,01	7.560.910,11	7.647.997,27

SUBVENCIONS DE CAPITAL i AJUSTAMENTS PER CANVI DE VALOR	(I) Derivats financers: SWAP	(II) Préstecs. Valoració cost raonable	(III) Immobilitzat: desp finan activada	(IV) Immobilitzat subvencionat	TOTAL SUBVENCIONS CAPITAL
Subvenció C. Immobilitzat Terreny				13.218.701,47	13.218.701,47
Subvenció C. Immobilitzat Material				9.463.800,08	9.463.800,08
Subvenció C. Immobilitzat interes implícits activats			197.606,90		197.606,90
Subvenció C. Prestec valor cost raonable		63.644,82			63.644,82
Ajustaments. Valoració derivat financer					
2. TOTAL SUBVENCIONS i AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR	0,00	63.644,82	197.606,90	22.682.501,55	22.943.753,27

TOTAL IMPOST DIFERIT I SUBVENCIONS (1+2)	0,00	84.862,97	263.475,91	30.243.411,66	
---	------	-----------	------------	---------------	--

BÉNS FINANÇATS amb subvencions de capital, valoració PRESTECs i ajustaments per canvi de valor OP. COBERTURA	(I) Derivats financers: SWAP	(II) Préstecs. Valoració cost raonable	(III) Immobilitzat: desp finan activada (inventari VNC)	(IV) Immobilitzat subvencionat (inventari VNC)	TOTAL (III) + (IV) Immobilitzat
Immobilitzat Terreny				17.624.930,63	17.624.930,63
Immobilitzat Material inventari				12.618.855,47	12.618.855,47
Immobilitzat. Interes implícit activats			263.473,29		263.473,29
Prestec. Valoració a cost raonable		-84.862,97			
Passiu . Valoració derivat financer					
Diferències per regularitzar			2,62	-374,44	-371,82
3. TOTAL BÉNS FINANÇATS AMB SUBVENCIONS DE CAPITAL (Inventari)	0,00	-84.862,97	263.475,91	30.243.411,66	30.506.887,57

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

INGRESSOS I DESPESES


Despeses de l'òrgan de govern

En els exercicis 2021 i 2020 no s'ha liquidat cap import de despeses derivades directament del funcionament dels òrgans de govern de l'entitat.


Import net de la xifra de negocis.

Els ingressos obtinguts per prestació de serveis durant els exercicis 2021 i 2020 és el següent:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	48/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	48/59



IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS Prestació de serveis	Exercici 2021	Exercici 2020	Variació (2021-2020)
Lloguer espais i locals i restaurant	2.046.910,02	2.042.786,42	4.123,60
Altres mediacions	90.579,25	77.019,15	13.560,10
Gestió congressos	28.982,54	16.246,87	12.735,67
Serveis comunitat	22.563,37	20.056,44	2.506,93
Mediació tributs	117.864,71	112.414,05	5.450,66
Mediació electricitat	154.823,52	146.214,74	8.608,78
Mediació climatització	128.973,20	124.881,75	4.091,45
Mediació telèfon	11.918,96	14.173,98	-2.255,02
Mediació aigua	584,16	664,63	-80,47
Aparcament	148.749,37	139.934,10	8.815,27
TOTAL IMPORT NET XIFRA DE NEGOCIOS	2.751.949,10	2.694.392,13	57.555,97

Els ingressos per lloguer d'espais i locals, en els exercicis 2021 i 2020 corresponen als dels edificis del Rengle TCM1, TCM2, TCM3, TCM4, a l'edifici de Balmes i a l'edifici del Rengle de PUMSA en el que s'executa el projecte TCM6 Espais laboratoris, els quals han estat facturats d'acord amb les tarifes aprovades pel Consell d'Administració.

Durant l'exercici 2021 l'entitat ha aplicat bonificació del 50% de les tarifes d'allotjament empresarial per donar suport a les empreses del parc afectades per la COVID 19 que han sol·licitat i acreditat les circumstàncies de concurrència a aquest ajut. Així mateix amb motiu del COVID 19 ha aplicat suspensió del cànon del restaurant amb motiu de la suspensió de l'activitat durant el curs 2020/21, i també la suspensió del cànon fins al mes de desembre 2021 com a mesura provisional de compensació econòmica necessària per restablir l'equilibri del contracte de concessió del servei d'acord l'establert a l'article 34 del RD 8/2020, de 17 de març de mesures extraordinàries per a fer front l'impacte econòmic i social del COVID 19.


Durant l'exercici 2020 l'entitat també va aplicar una bonificació extraordinària del 40% de les tarifes d'allotjament empresarial durant els mesos d'abril i maig com a acció de suport empresarial a totes les empreses del parc per les mesures de limitació de mobilitat de les persones regulades en el RD 463/2020, de 14 de març, pel que es declara l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada pel COVID 19. Així mateix amb motiu del COVID 19 va aplicar la suspensió del cànon del restaurant des del mes de setembre de 2020 (curs 2020/21)

El detall d'ingressos de lloguer d'espais per unitats de negoci i la variació respecte a l'exercici precedent 2020 s'exposa en el següent detall:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	49/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'EpeI Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	49/59



INGRESSOS LLOGUER ESPAIS	Exercici 2021	Exercici 2020	Variació (2021-2020)
TCM1 Universitat, Locals	617.787,36	617.787,36	0,00
TCM2 Empreses, incubadora	588.240,59	547.129,04	41.111,55
TCM3 Empreses, locals	623.056,84	624.066,00	-1.009,16
TCM4 Congressos	54.094,50	31.097,00	22.997,50
TCM6 Espais Laboratoris	32.673,28	31.780,91	892,37
BALMES	79.830,20	74.989,80	4.840,40
Concessions serveis: RESTAURANT I CPD	51.227,25	115.936,31	-64.709,06
TOTAL INGRESSOS LLOGUER ESPAIS	2.046.910,02	2.042.786,42	4.123,60

Els ingressos de concessió de serveis de l'any 2021 corresponen al Centre de Processament de Dades (CPD). En l'any 2021 no s'ha liquidat el cànon de la concessió del servei de bar, restaurant i cafeteria, des de l'obertura del servei al mes de setembre, atès que està en curs la valoració del reequilibri de la concessió amb motiu de la suspensió del servei per la COVID 19 (vegeu nota 16). En l'any 2020 es va facturar el cànon de la concessió dels mesos de gener a agost. El cànon corresponent al període des del 20 de març fins el mes d'agost de 2020, quantificat en 45.152 euros, es va registrar al mateix temps com a despesa extraordinària.

La xifra de negocis inclou la partida d'altres mediacions en la que l'entitat enregistra principalment el servei de seguretat i vigilància a la Fundació.

Altres ingressos d'explotació

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

ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	Exercici 2021	Exercici 2020	Variació (2021-2020)
Arrendament d'equips	29.414,12	99.525,69	-70.111,57
Altres serveis diversos i refacturats	5.229,48	4.520,20	709,28
Altres ingressos : Antenes	1.020,00	1.020,00	0,00
Altres ingressos : Tcmpass	10.050,00		10.050,00
Subvencions		278.826,00	-278.826,00
TOTAL ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	45.713,60	383.891,89	-338.178,29


Els ingressos per arrendament d'equips en l'exercici 2021 corresponen principalment al lloguer d'equipaments que utilitza la Fundació Tecnocampus, per import de 29.414,12 €, els quals van ser adquirits conjuntament per l'entitat en el projecte d'inversions i obres del Parc Tecnocampus. També inclou serveis per lloguer de terminals de telèfon a la Fundació Tecnocampus i serveis especials per les empreses. En l'exercici 2020 el lloguer dels equipaments que utilitza la Fundació Tecnocampus van ser per import de 99.525,69 €.

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

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	50/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	50/59



En l'exercici 2020 l'aportació de l'Ajuntament de Mataró ha estat classificada com a subvenció d'explotació per import de 278.826 € (veure nota 4.4.1 i nota 13).

Altres despeses d'explotació.

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

ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ Serveis Exteriors	Exercici 2021	Exercici 2020	Variació (2021-2020)	% Execució 2021
Lloguers	-34.910,40	-33.865,89	1.044,51	2,16%
Reparació i manteniment	-376.567,90	-331.025,56	45.542,34	23,28%
Serveis professionals independents	-29.162,71	-19.243,08	9.919,63	1,80%
Assegurances	-28.784,67	-27.574,20	1.210,47	1,78%
Serveis bancaris	-2.602,90	-1.829,09	773,81	0,16%
Publicitat i publicacions	0,00	-816,84	-816,84	0,00%
Subministraments	-457.298,86	-429.766,38	27.532,48	28,27%
Altres serveis	-688.023,19	-618.835,16	69.188,03	42,54%
TOTAL Serveis exteriors	-1.617.350,63	-1.462.956,20	154.394,43	100,00%

ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ Tribus i deteriorament	Exercici 2021	Exercici 2020	Variació (2021-2020)
TOTAL Tributs	-232.080,71	-221.736,63	10.344,08
Pèrdues i deterioraments	-15.668,28	-270,52	15.397,76
TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-1.865.099,62	-1.684.963,35	180.136,27

La despesa de lloguers per import de 34.910,10 € correspon a l'arrendament a PUMSA del local 3.11 de l'edifici del Rengle, Passatge Antoni Macià Fonoll, 23 per la unitat de negoci TCM6 Espais Lab.


La despesa de reparacions i manteniment per import total de 376.567,90 € representa el 23,28% de les despeses de serveis exteriors, inclou principalment la contractació del servei del contracte de manteniment de l'edifici, manteniment del SAID i Clima, CPD, jardins, ascensors, centraleta telefònica servei E-connect, serveis auxiliars, informàtic helpdesk i reparacions de locals i del Centre de Congressos. Respecte a l'exercici 2020 s'ha produït un increment de despesa per import de 45.542,34 amb motiu de la minoració de despeses en l'exercici 2020 per les mesures de limitacions de mobilitat de les persones regulades en el RD 463/2020, de 14 de març, pel que es declara l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada pel COVID 19.

La despesa de subministres per import total de 457.298,86 € representen el 28,27% de les despeses de serveis exteriors, inclou principalment els consums d'electricitat (247.983 €) i clima (188.913 €). Els subministraments es repercuteixen parcialment a les empreses, en el concepte d'ingressos per mediació, segons els consums realitzats. (veure nota 15.2). Respecte a l'exercici 2019 s'ha produït un increment de despeses, per import de 27.532,48 € amb motiu de les mesures de limitacions de mobilitat de les persones

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	51/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	51/59



regulades en el RD 463/2020, de 14 de març, pel que es declara l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada pel COVID 19.

La despesa d'altres serveis per import total de 688.023,19 € representa un 42,54 % de les despeses de serveis exteriors, inclou principalment despeses dels conceptes de serveis de gestió del Parc, neteja, consergeria, vigilància i telefonia, d'acord amb el següent detall corresponent als exercicis 2021 i 2020:

ALTRES SERVEIS	Exercici 2021	Exercici 2020	Variació (2021-2020)
Gestió Parc Fundació Tecnocampus	-249.568,28	-265.551,04	-15.982,76
Neteja	-120.611,87	-95.710,90	24.900,97
Seguretat i vigilància	-183.167,22	-153.488,60	29.678,62
Consergeria	-59.812,74	-54.539,87	5.272,87
Telèfon	-47.985,36	-35.897,21	12.088,15
Congressos	-9.762,92	-5.596,29	4.166,63
Software	-14.934,06	-6.305,32	8.628,74
Altres	-2.180,74	-1.745,93	434,81
TOTAL ALTRES SERVEIS	-688.023,19	-618.835,16	69.188,03

La despesa de gestió del Parc Tecnocampus correspon als serveis que realitza la Fundació Tecnocampus Mataró Maresme donat que l'entitat no disposa de personal propi per desenvolupar el servei d'explotació del Parc. En l'exercici 2021 el servei de gestió del Parc importa un total de 249.568,28 € que es calcula d'acord amb el 10% dels ingressos de lloguer i la repercussió del cost del nou servei de comercialització d'espais i infraestructures per import de 50.000 €.

Les partides de despeses de neteja i de seguretat i vigilància han tingut un increment de despesa per imports respectius de 24.900,97 e i 29.678,62 € amb motiu dels serveis extraordinaris encarregats a l'empresa contractista a causa de l'ampliació de serveis per la garantia de les mesures sanitària ocasionada pel COVID 19.

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 2021	Exercici 2020	Variació (2021-2020)
Amortització Immobilitzat intangible	-440.129,39	-439.456,79	672,60
Amortització Immobilitzat material	-1.102.362,44	-1.275.293,11	-172.930,67
TOTAL	-1.542.491,83	-1.714.749,90	-172.258,07


Subvenció de capital incorporades

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

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	52/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	52/59



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)**

La composició d'aquest epígraf en el compte de pèrdues i guanys adjunt és la següent:

SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASSEDES A RESULTATS	Saldo 2020 1/1/2021	Subvencions traspasades 2021 (1)	Impost diferit traspasat 2021 (2)	Saldo 2021 (1+2)
Subvenció capital. Finançament immobilitzat	755.421,67	580.317,10	193.439,03	773.756,13
Subvenció capital. Interessos activats immobilitzat	6.559,50	4.919,63	1.639,88	6.559,50
Subvenció capital. Valoració cost raonable préstec	29.833,25	36.764,18	12.254,73	49.018,90
TOTAL SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASSEDES	791.814,42	622.000,90	207.333,63	829.334,53
		829.335		

En l'exercici precedent 2020 el seu detall és el següent:

SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASSEDES A RESULTATS	Saldo 2019 1/1/2019	Subvencions traspasades 2020 (1)	Impost diferit traspasat 2020 (2)	Saldo 2020 (1+2)
Subvenció capital. Finançament immobilitzat	756.391	566.566	188.855	755.421
Subvenció capital. Interessos activats immobilitzat	6.560	4.920	1.640	6.560
Subvenció capital. Valoració cost raonable préstec	65.265	22.375	7.458	29.833
TOTAL SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASSEDES	828.216	593.861	197.954	791.814
		791.814		

Altres resultats

En l'exercici 2020, en la partida d'altres resultats, l'entitat enregistra la cobertura per la indemnització pendent de negociació definitiva amb el concessionari del servei de bar, cafeteria i restaurant derivada de les mesures de limitacions de mobilitat de les persones regulades en el RD 463/2020, de 14 de març, pel que es declara l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada pel COVID 19.

L'import de la valoració de la indemnització enregistrada com altres resultats correspon a la facturació del cànon del restaurant realitzada durant els mesos de març a agost de 2020, per import de 45.152 € en els quals el servei de restaurant ha estat suspès. L'entitat preveu incloure en l'import de la indemnització a abonar al concessionari per aquest període com a part de la compensació econòmica per restablir el reequilibri del contracte de concessió del servei d'acord amb l'establert a l'article 34 del RD 8/2020, de 17 de març, de mesures extraordinàries per a fer front a l'impacte econòmic i social del COVID 19.

A la data d'aprovació dels presents comptes anuals 2021 està pendent de valoració, i acord amb el concessionari, la compensació econòmica i l'entitat manté enregistrada aquesta despesa. (veure notes 16 i 18 de la memòria)


Resultat financer

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

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	53/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	53/59



RESULTAT FINANCER	Exercici 2021	Exercici 2020	VARIACIÓ (2021-2020)
Ingressos financers	0,00	0,00	0,00
TOTAL Ingressos financers	0,00	0,00	0,00

Interessos prestecc sindicat	-111.314,02	-141.346,94	30.032,92
Derivat financer (swap)	35.662,12	-48.423,38	84.085,50
Interessos presteccs MINISTERI	-44.308,08	-54.088,20	9.780,12
Aval bancari	-16.414,71	-20.807,40	4.392,69
Ajut de caixa Fundació i Ajuntament		-1.501,79	1.501,79
Interessos valoració cost raonable prestecc	-49.018,90	-29.833,25	-19.185,65
TOTAL Despeses financeres	-185.393,59	-296.000,96	110.607,37

TOTAL RESULTAT FINANCER	-185.393,59	-296.000,96	110.607,37
--------------------------------	--------------------	--------------------	-------------------

Les condicions financeres de les operacions de deutes amb entitats de crèdit pel préstec sindicat s'exposa en el punt 11.1.2, el tipus d'interès aplicat a la liquidació del quart trimestre ha estat del 0,732 % corresponent a una cotització de l'EURIBOR 3m del - 0,543 % més marge 1,25 % més comissió broker 0,025%.

Les condicions financeres del préstecs del Ministeri s'exposen en el punt 11.1.3 i les condicions financeres de l'aval bancari corresponent a l'anualitat 2008 del préstec gestionat amb la Generalitat de Catalunya s'exposa en el punt 11.1.4 de la Memòria.

Les operacions de derivats financer (swap) s'exposen en el punt 11.1.3. Al tancament de l'exercici 2021 està pendent de renovació el contracte de permuta financer (swap) vençut des de la data de 11/2/2020. En l'exercici 2021 l'entitat ha retrocedit el risc de cobertura per la possible exigibilitat de la contractació del derivat financer enregistrat en l'exercici 2020 per import de 35.662,12 €.

A la partida ajut de caixa Fundació i Ajuntament l'entitat registra les despeses financeres corresponents a la disposició de pòlisses de tresoreria que contracta en el marc del pacte IV del Contracte Programa, que regula la política centralitzada de tresoreria, i en el marc de les bases d'execució del pressupost de l'Ajuntament, amb la finalitat d'atendre necessitats transitòries de tresoreria derivades de les desviacions dels PEF d'exercicis anteriors, les quals preveu finançar amb els PEF d'exercicis 2022 i futurs. Les condicions financeres de tipus d'interès corresponen al promig de les pòlisses de l'Ajuntament. En l'exercici 2021 no han estat realitzades liquidacions d'interessos amb motiu de la cotització de l' EURIBOR negatiu i de les condicions de criteris de prudència financer contractades en les pòlisses de l'Ajuntament.


En l'exercici 2021 el càlcul dels interessos (implícits) per valoració a cost raonable dels préstecs del Ministeri, que no meriten interessos, es realitza al tipus del 0,732 % que correspon al tipus d'interès del préstec sindicat del 4t. Trimestre, per import de 49.018,90 € els quals d'acord amb la norma comptable registren amb idèntica correlació ingressos en concepte de subvencions de capital traspasades a resultats.

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

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	54/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	54/59



Per l'exercici 2021 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 2021	Execució Des 2021	Desviació	% Desv
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	2.901.746,66	2.751.949,10	-149.797,56	-5,2%
Ingressos per lloguers	2.157.190,53	2.046.910,02	-110.280,51	-5,1%
Ingressos per mediacions	568.044,67	504.743,80	-63.300,87	-11,1%
Ingressos per gestió	35.000,00	51.545,91	16.545,91	47,3%
Ingressos per aparcament	141.511,46	148.749,37	7.237,91	5,1%
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	52.293,38	45.713,60	-6.579,78	-12,6%
Ingressos accessoris i gestió corrent	52.293,38	45.713,60	-6.579,78	-12,6%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-1.880.668,85	-1.865.099,62	15.569,23	-0,8%
Serveis exteriors	-1.646.407,49	-1.617.350,63	29.056,86	-1,8%
Tributs	-233.261,36	-232.080,71	1.180,65	-0,5%
Pèrdues, deteriorament i var. prov.	-1.000,00	-15.668,28	-14.668,28	1466,8%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES	849.406,07	829.334,53	-20.071,54	-2,4%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-1.578.481,70	-1.542.491,83	35.989,87	-2,3%
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	344.295,56	219.405,78	-124.889,78	-36,3%
DESPESES FINANCERES	-252.177,16	-185.393,59	66.783,57	-26,5%
RESULTAT FINANCER	-252.177,16	-185.393,59	66.783,57	-26,5%
RESULTAT DE L'EXERCICI	92.118,40	34.012,19	-58.106,21	-63,1%
Subvenció Ajuntament				
RESULTAT DE L'EXERCICI amb Ajuntament	92.118,40	34.012,19	-58.106,21	-63,1%

En relació a l'exercici 2020 precedent el detall de les desviacions va ser el següent:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	55/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	55/59



DESVIACIONS PRESSUPOST I EXECUCIÓ	Pressupost Des 2020	Execució Des 2020	Desviació	% Desv
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	3.257.559	2.694.393	-563.166	-17,3%
<i>Ingressos per lloguers</i>	2.368.498	2.042.786	-325.712	-13,8%
<i>Ingressos per mediacions</i>	575.319	475.369	-99.950	-17,4%
<i>Ingressos per gestió</i>	69.260	36.303	-32.957	-47,6%
<i>Ingressos aparcament</i>	244.482	139.935	-104.547	-42,8%
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	113.370	105.066	-8.304	-7,3%
Ingressos accessoris i gestió corrent	113.370	105.066	-8.304	-7,3%
Subvencions d'explotació	0	0	0	0,0%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-1.923.465	-1.684.964	238.501	-12,4%
Serveis exteriors	-1.701.442	-1.462.956	238.486	-14,0%
Tributs	-220.023	-221.737	-1.714	0,8%
Ajuts concedits	0	0	0	0,0%
Pèrdues, deteriorament i var. prov.	-2.000	-271	1.729	-86,5%
ALTRES RESULTATS	0	-45.152	-45.152	
RESULTAT EBITDA / MARGE BRUT	1.447.464	1.069.343	-378.121	-26,1%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES	1.132.127	791.814	-340.312	-0,1%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-1.730.236	-1.714.750	15.486	-0,8%
EBIT / BAI	849.355	146.408	-702.947	-82,8%
DESPESES FINANCERES	-331.049	-296.001	35.048	-2,3%
EBT / BAI	518.306	-149.593	-667.899	-128,9%
Subvenció Ajuntament	0	278.826	0	0,0%
BDI / BENERCI NET	518.306	129.233	-389.073	-75,1%

PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

En l'exercici 2020 amb motiu de la situació de pandèmia provocada pel COVID 19 es va aprovar la suspensió de l'activitat concessionària del servei de bar, restaurant i cafeteria del Parc Tecnocampus a partir del 15 de març de 2020 pel termini legal establert. Posteriorment es va aprovar la suspensió de l'activitat fins a la finalització del curs 2020-2021.

L'entitat està procedint a la valoració de la sol·licitud del concessionari relativa a la compensació econòmica per restablir l'equilibri del contracte de concessió del servei d'acord amb el previst a l'article 34 del RD 8/2020, de 17 de març, de mesures extraordinàries per a fer front l'impacte econòmic i social del COVID 19. S'estima que la proposta de reequilibri de la concessió, tant per l'any 2020 com per als mesos de tancament de l'any 2021, s'acordarà amb els paràmetres d'ampliació del termini de la durada que legalment sigui procedent, i també en el seu cas, amb la compensació del cànon fix a satisfer un cop aixecada la suspensió del servei, que es quantifica en 27.400 euros IVA exclòs, fins a 31 de desembre de 2021. Aquesta solució es factible atès que en el moment de cessament de l'activitat tot just s'havia iniciat la prestació, de manera que l'ampliació màxima del 15% ho podrà ser sobre la totalitat del contracte i el reequilibri per mitjà del cànon es podrà projectar igualment en la vigència total.


APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

56

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	56/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	56/59



No s'han aplicat elements patrimonials a finalitats estatutàries ni en 2020 ni en 2019.

FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han esdevingut fets rellevants entre el 31 de desembre de 2021 i la data de formalització dels comptes anuals, llevat dels que s'exposen a continuació:

D'acord amb el que s'exposa en les notes 11.1.7 i 11.1.8 l'entitat ha sol·licitat al Ministeri en data 19/10/2021 la suspensió de les quotes dels exercicis 2020 i 2021 mentre es resol el procés de refinançament en un nou préstec, amb venciment a 25 anys, regulat a l'Ordre CIN/822/2021, de 29 de juliol, per la que es dona compliment a la disposició addicional 15a. en matèria d'ajut financer a les actuacions en parcs científics i tecnològics de la Llei 11/2020, de 30 de desembre, de PGE per l'any 2021. La sol·licitud de refinançament es va presentar en data 3/11/2021 i està pendent d'aprovació pel Ministeri a la data d'aprovació dels presents comptes anuals. Tal com s'explica a la nota 1.6., en el cas que el Ministeri no aprovi el refinançament a 25 anys de les quotes ajornades de l'any 2020 i 2021 l'entitat sol·licitarà a l'Ajuntament de Mataró les aportacions necessàries per atendre el pagament de dites quotes, atès que aquestes aportacions estaven previstes en el contracte programa i no es van materialitzar amb motiu de la sol·licitud d'ajornament i refinançament de les quotes.

Tal i com s'indica en la nota 16 l'entitat estima que la proposta de reequilibri de la concessió del servei de bar, restaurant i cafeteria s'acordarà amb els paràmetres d'ampliació del termini de la durada que legalment sigui procedent, i també en el seu cas, amb la compensació del cànon fix a satisfer un cop aixecada la suspensió del servei.


OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Saldos i transaccions amb entitats vinculades

SALDOS VINCULADES (IVA inclòs)		
ACTIU CORRENT	Saldo 2021	Saldo 2020
Ajuntament Mataró	7.073	1.864
Ajuntament Mataró. Subvencions		278.826
Fundació Tecnocampus	187.754	184.399
PASSIU CORRENT	Saldo 2021	Saldo 2020
Ajuntament Mataró		52
Ajuntament Mataró. Ajut de caixa c/t	1.000.000	
PUMSA	53.668	71.558
Aigües de Mataró SA	18.404	
Fundació Tecnocampus. Serveis	335.160	249.879
Fundació Tecnocampus. Prestecs MINISTERIO II/t	260.093	831.123
Fundació Tecnocampus. Prestecs MINISTERIO c/t	1.192.905	1.175.391
Fundació Tecnocampus. Ajut de Caixa c/t	2.600.000	2.800.000

57

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	57/59	

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'EpeI Parc Tecnocampus Mataró)			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	57/59	

TRANSACTIONS VINCULADES (IVA inclòs)		
SUBVENCIIONS REBUDES I INGRESSOS	2021	2020
Ajuntament Mataró Subvencions	813.916	278.826
Ajuntament de Mataró. Altres (Congressos)	3.502	100
Ajuntament de Mataró.Lloguer espais i subm.	40.038	39.792
Fundació Tecnocampus	1.268.825	1.328.743
DESPESES	2021	2020
Ajuntament Mataró: Rebuts impostos, llicències, int	207.344	196.458
PUMSA: Lloguer TCM6, subministrament	42.980	40.632
Aigües Mataró: Consums aigua i clima	237.279	118.798
Mataró Energia sostenible: consums clima		131.124
Fundació Tecnocampus. Liquidació interessos		1.493
Fundació Tecnocampus. Gestió Parc Tecnocampus	301.978	323.206

Respecte a les transaccions vinculades amb l'Ajuntament, resulta que el saldo enregistrat per l'entitat importa 7.073 € i per l'Ajuntament importa 92.456,97 €, també que l'aportació enregistrada per l'entitat importa 813.916 € i per l'Ajuntament 899.300 €. Aquesta diferència d'enregistrament comptable i conciliació entre ambdues entitats, per import de 85.384 €, corresponent a l'aportació de l'Ajuntament per donar suport a les empreses i que l'EPEL ha traspassat a l'exercici 2022.

ALTRA INFORMACIÓ


Període mig de pagament a proveïdors.

PERIODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS	2021	2020
	Dies	Dies
Període mig de pago a proveïdors	46,41	33,61
Període mig de pago en les operacions pagades a l'exercici	52,01	47,62
Rati operacions pendents de pago	40,8	19,6
	Import €	Import €
Total Pagos	1.187.021	1.478.250
Total pagos pendents	259.372	146.713


INFORMACIÓ SEGMENTADA

En relació amb la distribució d'ingressos i despeses corresponents a l'exercici 2021 per categoria d'activitats, presenten el següent detall:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	58/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'EpeL Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	58/59



RESULTAT PER CENTRES D'ACTIVITAT 2021	Ingressos	Despeses	RESULTAT
EDIFICI UNIVERSITARI TCM1	1.009.918	-856.838	153.081
EDIFICI INNOVACIÓ TCM2	684.341	-626.087	58.254
EDIFICI INNOVACIÓ TCM3	890.291	-512.705	377.586
CENTRE CONGRESSOS TCM4	173.313	-253.212	-79.899
APARCAMENT TCM5	167.721	-190.649	-22.928
ESPais LABORATORIS TCM6	33.466	-59.257	-25.791
BALMES	97.084	-71.116	25.967
TOTAL Unitats finalistes	3.056.133	-2.569.863	486.270
GENERAL	570.864	-1.023.122	-452.258
TOTAL Unitats no finalistes	570.864	-1.023.122	-452.258
TOTAL RESULTAT PER CENTRES	3.626.997	-3.592.985	34.012

L'entitat té previst revisar el criteri d'assignació a les diferents unitats de negoci respecte les subvencions de capital atorgades anualment per l'Ajuntament en el marc del pacte IV.2 del contracte programa amb la finalitat de garantir l'equilibri econòmic i financer de l'entitat.

Per altra part, dita informació corresponent a l'exercici 2020, presentava els següents valors:

RESULTAT PER CENTRES D'ACTIVITAT 2020	Ingressos	Despeses	RESULTAT
EDIFICI UNIVERSITARI TCM1	1.098.370	-1.043.450	54.919
EDIFICI INNOVACIÓ TCM2	649.979	-654.353	-4.373
EDIFICI INNOVACIÓ TCM3	857.814	-594.864	262.950
CENTRE CONGRESSOS TCM4	140.155	-240.875	-100.720
APARCAMENT TCM5	159.284	-225.501	-66.217
ESPais LABORATORIS TCM6	31.806	-62.197	-30.391
BALMES	92.041	-72.776	19.265
TOTAL Unitats finalistes	3.029.449	-2.894.017	135.432
GENERAL	840.635	-846.835	-6.201
TOTAL Unitats no finalistes	840.635	-846.835	-6.201
TOTAL RESULTAT PER CENTRES	3.870.083	-3.740.852	129.233

Els comptes anuals de l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL PARC TECNOCAMPUS MATARÓ corresponents a l'exercici 2021 han estat formulats pel Consell d'Administració el 20 de maig de 2022.


El President del Consell d'Administració
Sr. Sergi Morales Díaz

El Secretari del Consell d'Administració
Sr. Jordi Gayete Valls

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Data i hora	27/05/2022 09:18:55
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKZTLEEM4XMDTVYAM43B4M	Pàgina	59/59



CSV (Codi de verificació Segura)	IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Data i hora	07/06/2022 09:08:21
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	SERGIO MORALES DIAZ (President de L'Epel Parc Tecnocampus Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7D43TJJZGKR3BNS5NA74JQ4Q	Pàgina	59/59



AJUNTAMENT DE MATARÓ **INTERVENCIÓ GENERAL**

Memoràndum de conclusions dels treballs d'auditoria dels
comptes anuals de l'exercici 2021 d'Entitat Pública Empresarial Local
Parc Tecnocampus Mataró

Protocol número: C-14.187

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

Còrsega, 299, 6a. 08008 Barcelona · Tel. 902 28 28 30- 934 816 469 · Paseo de la Castellana, 123, 9º C 28046 Madrid · Tel. 910 321 805

www.faura-casas.com · faura-casas@faura-casas.com

Barcelona Madrid Manresa

MEMORÀNDUM DE CONCLUSIONS OBTINGUDES DE L'EXECUCIÓ DELS TREBALLS D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

A la Intervenció General de l'Ajuntament de Mataró:

Introducció

En virtut de l'establert a l'article 34.3 del Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, que regula el règim jurídic del control intern en les entitats del sector públic local, Faura-Casas Auditors Consultors S.L. ha col·laborat amb la Intervenció General de l'Ajuntament de Mataró en l'execució dels treballs d'auditoria dels comptes anuals d'**Entitat Pública Empresarial Local Parc Tecnocampus Mataró**, que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2021, el compte pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria anual corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

Treballs realitzats

Hem dut a terme la col·laboració per a l'execució dels treballs d'auditoria dels comptes anuals d'**Entitat Pública Empresarial Local Parc Tecnocampus Mataró** corresponents a l'exercici anual acabat a 31 de desembre de 2021 de conformitat amb l'establert a l'efecte a les Normes Internacionals d'Auditoria adaptades al Sector Públic a Espanya (NIAS-ES-SP), aprovades, en data 25 d'octubre de 2019, per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat (BOE 5 de novembre de 2019).

Qüestions claus de l'auditoria

Les qüestions claus en l'execució dels treballs d'auditoria són aquelles que, segons el nostre judici professional, han estat considerades com els riscos d'incorrecció material més significatius en l'execució dels treballs d'auditoria dels comptes anuals del període actual. En aquest sentit, els riscos que han estat tractats en el context dels treballs d'auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, són els següents:

- Ingressos de la xifra de negocis. Es registren els ingressos obtinguts de l'arrendament d'espais, locals i aparcaments. La gestió d'aquests ingressos comporta la necessitat d'establir processos i sistemes complexos per al seu control.
- Operacions amb parts vinculades: Ajuntament de Mataró i Fundació Tecnocampus Mataró Maresme. Significativitat per al finançament de l'Entitat de l'aportació municipal i de les transaccions realitzades amb la Fundació Tecnocampus Mataró i els saldos mantinguts amb aquesta al tancament de l'exercici, així com els compromisos econòmics entre les parts.

Conclusions

Dels resultats obtinguts de la col·laboració en l'execució dels treballs d'auditoria dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2021, que el Consell d'Administració de l'Entitat va formular en data 20 de maig de 2022, no es posen de manifest aspectes que, d'acord el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb el marc conceptual de la comptabilitat i les normes de reconeixement i valoració continguts en el mateix, puguin tenir una incidència significativa sobre la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera d'**Entitat Pública Empresarial Local Parc Tecnocampus Mataró** a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats i els seus fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Altres aspectes que no modifiquen les conclusions

1. A 31 de desembre de 2021 l'Entitat presenta un fons de maniobra negatiu de 8.616 milers d'euros. L'Entitat contempla el finançament d'aquest fons de maniobra amb els recursos següents:
 - Aportació de l'Ajuntament de Mataró de 1.847 milers d'euros que ha consignat en el pressupost de l'any 2022 per destinar al pagament de les quotes d'amortització dels préstecs que tenen venciment en aquest any 2022 (notes 1.5. i 2.3.2. de la memòria dels comptes anuals)
 - Ajuts de caixa de la Fundació Tecnocampus i de l'Ajuntament de Mataró per un import total de 3.600 milers d'euros que l'Entitat preveu renovar per a l'any 2022 segons les necessitats de tresoreria (nota 11.8 de la memòria dels comptes anuals).
 - Pel que fa les quotes dels préstecs amb el MINECO que tenien venciment els anys 2020 i 2021, per un import total de 3.038 milers d'euros, l'Entitat va sol·licitar la suspensió del pagament metre es resol el procés de refinançament en un nou préstec, amb venciment a 25 anys, regulat a l'Ordre CIN/822/2021, de 29 de juliol. La sol·licitud de refinançament es va presentar en data 3 de novembre de 2021 i, a data del present memoràndum està pendent d'aprovació (notes 11.7 i 11.8 de la memòria dels comptes anuals). En el cas que el Ministeri no aprovi el refinançament de les quotes ajornades, l'Entitat sol·licitarà a l'Ajuntament de Mataró les aportacions necessàries per atendre el pagament de dites quotes, ja que aquestes aportacions municipals estaven previstes en el contracte programa i no es van materialitzar amb motiu de la sol·licitud d'ajornament i refinançament de les quotes (notes 1.6 i 18 de la memòria dels comptes anuals).

En relació a l'aspecte descrit es proposa incloure en l'informe d'auditoria un paràgraf d'èmfasi.

2. L'Entitat te registrat un passiu corrent de 45.151 euros amb el concessionari del servei de bar, restaurant i cafeteria del Parc Tecnocampus. Aquest passiu correspon al cànon de la concessió facturat en els mesos de març a agost de 2020, durant els quals el servei va estar suspès degut a la situació de crisi sanitària provocada per la COVID 19. Així mateix, l'Entitat està valorant la

sol·licitud del concessionari de restabliment de l'equilibri del contracte, d'acord amb el previst a l'article 34 del RD 8/2020, de 17 de març, de mesures extraordinàries per a fer front l'impacte econòmic i social del COVID 19. L'Entitat estima que el restabliment de l'equilibri es podrà acordar ampliant el termini de la concessió i amb la compensació del cànon fix a satisfer un cop es va aixecar la suspensió del servei, que fins a 31 de desembre de 2021, es quantifica en 27.400 euros IVA exclòs. En base a aquesta estimació, l'Entitat no ha registrat en comptes l'ingrés de l'import indicat. (notes 16 i 18 de la memòria dels comptes anuals).

En relació a l'aspecte descrit es proposa incloure en l'informe d'auditoria un paràgraf d'èmfasi.

3. L'Ajuntament de Mataró va aprovar amb càrrec al seu pressupost de 2021 una aportació de 85 milers d'euros, que resta pendent de cobrament al tancament de l'exercici, destinada a bonificar el lloguer de les empreses allotjades al Parc Tecnocampus. L'Entitat no ha registrat aquesta aportació en els comptes de l'any 2021 perquè aplicarà l'aportació municipal a bonificar els lloguers de l'any 2022 (nota 19 de la memòria).

En relació a l'aspecte descrit es proposa no fer cap esment en l'informe d'auditoria.

4. L'Entitat té registrat en el passiu corrent l'import de 210 milers d'euros, en concepte d'interessos meritats pel retorn de part de les anualitats 2009 i 2011 dels préstecs amb el Ministerio. Atès el temps transcorregut des de la devolució de les quantitats, es recomana analitzar l'exigibilitat dels interessos indicats.

En relació a l'aspecte descrit es proposa no fer cap esment en l'informe d'auditoria.

Proposta d'informe

En base a l'exposat en els apartats anteriors, la proposta d'informe provisional sobre els comptes anuals de l'**Entitat Pública Empresarial Local Parc Tecnocampus Mataró** corresponents a l'any 2021, a emetre per part de la Intervenció General de l'Ajuntament de Mataró és el que s'inclou com annex al present memoràndum.

Barcelona, 28 de juny de 2022

Faura-Casas Auditores Consultores, S.L.

Maria Josep Arasa Alegre

-Soci-

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ANNEX. PROPOSTA D'INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER LA INTERVENCIÓ GENERAL DE L'AJUNTAMENT DE MATARÓ

Al Consell d'Administració
d'**Entitat Pública Empresarial Local Parc Tecnocampus Mataró**

Opinió

L'Interventor General de l'Ajuntament de Mataró, en ús de les competències atribuïdes per l'article 29.3.A) del Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel que es regula el règim jurídic del control intern de les entitats del Sector Públic Local, ha auditat els comptes anuals **d'Entitat Pública Empresarial Local Parc Tecnocampus Mataró** (l'Entitat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

Segons la meua opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat, a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació, que s'identifica en la nota 2.1. de la memòria adjunta, i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

He dut a terme la meua auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per al Sector Públic a Espanya. La meua responsabilitat d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del meu informe.

Soc independent de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència, que són aplicables a la meua auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de dit Sector Públic.

Considero que l'evidència d'auditoria que he obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la meua opinió.

Qüestions claus de l'auditoria

Les qüestions claus d'auditoria són aquelles que, segons el meu judici professional, han estat de major significativitat en la meua auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la meua auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la meua opinió sobre aquests, i no expresso una opinió per separat sobre aquests riscos.

Qüestions claus

Procediments aplicats

Ingressos de la xifra de negocis (nota 15.2 de la memòria)

Els ingressos de l'arrendament de locals, espais i aparcaments constitueixen la xifra de negocis de l'exercici. La gestió d'aquests ingressos comporta la necessitat d'establir processos i sistemes complexos pel control del volum d'operacions, la facturació i la correcta imputació al compte de pèrdues i guanys dels ingressos que s'han meritat en l'exercici.

Aquestes circumstàncies motiven que els ingressos d'arrendaments hagin estat considerats com a qüestió clau d'auditoria.

Operacions amb parts vinculades. Ajuntament de Mataró i Fundació Tecnocampus Mataró Maresme (Notes 1.5, 2.3.2, 10.2, 11.4., 11.8., 13 i 19 de la memòria)

El Contracte Programa vigent entre l'Entitat i l'Ajuntament de Mataró fixa les aportacions municipals que garanteixen l'equilibri econòmic entre les despeses i els ingressos obtinguts per l'Entitat i, si s'escau, la restitució de l'equilibri patrimonial. Així mateix, l'Entitat realitza transaccions amb la Fundació Tecnocampus Mataró Maresme i, al tancament de l'exercici, manté amb aquesta saldos deutors i creditors de diferent naturalesa.

La significativitat pel finançament de l'Entitat de l'aportació municipal i de les transaccions realitzades amb la Fundació Tecnocampus Mataró i els saldos mantinguts amb aquesta al tancament de l'exercici motiva la seva consideració com a qüestió clau de l'auditoria.

Els procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació dels sistemes de control intern, incloent els sistemes d'informació; l'anàlisi i validació de la integritat dels ingressos, analitzant les evolucions mensuals i respecte l'exercici anterior. També s'han fet proves de detall sobre els contractes d'arrendament vigents en l'exercici auditat.

Els procediments d'auditoria han consistit en la confirmació de saldos i transaccions amb l'Ajuntament de Mataró i la Fundació Tecnocampus Mataró Maresme, l'anàlisi de la naturalesa econòmica de les transaccions i saldos confirmats, i el tractament comptable realitzat per l'Entitat, així com la revisió de la informació revelada en la memòria d'acord amb el marc d'informació financera d'aplicació.

S'han revisat els principals contractes formalitzats entre l'Entitat i la Fundació Tecnocampus Mataró Maresme i les condicions establertes en els mateixos.

Paràgraf d'èmfasi

Crido l'atenció sobre la nota 2.3.2. de la memòria adjunta, que indica que l'Entitat presenta a 31 de desembre de 2021 un fons de maniobra negatiu de 8.616 milers d'euros, així com també sobre la nota 18 de la memòria adjunta, que informa que, en el cas que el Ministeri no aprovi el refinançament de les quotes del préstec ajornades dels anys 2020 i 2021, l'Entitat sol·licitarà a l'Ajuntament de Mataró els fons necessaris per atendre-les.

La capacitat de l'Entitat per fer front a les seves obligacions i continuar amb les seves operacions està subjecte a la materialització dels compromisos d'aportació anual de l'Ajuntament de Mataró contemplats al Pla Econòmic Financer del contracte-programa formalitzat entre les dues entitats, actualitzat pels anys 2021 a 2039, així com, en el seu cas, a les aportacions de fons del mateix Ajuntament per finançar les quotes vençudes dels préstecs amb el "Ministerio".

La meva opinió no ha estat modificada en relació a aquesta qüestió.

També crido l'atenció sobre les notes 16 i 18 de la memòria dels comptes anuals, que informa que l'Entitat està valorant la sol·licitud del concessionari del servei de bar, restaurant i cafeteria del Parc Tecnocampus, per a restablir l'equilibri econòmic del contracte de concessió. La direcció de l'Entitat estima que el restabliment indicat es podrà acordar ampliant el termini de la concessió i compensant el cànon fix de la concessió.

La meva opinió no ha estat modificada en relació a aquesta qüestió.

Altres qüestions referides a l'abast de l'auditoria

La societat d'auditoria Faura-Casas Auditors Consultors, S.L., en virtut del contracte subscrit amb l'Ajuntament de Mataró, ha efectuat el treball d'auditoria referit en l'apartat anterior. En aquest treball s'ha aplicat per part de la Intervenció General de l'Ajuntament de Mataró la Norma Tècnica de relació amb auditors en l'àmbit del sector públic de data 30 de desembre de 2020.

La Intervenció General de l'Ajuntament de Mataró ha elaborat el present informe sobre la base del treball realitzat per la societat d'auditoria Faura Casas Auditors Consultors, S.L.

Responsabilitats dels administradors en relació als comptes anuals

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els administradors tenen la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els meus objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la meva opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat, però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic a Espanya, aplico el meu judici professional i mantinc una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifico i valoro els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyo i aplico procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtinc evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la meua opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtinc coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluo si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concluc sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-me en l'evidència d'auditoria obtinguda, concluc sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concluc que existeix una incertesa material, es requereix que cridi l'atenció en el meu informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressi una opinió modificada. Les meves conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del meu informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avalo la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Em comunico amb els administradors de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determino les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

Juntament amb els treballs d'auditoria pública sobre els comptes anuals de l'Entitat corresponents a l'exercici 2021, s'inclou un informe sobre el compliment de la legalitat que li resulta d'aplicació, en aquest mateix exercici. Les conclusions que s'obtinguin de l'execució d'aquests treballs, que s'efectuaran amb posterioritat als de l'auditoria pública de comptes anuals, figuraran en l'informe específic corresponent.

Firma de l'auditor i data de l'informe d'auditoria d'acord amb la normativa vigent.

AJUNTAMENT DE MATARÓ

Us faig trasllat de l'acord del Consell d'Administració de l'Entitat Pública Empresarial Parc Tecnocampus Mataró, de data 20 de maig de 2022, relatiu a l'aprovació de la formulació dels comptes anuals de l'entitat i la memòria tancada a 31 de desembre de 2021:

"PROPOSTA D'ACORD AL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ DE L'EPEL PARC TECNOCAMPUS MATARÓ RELATIVA ALS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2021

Exp. núm.: CA_LA0011122_2022_EXP_1


En data 11 de desembre de 2020 el Consell d'Administració va aprovar, entre altres punts de l'ordre del dia, proposar i elevar al Ple de l'Ajuntament el pressupost, la plantilla i la relació de llocs de treball de l'Entitat Pública Empresarial Local Parc Tecnocampus Mataró de l'any 2021, per tal de que fos aprovada.

Els Estatuts de l'Entitat Pública Empresarial Local Parc Tecnocampus Mataró estableixen en el seu article novè com a funcions del Consell d'Administració "Proposar i elevar al Ple de l'Ajuntament de Mataró, per a la seva aprovació, els comptes anuals". Els Comptes Anuals es componen el balanç, el Compte de Pèrdues i Guanys, l'Estat de Canvis al Patrimoni Net, l'Estat de Fluxos d'Efectiu i la memòria corresponent a l'exercici anual finalitzat a 31 de desembre de 2021.

Vist l'informe d'auditoria de comptes anuals emes per la intervenció general de l'Ajuntament de Mataró, amb col·laboració de l'auditor independent, Faura- Casas Auditors Consultors, S.L., en el que manifesten opinió relativa a que els comptes anuals expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'EPEL Parc Tecnocampus a 31 de desembre de 2021, així com dels resultats de les seves operacions corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ells continguts.

L'informe inclou paràgraf d'èmfasi, que no afecta a l'opinió relatiu, amb les següents consideracions:

- L'Entitat presenta a 31 de desembre de 2021 un fons de maniobra negatiu de 8.616 milers d'euros, tanmateix la memòria informa que en el cas que el Ministeri no aprovi el refinançament de les quotes dels préstecs ajornades dels anys 2020 i 2021, l'Entitat sol·licitarà a l'Ajuntament de Mataró els fons necessaris per atendre-les.*
- La capacitat de l'entitat per fer front a les seves obligacions i continuar amb les seves operacions està subjecte a la materialització dels compromisos d'aportació anual de l'Ajuntament de Mataró contemplats al Pla Econòmic Financer del contracte-programa formalitzat entre les dues entitats, actualitzat pels anys 2021 a 2039, així com , en el seu cas, a les aportacions de fons del mateix ajuntament per finançar les quotes vençudes dels préstecs amb el "Ministerio".*

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	1/61	

– L'Entitat està valorant la sol·licitud del concessionari del servei de bar, restaurant i cafeteria del Parc Tecnocampus, per a restablir l'equilibri econòmic del contracte de la concessió. L'Entitat estima que el restabliment indicat es podrà acordar ampliant el termini de la concessió que legalment sigui procedent, i també en el seu cas, amb la compensació del cànon fix a satisfer un cop aixeca la suspensió del servei.

Vistos els comptes anuals de l'exercici 2021 i el seu informe d'auditoria que comprèn el Balanç de situació per import total de 58.945.623,45 €, el Compte de Pèrdues i Guanys amb un resultat de 34.012,19€, l'Estat de Canvis del Patrimoni Net, l'Estat de Fluxos d'Efectiu i la Memòria dels comptes anuals, i en virtut de les competències que m'atorguen els Estatuts de l'Entitat Pública Empresarial Parc Tecnocampus Mataró, PROPOSO al Consell d'Administració, l'adopció, si s'escau, dels següents ACORDS:


Primer.-Formular els comptes anuals de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2021.

Segon.-Aprovar traspasar el saldo acumulat a 1/1/2022 del compte d'excedent de l'exercici, per import de 34.012,19€, al compte de resultats d'exercicis anteriors.

Tercer.-Elevar al Ple de l'Ajuntament l'aprovació dels comptes anuals de l'Entitat Pública Empresarial Local Parc Tecnocampus Mataró de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2021."

El que us comunico per al vostre coneixement i efectes.

El Secretari,
Jordi Gayete Valls

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	2/61	

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL
PARC TECNOCAMPUS MATARÓ

COMPTES ANUALS
DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2021

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	3/61




ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL
PARC TECNOCAMPUS MATARÓ

COMPTES ANUALS
A 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2021

ÍNDEX


Balanç de situació a 31 de desembre de l'exercici 2021	3
Compte de pèrdues i guanys a 31 de desembre de l'exercici 2021	4
Estat de canvis al patrimoni net corresponent a 31 de desembre de l'exercici 2021	5
Estat de fluxos d'efectiu a 31 de desembre de l'exercici 2021	6
Memòria de l'exercici 2021	7

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	4/61	

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DESEMBRE DE L'EXERCICI 2021


ACTIU	NOTES de la MEMÒRIA	2021	2020
A) ACTIU NO CORRENT		57.051.903,43	58.512.522,23
I. Immobilitzat Intangible	8.1	17.205.156,79	17.625.755,66
5. Aplicacions informàtiques		19.021,11	825,03
6. Drets sobre béns cedits gratuïtament		17.186.135,68	17.624.930,63
II. Immobilitzat Material	5.1, 5.2 i 5.3	39.588.378,58	40.656.381,49
2. Construccions		39.378.256,39	40.386.694,03
3. Instal·lacions tècniques		58.819,27	97.106,07
4. Maquinària		18.700,46	34.573,78
5. Altres instal·lacions		45.838,84	44.639,83
6. Mobiliari		72.818,02	93.367,78
7. Equips per a processos informàtics		13.945,60	0,00
V. Inversions financeres a ll/t	10.1 i 10.2	258.368,06	230.385,08
5. Altres actius financers		258.368,06	230.385,08
B) ACTIU CORRENT		1.893.720,02	890.874,27
III. Deutors cials i altres comptes a cobrar	10.1 i 10.2	386.602,63	622.823,04
1. Clients per vendes i prest serveis		386.602,63	343.993,92
3. Deutors diversos		0,00	278.826,00
7. Altres crèdits amb Admin Públiques		0,00	3,12
VI. Periodificacions a c/t		6.063,59	16.172,27
VII. Efectiu i altres líquids equivalents		1.501.053,80	251.878,96
1. Tresoreria		1.501.053,80	251.878,96
TOTAL ACTIVO (A + B)		58.945.623,45	59.403.396,50
PASSIU	NOTES de la MEMÒRIA	2021	2020
A) PATRIMONI NET		23.584.684,07	23.562.235,64
A-1) Fons propis	12.1	652.494,56	618.482,37
I. Fons dotacional o fons socials		2.899.707,00	2.899.707,00
1. Fons dotacionals o fons socials		2.899.707,00	2.899.707,00
V. Resultats d'exercicis anteriors		-2.281.224,63	-2.410.457,26
VII. Resultat de l'exercici	12.2	34.012,19	129.232,63
A-3) Subvenc., donacions i llegats rebuts	13	22.932.189,51	22.943.753,27
1. Subvencions oficials de capital		22.932.189,51	22.943.753,27
B) PASSIU NO CORRENT		24.850.878,66	27.577.226,20
II. Deutes a llarg termini	11.1	16.946.643,66	19.098.106,43
2. Deutes amb entitats de crèdit	11.1.2	13.440.000,00	14.400.000,00
5. Altres passius financers	11.1.3	3.506.643,66	4.698.106,43
III. Deutes entitats grup i associades ll/t		260.092,50	831.122,50
IV. Passius per impost diferit	14.3	7.644.142,50	7.647.997,27
C) PASSIU CORRENT		10.510.060,72	8.263.934,66
III. Deutes a curt termini	11.1.4	4.977.560,77	3.718.045,21
2. Deutes amb entitats de crèdit	11.1.5	974.484,00	1.011.854,14
5. Altres passius financers	11.1.7	4.003.076,77	2.706.191,07
IV. Deutes empreses del grup i associades c/t		4.792.905,00	3.975.391,02
1. Creditors empreses vinculades		4.792.905,00	3.975.391,02
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		739.389,08	568.152,65
3. Creditors varis	11.1.9	689.190,74	508.355,93
6. Altres deutes amb l'Administració Pública		50.198,34	59.796,72
VI. Periodificacions a curt termini		205,87	2.345,78
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		58.945.623,45	59.403.396,50

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFV0BLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFV0BLXN4	Pàgina	5/61



COMpte DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DESEMBRE DE L'EXERCICI 2021

Compte de Pèrdues i Guanys	NOTES de la MEMÒRIA	2021	2020
1. Import net de la xifra de negocis	15.2	2.751.949,10	2.694.392,13
b) Prestacions de serveis		2.751.949,10	2.694.392,13
5. Altres ingressos d'exploració	15.3	45.713,60	383.891,89
a) Ingressos accessoris i gestió corrent		45.713,60	105.065,89
b) Subvencions explotació			278.826,00
7. Altres despeses d'exploració	15.4	-1.865.099,62	-1.684.963,35
a) Serveis exteriors		-1.617.350,63	-1.462.956,20
b) Tributs		-232.080,71	-221.736,63
c) Pèdues, deteriorament i variació prov.		-15.668,28	-270,52
8. Amortització de l'immobilitzat	15.5	-1.542.491,83	-1.714.749,90
9. Subvencions i llegats traspasats al rtat	15.6	829.334,53	791.814,42
13. Altres resultats			-45.151,60
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ		219.405,78	425.233,59
13. Despeses financeres		-185.393,59	-296.000,96
b) Deutes amb tercers		-185.393,59	-296.000,96
A.2) RESULTAT FINANCER (12+13+14+15+16)	15.7	-185.393,59	-296.000,96
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		34.012,19	129.232,63
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)		34.012,19	129.232,63


CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFV0BLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFV0BLXN4	Pàgina	6/61	

ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET CORRESPONENT A 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2021

	Fons Social	Resultats d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Ajustos per canvi de valor	Subv. Donacions i llegats rebuts	Total
A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019	2.899.707,00	-2.520.324,40	109.867,14	-9.420,42	23.537.614,14	24.017.443,46
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2019						
II. Ajustos per errors de l'exercici 2019						
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020	2.899.707,00	-2.520.324,40	109.867,14	-9.420,42	23.537.614,14	24.017.443,46
I. Total ingressos i despeses reconegudes			129.232,63	9.420,42	-593.860,87	-455.207,82
II. Operacions amb socis o propietaris	0	0	0	0	0	0,00
1. Augments de capital						0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris						0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		109.867,14	-109.867,14			0,00
C) SALDO AJUSTAT, FINAL DE L'EXERCICI 2020	2.899.707,00	-2.410.457,26	129.232,63	0,00	22.943.753,27	23.562.235,64
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2020						
II. Ajustos per errors de l'exercici 2020						
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2021	2.899.707,00	-2.410.457,26	129.232,63	0,00	22.943.753,27	23.562.235,64
I. Total ingressos i despeses reconegudes			34.012,19		-11.563,76	22.448,43
II. Operacions amb socis o propietaris						0,00
1. Augments de capital						0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris						0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		129.232,63	-129.232,63			0,00
E) SALDO AJUSTAT, FINAL DE L'EXERCICI 2021	2.899.707,00	-2.281.224,63	34.012,19	0,00	22.932.189,51	23.584.684,07


	NOTES	31/12/2021	31/12/2020
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES		34.012,19	129.232,63
INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
II. Per cobertura de fluxos		0,00	9.420,42
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		813.916,00	0,00
V. Efecte impositiu		-203.478,86	0,00
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (II+III+V)		610.437,14	9.420,42
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-829.334,53	-791.814,42
IX. Efecte impositiu		207.333,63	197.953,55
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VII + VIII)		-622.000,90	-593.860,87
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		22.448,43	-455.207,82

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	7/61



ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU A 31 DE DESEMBRE DE L' EXERCICI 2021

	NOTES	31/12/2021	31/12/2020
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	12.2	34.012,19	129.232,63
2. Ajustos del resultat		898.550,89	1.218.936,44
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	15.5	1.542.491,83	1.714.749,90
d) Imputació de subvencions (-)	15.6	-829.334,53	-791.814,42
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)			0
g) Ingressos financers (-)			0
h) Despeses financeres (+)	15.8	185.393,59	296.000,96
3. Canvis al capital corrent		415.425,61	-12.328,89
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	10.2	235.622,03	-40.158,81
c) Altres actius corrents (+/-)		10.108,68	-10.332,80
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	11.1.9	171.834,81	40.898,54
e) Altres passius corrents (+/-)		-2.139,91	-2.735,82
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)			0
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		-185.393,59	-296.000,96
a) Pagament d'interessos (-)	15.8	-185.393,59	-296.000,96
c) Cobrament d'interessos (+)			
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		1.162.595,10	1.039.839,22
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per inversions (-)		-81.873,03	-45.918,96
b) Immobilitzat intangible			0,00
c) Immobilitzat material	5.1	-53.890,05	-38.323,58
e) Altres actius financers	10	-27.982,98	-7.595,38
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	0,00
e) Altres actius financers		0,00	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-81.873,03	-45.918,96
C) FLUXOS EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		813.916,00	1.588.342,89
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	10.2	813.916,00	1.588.342,89
f) Aportacions de socis			
10. Cobrament i pagament de passiu financer		-645.463,23	-2.764.625,03
a) Emissió		246.483,98	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		246.483,98	
b) Devolució i amortització	11	-891.947,21	-2.764.625,03
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-891.947,21	-901.292,30
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)			-1.863.332,73
12. Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10)		168.452,77	-1.176.282,14
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		1.249.174,84	-182.361,88
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		251.878,96	434.240,84
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		1.501.053,80	251.878,96

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	8/61	

MEMORIA DE L'EXERCICI 2021

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.

NATURALESA I ACTIVITAT DE L'ENTITAT

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.

Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic.


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.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	9/61



Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre pel que s'aprova el Pla General de Comptabilitat i les seves modificacions posteriors. Amb efectes des de l'1 de gener de 2021 ha entrat en vigor el Reial Decret 1/2021 de 12 de gener, que mòdica el Pla General de Comptabilitat.

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

La financera, en relació amb els recursos econòmics que obtingui com a contraprestació de la seva activitat.

La de programació o de planificació.

La d'execució forçosa i l'exercici de la sancionadora, en relació amb els serveis i béns gestionats i adscrits a l'Entitat.

Les necessàries per a la protecció dels béns adscrits o de titularitat de l'Entitat.

La presumpció de legalitat i l'executivitat dels seus actes.

La d'inembargabilitat del seus béns i drets, i les de 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.

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 Tecnocampus Mataró (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

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	10/61	

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.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	11/61



Activitat de l'entitat

L'EPEL desenvolupa l'activitat d'explotació del Parc Tecnocampus, a l'edifici del Rengle de la seva propietat ubicat a l'Avinguda Ernest Lluch amb les següents 5 unitats de negoci:

- 1) El TCM 1, edifici Universitari, on desenvolupa l'activitat universitària i de recerca la Fundació Tecnocampus i on s'hi ubica la seu del centre tecnològic EURECAT (anteriorment 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
- 5) TCM5, aparcament en la planta soterrània de l'edifici TCM 1 de dues plantes.

L'EPEL 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'EPEL desenvolupa també l'activitat d'allotjament empresarial per projectes de laboratori en els espais de l'edifici del Rengle ubicats al Passatge Antoni Macià Fonoll, 23 local 3.11 llogat a PUMSA que identifica com a unitat de negoci TCM6 Espais Lab.

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 acord del contracte programa amb l'Ajuntament de Mataró i el Grup Tecnocampus.

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.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	12/61	

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.

Durant l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021 no s'han produït canvis de composició en el Consell d'Administració, pel que fa al president, vicepresident i vocals.

NOM I CONGNOMS	CÀRREC	ALTRES
Sr. Sergi Morales Díaz	President (En Comú Podem Mataró)	Per delegació del Sr. Alcalde
Sra. Àlicia Romero Llanos	Vicepresidenta (PSC)	
Sra. Dolors Guillén i Mena	Vocal (JuntsxMataró)	
Sr. Francesc Teixidó Pont	Vocal (ERC-MES)	
Sra. Noelia Rodríguez Clavellina	Vocal (En Comú Podem Mataró)	
Sra. Cristina Sancho Rodríguez	Vocal (Ciutadans)	


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

NOM I CONGNOMS	CÀRREC	MODIFICACIONS
Sr. Josep M. Canal Codina	Director de l'Àrea d'Economia i Interventor de Fons Municipal de l'Ajuntament de Mataró	-
Sra. M. Adela González Solà	Cap del Servei de Gestió Econòmica i Trosorera accidental de l'Ajuntament de Mataró	-
Sr. Josep Lluís Checa López	Director General	-
Sra. Josefina Garcia Reina	Secretària	-
Sr. Jordi Gayete Valls	Secretari en funcions	Alta 13/03/20

Per decret d'alcaldia número 2077/2020 de 13 de març, es va autoritzar la proposta de la Secretària General Accidental de la Corporació, de delegar les funcions de la Secretaria de l'EPE Parc Tecnocampus a favor del Sr. Jordi Gayete Valls.

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. L'actual Alcalde, Sr. David Bote Paz, en data 18 de juliol de 2019 va delegar la presidència de l'EPEL en el Sr. Sergio Morales Díaz.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	13/61	

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.

En data 18 de juliol de 2019 la vicepresidenta Sra. Dolors Guillén Mena va ser rellevada per la Sra. Alícia Romero Llanos.

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 13 de setembre de 2018 és Director General el Sr. Josep Lluís Checa López.

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 8 d'abril de 2021 l'actualització del Contracte programa subscrit entre l'Ajuntament de Mataró, l'EPEL Parc Tecnocampus i la Fundació Tecnocampus per al període 2021 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.

Per l'exercici 2021 l'aportació econòmica de l'Ajuntament estava prevista en el pressupost inicial per import de 293.731 € i ha estat executada per import total de 813.916 €. L'aportació addicional per import de 520.185 € ha estat motivada pel requeriment de la Generalitat de Catalunya del pagament de les quotes d'amortització dels exercicis 2020 i 2021 del préstec de l'anualitat 2008 gestionat per la Generalitat i concedit en el marc del programa d'ajuts per a projectes R+D en Parcs Científics i Tecnològics. L'Ajuntament té enregistrada aportació per import de 899.300 € que inclou l'import de 85.384 € com a aportació per donar suport a les empreses i que l'EPEL ha traspasat a l'exercici 2022.

Respecte al pagament de les quotes dels exercicis 2020 i 2021 dels préstecs gestionats pel Ministeri, que totalitzen 3.037.622 euros, l'EPEL ha sol·licitat, d'acord amb la Disposició Addicional 15a. de la LPGE 2021, el seu refinançament mitjançant un nou préstec amb venciment de 25 anys.

L'aportació de l'Ajuntament de l'exercici 2021 s'enregistra a la partida "subvencions de capital" d'acord amb la classificació establerta a la clàusula IV.2 del Contracte Programa,

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	14/61	

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. (veure nota 13). En l'exercici 2020 l'aportació definitiva va ser per import total de 278.826 € i enregistrada a la partida "subvencions d'explotació".

L'aportació inicial de l'exercici 2022 importa 1.847.216 € que inclou la previsió del pagament de la totalitat de les quotes d'amortització dels préstecs amb el Ministeri i préstec amb entitats de crèdit amb venciment al 2022. En el cas que el Ministeri no aprovi el refinançament de les quotes dels préstecs ajornades dels anys 2020 i 2021, l'Entitat sol·licitarà a l'Ajuntament de Mataró les aportacions necessàries per atendre el pagament de dites quotes, atès que aquestes aportacions estaven previstes en el contracte programa i no es van materialitzar amb motiu de la sol·licitud d'ajornament i refinançament de les quotes.

BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

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 2021.

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 i les seves modificacions posteriors.

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.

Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

Estimacions considerades en l'elaboració dels comptes anuals

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

Les estimacions considerades per a formular els comptes anuals s'han realitzat atenent a la millor informació disponible a la data de formulació. Qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva a partir del moment en que fos

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	15/61	

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 acrediten interessos (vegeu **nota 4.3.2**)

. La valoració a la data de tancament de les operacions de derivats financers (veure **nota 4.3.3**)


Principi d'entitat en funcionament

A 31 de desembre de 2021 el patrimoni net de l'**EPEL** és positiu, per import de 23.584.684,07 €. Aquesta xifra inclou l'excedent de l'exercici 2021 per import de 34.012,19 €.

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 2021 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.

A 31 de desembre de 2021 el fons de maniobra, obtingut per diferència entre l'actiu corrent i el passiu corrent del balanç de situació, mostra valor negatiu per import de – 8.616.340,70 €.

El fons de maniobra inclou en el passiu corrent, com a partides exigibles a curt termini, les quotes d'amortització de préstecs amb venciment en el proper exercici 2022 i també les quotes ajornades de l'exercici 2020 i 2021 dels préstecs del Ministeri d'acord amb el Real Decret Llei 15/2020 de suport financer als Parcs Científics i Tecnològics i la LPGE 2021 que regula el refinançament d'aquestes quotes 2020 i 2021 en un nou préstec amb venciment a 25 anys que l'entitat ha sol·licitat i pendent d'aprovació pel Ministeri. L'import

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	16/61	

total de préstecs a curt termini importa 5.791.372,97 €. Així mateix, el fons de maniobra inclou la necessitat de finançament acumulada, que l'entitat estima per import total de 2.758.679 € (2.650.152 € explotació més 108.527 € d'inversions de les obres de construcció), que l'entitat finança mitjançant l'operació d'ajut de caixa atorgada per la Fundació Tecnocampus d'acord amb el pacte IV del Contracte Programa que regula el principi de política centralitzada de tresoreria. **(veure nota 11.1.8)**

Tal com s'explica en la nota 1.6. anterior, l'aportació de l'Ajuntament de Mataró per a l'any 2022 contempla la tresoreria necessària per atendre el venciments dels crèdits corresponents a l'any indicat. En el cas que el Ministeri no aprovi el refinançament de les quotes dels préstecs ajornades dels anys 2020 i 2021, l'Entitat sol·licitarà a l'Ajuntament de Mataró les aportacions necessàries per atendre el pagament de dites quotes, atès que aquestes aportacions estaven previstes en el contracte programa i no es van materialitzar amb motiu de la sol·licitud d'ajornament i refinançament de les quotes.

Comparació de la informació

Els comptes anuals de l'exercici 2021 han estat preparats amb els criteris establerts en el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, i la resta de normes complementaries, no existint circumstàncies que impedeixin la comparabilitat amb les dades comparatives que es presenten.


No obstant, segons la Disposició Transitòria 1ª del Real Decreto 1/2021 de 12 de gener de 2021, que modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat per el Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre, s'incorpora la següent informació sobre la primera aplicació dels canvis introduïts en la Norma de Registre i Valoració 9ª Instruments financers i cobertures comptables. La resta de modificacions incloses en el Real Decret 1/2021 no han suposat cap efecte sobre les comptes anuals de la companyia.

L'impacte dels canvis per la primera aplicació de les modificacions que estableix la Disposició Transitòria Segona del Real Decret 1/2021 de 12 de gener, s'han realitzat de forma retroactiva afectant únicament a la classificació dels instruments financers (actius i passius financers) i no tenint cap efecte sobre la valoració dels mateixos.

L'equivalència entre els imports classificats per categories dels actius i passius financers a 31 de desembre de 2020 i 1 de gener de 2021 és la següent:

Concepte	31/12/2020	01/01/2021
Préstecs i partides a cobrar a ll/t	230.385,08	
Actius financers a cost amortitzat ll/p		230.385,08
Préstecs i partides a cobrar a c/t	622.819,92	
Actius financers a cost amortitzat c/t		622.819,92

Concepte	31/12/2020	01/01/2021
Préstecs i partides a pagar ll/t	19.929.228,93	
Passius financers a cost amortitzat a ll/t		19.929.228,93
Préstecs i partides a pagar a c/t	8.261.588,88	
Passius financers a cost amortitzat a c/t		8.261.588,88

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	17/61	

Agrupació de partides

Sense anotacions en aquesta partida.

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. (veure nota 11.1.2 i 11.1.3, 11.4)

PRESTEC (valor nominal)	Saldo LLT 2021	Saldo CT 2021	TOTAL 2021	Saldo LLT 2020	Saldo CT 2020	TOTAL 2020
Deutes entitats de crèdit (Sindicat)	13.440.000	960.000	14.400.000	14.400.000	960.000	15.360.000
Deutes MINISTERI	3.548.089	4.831.373	8.379.462	5.341.838	3.591.140	8.932.978
TOTAL	16.988.089	5.791.373	22.779.462	19.741.838	4.551.140	24.292.978

Canvis de criteris comptables.

Sense anotacions en aquesta partida.

Correcció d'errors

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

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 2021 (+34.012,19 €) al compte resultats negatius d'exercicis anteriors.


NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Immobilitzat intangible

Els actius intangibles son 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 son 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.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	18/61



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:

(1) 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.

(2) 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.

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 2021 i 2020 han estat els següents:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	19/61



DESCRIPCIO	Percentatge 2021	Percentatge 2020
Aplicacions informàtiques	20%	20%
Drets sobre béns cedits (terreny)	2%	2%
Construccions	2%	2%
Instal·lacions Tècniques	10%	10%
Maquinaria	14%	14%
Utilitatges	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 traspassa 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)

Actius Financers i Passius Financers

L'EPEL classifica els instruments financers en el moment del reconeixement inicial com un actiu financer, un passiu financer o un instrument de patrimoni, de conformitat amb el fons econòmic de l'acord contractual i amb les definicions d'actiu financer, passiu financer o d'instrument de patrimoni.

Els saldos es classifiquen entre corrents i no corrents. Els corrents comprenen els saldos d'elements que l'empresa espera vendre, consumir, desemborsar o fer en el transcurs del cicle normal d'explotació. Aquells altres que no corresponguin amb aquesta classificació es consideraran no corrents.

4.3.1. Actius financers

Els actius financers, a efectes de la seva valoració, s'inclouen en alguna de les categories següents:

Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'inclouen els actius, que originats per la venda de béns o prestació de serveis, o els que no tenint origen comercial, no són instruments de patrimoni ni derivats, el cobrament dels quals és de quantia fixa o determinable i no es negocien en un mercat actiu.

Aquests actius financers es registren inicialment pel seu valor raonable, més els costos de transacció que siguin directament atribuïbles, i es valoren al tancament pel cost

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	20/61	

amortitzat calculat segons el mètode de l'interès efectiu, sempre que tinguin un termini de venciment superior en un any.

Això no obstant, d'allò esmentat al paràgraf anterior, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior en un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i els crèdits al personal, els dividendes a cobrar, els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini i els dipòsits i les fiances, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Al tancament de l'exercici es fan les correccions valoratives per deteriorament necessàries. En particular, i respecte de les correccions valoratives relatives dels deutors comercials i altres comptes a cobrar, la Societat procedeix a calcular les correccions valoratives corresponents si n'hi hagués, en base a anàlisis específiques del risc d'insolvència en cada compte a cobrar.

Els actius financers es donen de baixa comptable quan expiren o s'han cedit els drets sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu financer i s'han transferit substancialment els riscos i els beneficis inherents a la seva propietat. Per contra, no es donen de baixa els actius financers, i es reconeixen un passiu financer per import igual a la contraprestació rebuda, en què es retingui substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Actius financers a cost:


S'inclouen en aquesta categoria les inversions al patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades. Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, associades o multigrup, tal com queden definides a la Norma 13a d'elaboració de les comptes anuals del Pla General Comptable, es valoraran inicialment al preu de cost, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció atribuïbles.

També s'inclouen en aquesta categoria els instruments de patrimoni pels quals el seu valor raonable no es pot determinar per referència a un preu cotitzat en un mercat actiu o no es pot estimar amb fiabilitat.

La valoració posterior serà al preu de cost menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives.

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries per evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable. L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com l'import més gran entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si s'escau, la seva reversió s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament al compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor dels llibres de l'actiu financer.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	21/61	

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del reconeixement inicial.

Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net

En aquesta categoria s'inclouen les inversions en instruments de patrimoni per a les quals la Societat hagi exercitat l'opció irrevocable de mesurament a valor raonable amb canvis en patrimoni net.

El reconeixement inicial d'un actiu financer es fa pel valor raonable. Els costos de transacció que siguin directament atribuïbles a l'adquisició o emissió d'un actiu financer seran inclosos com a part del seu valor en el reconeixement inicial.

Els canvis que es produeixin en el valor raonable es registren es registraran directament al patrimoni net.

Sempre que hi hagi evidències de deteriorament la Societat realitza un test de deteriorament. L'import de la pèrdua de valor es reconeix com a despesa al compte de pèrdues i guanys i es determina per diferència entre el valor comptable i el valor present dels fluxos de caixa futurs descomptats a la taxa d'interès efectiva original.

Actius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys

S'inclouen en aquesta categoria tots els actius financers que no escaigui la seva classificació en alguna de les restants categories exposades anteriorment. Els actius financers que es mantenen per negociar s'inclouen en aquesta categoria.

El reconeixement inicial d'un actiu financer es fa pel valor raonable. Els costos de transacció que siguin directament atribuïbles a l'adquisició o emissió d'un actiu financer es reconeixen al compte de pèrdues i guanys.

Els canvis en la valoració d'aquests actius financers es registraran en el compte de pèrdues i guanys.

4.3.2. Passius financers

Els passius financers, a efectes de la seva valoració, s'inclouen en alguna de les categories següents:

Passius financers a cost amortitzat:

Dins aquesta categoria es classifiquen tots els passius financers excepte quan s'han de valorar a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys. A tots els efectes, s'hi inclouen els debits per operacions comercials i els debits per operacions no comercials.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles. No obstant això, els debits per operacions comercials amb venciment no superior en un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui a curt termini han valorat pel seu valor nominal.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	22/61	

Posteriorment, es valoren pel cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys, aplicant-hi el mètode d'interès efectiu. No obstant això, els dèbits amb venciment no superior en un any que, d'acord amb el que indica el paràgraf anterior, es valoren inicialment al seu valor nominal, es continuaran valorant per l'import indicat.

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 deutes a ll/t a cost amortitzable" amb contrapartida a l'epígraf "130.100 de Subvencions de capital préstecs", 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, subclassificació a l'epígraf: "211.3 Immobilitzat despesa financera activada" amb contrapartida a l'epígraf de "130.101: Subvencions de K despesa financera activada", 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.

Passius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys:

Dins aquesta categoria es classifiquen els passius financers que compleixin alguna de les condicions següents:


Inicialment es valoraran a valor raonable, reconeixent els costos de transacció que siguin directament atribuïbles al compte de pèrdues i guanys.

Posteriorment, es valoren a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys.

Baixes i modificacions de passius financers

L'EPEL dona de baixa un passiu financer o una part del mateix quan ha complert amb l'obligació continguda en el passiu.

4.3.3. Interessos i dividendes rebuts d'actius financers

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	23/61	

Els interessos es reconeixen utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Els ingressos per dividendes procedents d'inversions en instruments de patrimoni es reconeixen quan han sorgit els drets per la Societat a la seva percepció. Si els dividendes distribuïts procedeixen inequívocament de resultats generats amb anterioritat a la data d'adquisició perquè s'han distribuït imports superiors als beneficis generats per la participada des de l'adquisició, minoren el valor comptable de la inversió.

4.3.4. Contractes de garantia financera

No existeixen passius financers en aquesta categoria

4.3.5. Fiances entregades i rebudes

Les fiances entregades i rebudes com a conseqüència dels contractes d'arrendament o per prestacions de serveis, es valoren seguint els criteris exposats pels actius i passius financers respectivament. La diferència entre l'import entregat o rebut i el seu valor raonable es reconeix com un pagament o cobrament anticipat, que s'imputa al compte de pèrdues i guanys durant el període d'arrendament o en el que es presta el servei.

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 finals de l'exercici 2021 no ha estat enregistrada valoració dels swaps per estar pendent de contractació aquest instrument vençut en data 11/2/2020, a final de l'exercici 2020 no ha estat enregistrada valoració dels swaps pel mateix motiu. Al final de l'exercici 2019 va ser valorada 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)**


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 el les actualitzacions del Pla Econòmic Financer del contracte-programa.

Subvencions a l'explotació

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	24/61	

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..."

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.

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.

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

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	25/61	

del Rengle: Av. Ernest Lluch, 32 de Mataró (TCM1: Edifici del Coneixement, Torre TCM2, Torre TCM3, TCM4: Centre de Congressos i TCM5: Aparcament), a l'edifici Balmes: Carrer Balmes, 37 de Mataró i a l'edifici del Rengle: Passatge Antoni Macià Fonoll, 23 local 3.11, llogat a PUMSA (TCM6 Espais Laboratoris).

La modificació de la norma de valoració 14ª incorporada pel Reial Decret 1/2021 de 12 de gener no suposa cap modificació en la valoració dels ingressos de l'Entitat.

Aportacions a fons propis

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


IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIARIES

Composició i evolució del saldo

CONCEPTE	Immobilitzat intangible	Immobilitzat material	TOTAL
VALOR NET FINAL EXERCICI 2020	17.625.755,66	40.656.381,49	58.282.137,15
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2020	21.957.243,61	54.763.118,89	76.720.362,50
(+) Entrades		38.323,58	38.323,58
(-) Sortides			0,00
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2020 (31/12/2020)	21.957.243,61	54.801.442,47	76.758.686,08
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2021	21.957.243,61	54.801.442,47	76.758.686,08
(+) Entrades	19.530,52	34.359,53	53.890,05
(-) Sortides			
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2021 (31/12/2021)	21.976.774,13	54.835.802,00	76.812.576,13
E) AMORTITZACIO ACUMULADA, SALDO INICIAL 2020	-3.892.031,16	-12.869.767,87	-16.761.799,03
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2020	-439.456,79	-1.275.293,11	-1.714.749,90
(+) Augments per adquisicions o traspessos			0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspessos			0,00
F) AMORTITZACIO ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2020	-4.331.487,95	-14.145.060,98	-18.476.548,93
G) AMORTITZACIO ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2021	-4.331.487,95	-14.145.060,98	-18.476.548,93
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2021	-440.129,39	-1.102.362,44	-1.542.491,83
(+) Augments per adquisicions o traspessos			0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, redccions o traspessos			0,00
H) AMORTITZACIO ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2021	-4.771.617,34	-15.247.423,42	-20.019.040,76
VALOR NET FINAL EXERCICI 2021	17.205.156,79	39.588.378,58	56.793.535,37

Composició i evolució del saldo. Immobilitzat construccions


La composició i evolució del saldo de la partida construccions durant l'exercici 2021 és la següent:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	26/61	

CONCEPTE Immobilitzat Material. CONSTRUCCIONS	Saldo 2020	Altes	Traspassos	Saldo 2021
Edifici Rengle. Construccions PUMSA	41.426.102,40			41.426.102,40
Construccions ampliacions Edifici Rengle	1.187.359,69			1.187.359,69
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	760.040,11			760.040,11
Edifici Rengle. Subv CONVENI RENGLE	28.499,72			3.708.594,34
Construccions ampliacions CONVENI RENGLE	3.708.594,34			28.499,72
TOTAL Immobilitzat Material. CONSTRUCCIONS	50.240.585,98	0,00	0,00	50.240.585,98
CONCEPTE Amortització Acumulada Immobilitzat Material. CONSTRUCCIONS	Saldo 2020	Altes	Traspassos	Saldo 2021
Edifici Rengle. Construccions PUMSA	-8.885.659,53	-905.571,83		-9.791.231,36
Construccions ampliacions Edifici Rengle	-224.171,35	-25.064,71		-249.236,06
Edifici BALMES	-422.907,17	-45.049,00		-467.956,17
Immobilitzat interessos implícits activats	-64.501,68	-6.559,50		-71.061,18
Edifici Rengle. Subv FEDER Incubadora	-72.074,21	-7.327,53		-79.401,74
Edifici Rengle. Subv DIBA Incubadora	-36.036,88	-3.663,77		-39.700,65
Edifici Rengle. Subv FEDER Congressos	-148.541,13	-15.201,30		-163.742,43
TOTAL Amortització Acumulada	-9.853.891,95	-1.008.437,64	0,00	-10.862.329,59
VALOR NET COMPTABLE	40.386.694,03	-1.008.437,64	0,00	39.378.256,39

La composició i evolució del saldo de la partida construccions durant l'exercici 2020 és la següent:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	27/61




CONCEPTE	Saldo			Saldo
Immobilitzat Material. CONSTRUCCIONS	2019	Altes	Traspassos	2020
Edifici Rengle. Construccions PUMSA	41.426.102,40			41.426.102,40
Construccions ampliacions Edifici Rengle	1.187.359,69			1.187.359,69
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	760.040,11			760.040,11
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	50.240.585,98	0,00	0,00	50.240.585,98
CONCEPTE	Saldo			Saldo
Amortització Acumulada	2019	Altes	Traspassos	2020
Edifici Rengle. Construccions PUMSA	-7.982.414,06	-903.245,47		-8.885.659,53
Construccions ampliacions Edifici Rengle	-196.780,28	-27.391,07		-224.171,35
Edifici BALMES	-377.858,17	-45.049,00		-422.907,17
Immobilitzat interessos implícits activats	-57.942,18	-6.559,50		-64.501,68
Edifici Rengle. Subv FEDER Incubadora	-64.746,68	-7.327,53		-72.074,21
Edifici Rengle. Subv DIBA Incubadora	-32.373,11	-3.663,77		-36.036,88
Edifici Rengle. Subv FEDER Congressos	-133.339,83	-15.201,30		-148.541,13
TOTAL Amortització Acumulada	-8.845.454,31	-1.008.437,64	0,00	-9.853.891,95
VALOR NET COMPTABLE	41.395.131,67	-1.008.437,64	0,00	40.386.694,03

L'entitat ha enregistrat en l'exercici 2021 i 2020 l'amortització econòmica de l'immobilitzat per import de 1.008.437,64 €. Per altra banda no s'han produït altes d'immobilitzat material en construccions en l'exercici 2021 i 2020.

Altra informació

Amb motiu de mostrar evidència comptable de l'immobilitzat afectat amb finançament de subvencions específiques, l'entitat ha te classificades 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:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFV0BLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFV0BLXN4	Pàgina	28/61




INVERSIONS CONSTRUCCIONS EDIFICI RENGLE	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 RENGLE (Obres PUMSA)	46.444.302,00

IMMOBILITZAT CONSTRUCCIONS EDIFICI RENGLE	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 RENGLE	3.708.594,34
Edifici Rengle. PUMSA	41.426.102,40
TOTAL CONSTRUCCIONS (Obres PUMSA)	46.444.302,00
Construccions ampliacions Edifici Rengle	1.162.029,14
Edifici BALMES	2.252.450,00
Immobilitzat interessos implícits activats	327.974,97
Construccions ampliacions CONVENI RENGLE	28.499,72
TOTAL ALTRE IMMOBILITZAT CONSTRUCCIONS	3.770.953,83
TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL	50.215.255,43

Composició i evolució del saldo: Altre immobilitzat.

La composició i evolució del saldo de la partida altre immobilitzat durant l'exercici 2021 és la següent:


CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFV0BLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFV0BLXN4	Pàgina	29/61	

CONCEPTE	Saldo 2020	Altes	Traspassos	Saldo 2021
Immobilitzat Material. ALTRE IMMOBILITZAT				
Instal.lacions tècniques	825.855,78	4.991,81		830.847,59
Maquinaria	919.612,22			919.612,22
Utilitatges	86.465,34			86.465,34
Mobiliari	1.307.266,65	7.571,89		1.314.838,54
Mobiliari CONVENI RENGLLE	22.400,63			22.400,63
Altres instal.lacions	250.097,20	6.912,37		257.009,57
Equips processoss d'informació	879.597,20	14.883,46		894.480,66
Equips processoss d'informació CONVENI RENGLLE	265.520,82			265.520,82
Fons Bibliogràfic	4.040,65			4.040,65
TOTAL Immobilitzat Material.	4.560.856,49	34.359,53	0,00	4.595.216,02

CONCEPTE	Saldo 2020	Altes	Traspassos	Saldo 2021
Amortització Acumulada				
Immobilitzat Material. ALTRE IMMOBILITZAT				
Instal.lacions tècniques	-728.749,71	-43.278,61		-772.028,32
Maquinaria	-885.038,44	-15.873,32		-900.911,76
Utilitatges	-86.461,52			-86.461,52
Mobiliari	-1.213.898,93	-28.121,65		-1.242.020,58
Mobiliari CONVENI RENGLLE	-22.400,57			-22.400,57
Altres instal.lacions	-205.461,19	-5.713,36		-211.174,55
Equips processoss d'informació	-879.597,20	-937,86		-880.535,06
Equips processoss d'informació CONVENI RENGLLE	-265.520,82			-265.520,82
Fons Bibliogràfic	-4.040,65			-4.040,65
TOTAL Amortització Acumulada	-4.291.169,03	-93.924,80	0,00	-4.385.093,83

VALOR NET COMPTABLE	269.687,46	-59.565,27	0,00	210.122,19
----------------------------	-------------------	-------------------	-------------	-------------------

La composició i evolució del saldo de la partida altre immobilitzat durant l'exercici 2020 és la següent:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFV0BLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFV0BLXN4	Pàgina	30/61	

CONCEPTE	Saldo			Saldo
Immobilitzat Material. ALTRE IMMOBILITZAT	2019	Altes	Traspassos	2020
Instal·lacions tècniques	816.355,78	9.500,00		825.855,78
Maquinaria	917.107,28	2.504,94		919.612,22
Utilitatges	86.465,34			86.465,34
Mobiliari	1.280.948,01	26.318,64		1.307.266,65
Mobiliari CONVENI RENGLÉ	22.400,63			22.400,63
Altres instal·lacions	250.097,20			250.097,20
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.	4.522.532,91	38.323,58	0,00	4.560.856,49

CONCEPTE	Saldo			Saldo
Amortització Acumulada	2019	Altes	Traspassos	2020
Immobilitzat Material. ALTRE IMMOBILITZAT				
Instal·lacions tècniques	-642.098,26	-86.651,45		-728.749,71
Maquinaria	-837.111,61	-47.926,83		-885.038,44
Utilitatges	-86.461,52			-86.461,52
Mobiliari	-1.104.898,51	-109.000,42		-1.213.898,93
Mobiliari CONVENI RENGLÉ	-20.700,47	-1.700,10		-22.400,57
Altres instal·lacions	-183.884,52	-21.576,67		-205.461,19
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 Amortització Acumulada	-4.024.313,56	-266.855,47	0,00	-4.291.169,03

VALOR NET COMPTABLE	498.219,35	-228.531,89	0,00	269.687,46
----------------------------	-------------------	--------------------	-------------	-------------------

Altra informació

Durant l'exercici 2021 l'entitat enregistra altes per adquisicions d'immobilitzat material per import total de 34.359,53 € en instal·lacions tècniques: 4.991,81 €, en mobiliari: 7.571,89 €, en altres instal·lacions: 6.912,37 € i equips de processos d'informació: 14.883,46 €.


Durant l'exercici 2020 l'entitat enregistra d'adquisicions per import total de 38.323,58 € en instal·lacions, maquinària i mobiliari per imports respectius de 9.500 €, 2.504,94 € i 26.318,64 €.

INVERSIONS IMMOBILIARIES

La entitat no ha enregistrat actius susceptibles de classificar-se en aquesta categoria en els exercicis 2021 i 2020.

BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

La entitat no ha enregistrat actius susceptibles de classificar-se en aquesta categoria en els exercicis 2021 i 2020.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	31/61	

IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Composició i evolució del saldo.


La composició i evolució del saldo de la partida immobilitzat intangible durant l'exercici 2021 és la següent:

CONCEPTE Immobilitzat Intangible	Saldo 2020	Altes	Traspassos	Saldo 2021
Aplicacions informàtiques	17.495,90	19.530,52		37.026,42
Drets sobre béns cedits pel terreny	21.939.747,71			21.939.747,71
TOTAL Immobilitzat Intangible	21.957.243,61	19.530,52	0,00	21.976.774,13
CONCEPTE Amortització Acumulada. Immobilitzat Intangible	Saldo 2020	Altes	Traspassos	Saldo 2021
Aplicacions informàtiques	-16.670,87	-1.334,44		-18.005,31
Drets sobre béns cedits pel terreny	-4.314.817,08	-438.794,95		-4.753.612,03
TOTAL Amortització Acumulada	-4.331.487,95	-440.129,39	0,00	-4.771.617,34
VALOR NET COMPTABLE	17.625.755,66	-420.598,87	0,00	17.205.156,79

La composició i evolució del saldo de la partida immobilitzat intangible durant l'exercici 2020 és la següent:

CONCEPTE Immobilitzat Intangible	Saldo 2019	Altes	Traspassos	Saldo 2020
Aplicacions informàtiques	17.495,90			17.495,90
Drets sobre béns cedits pel terreny	21.939.747,71			21.939.747,71
TOTAL Immobilitzat Intangible	21.957.243,61	0,00	0,00	21.957.243,61
CONCEPTE Amortització Acumulada. Immobilitzat Intangible	Saldo 2019	Altes	Traspassos	Saldo 2020
Aplicacions informàtiques	-16.009,03	-661,84		-16.670,87
Drets sobre béns cedits pel terreny	-3.876.022,13	-438.794,95		-4.314.817,08
TOTAL Amortització Acumulada	-3.452.574,37	-439.456,79	0,00	-4.331.487,95
VALOR NET COMPTABLE	18.504.669,24	-439.456,79	0,00	17.625.755,66

L'entitat, ha enregistrat en l'exercici 2021 altes d'immobilitzat intangible per import de 19.530,52 € corresponents a programes pel sistema de cartellera d'empreses (TCM2 i TCM3) i de programació de sistemes de control de l'edifici. Així mateix ha enregistrat l'amortització de la concessió del terreny per import de 438.794,95 €, amb la corresponent correlació de la subvenció de capital de l'Ajuntament, i l'amortització

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	32/61	

d'aplicacions informàtiques per import de 1.334,44 € corresponents principalment al programa Sage Murano.

Per altra part l'entitat, ha enregistrat en l'exercici 2020 l'amortització de la concessió del terreny 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 661,84 € corresponents principalment al programa Sage Murano.

ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

L'EPEL 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: Aparcament. Així mateix desenvolupa la seva activitat als espais de l'edifici Balmes i als espais TCM6 Espais Laboratoris (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 2021	Exercici 2020	Variació (2021-2020)
TCM1 Universitat, Restaurant, Locals	617.787,36	617.787,36	0,00
TCM2 Empreses, incubadora	588.240,59	547.129,04	41.111,55
TCM3 Empreses, locals	623.056,84	624.066,00	-1.009,16
TCM4 Congressos	54.094,50	31.097,00	22.997,50
TCM6 Espais Laboratoris	32.673,28	31.780,91	892,37
BALMES	79.830,20	74.989,80	4.840,40
CPD	51.227,25	115.936,31	-64.709,06
TOTAL INGRESSOS LLOGUER ESPAIS	2.046.910,02	2.042.786,42	4.123,60

Els ingressos futurs dels arrendaments previstos en el Pla Econòmic Financer 2021-2024, que forma part de l'annex del contracte programa amb l'Ajuntament de Mataró, son els següents:

INGRESSOS LLOGUER ESPAIS	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2024
TOTAL Ingressos per lloguer d'espais	2.157.191,00	2.267.822,00	2.305.268,00	2.337.541,00

El 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 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., TCM1 local comercial 193,09 m2., TCM2 222,73 m2., TCM2 incubadora 550,4 m2. i TCM3 336,49 m2. El termini del contracte s'acorda per 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)

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	33/61



mesos d'antelació a l'expiració del període inicial o al de qualsevol de les seves prorroques.

Els contractes d'arrendament d'espais d'allotjament empresarial del Parc Tecnocampus estan sotmesos a la Llei 29/1994, de 24 de desembre, d'arrendaments urbans, tenen una durada estàndard de 5 anys i s'adjudiquen d'acord amb la normativa actualitzada pel Consell d'Administració de data 26/11/2019 que regula el procediment i les condicions segons els principis de publicitat, concurrència i transparència, per empreses en sectors emergents prioritzant els intensius en coneixement i valor afegit.

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

ACTIUS FINANCERS

- Classificació, per categories i classes, dels actius financers a llarg i curt termini segons Balanç, al tancament de l'exercici:

	Instrumentos financers a llarg termini						Instrumentos financers a curt termini					
	Instrumentos de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Instrumentos de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres	
	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020
Actius financers a llarg termini					258.368,06	230.385,08					386.602,63	622.800,00
Actius financers a curt termini												
Total					258.368,06	230.385,08					386.602,63	622.800,00

El moviment per classe d'actiu es detalla a continuació:

ACTIUS FINANCERS	Creditors, derivats i valors (fiances)	Creditors, derivats i valors (deutors)	TOTAL
SALDO INICIAL EXERCICI 2020	222.789,70	2.171.007,12	2.393.796,82
(+) Altes	7.595,38		7.595,38
(-) Sortides i reduccions		-1.548.184,08	-1.548.184,08
SALDO FINAL EXERCICI 2020	230.385,08	622.823,04	853.208,12
(+) Altes	27.982,98		27.982,98
(-) Sortides i reduccions		-236.220,41	-236.220,41
SALDO FINAL EXERCICI 2021	258.368,06	386.602,63	644.970,69

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 258.368,06 € al tancament de l'exercici 2021. Al tancament de l'exercici 2020 importen 230.385,08 €.

Actius financers a curt termini.

En l'exercici 2021, com en l'exercici 2020 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 2021	Saldo 2020
Deutors vendes i prestacions de serveis	386.602,63	343.997,04
Ajuntament de Mataró	0,00	278.826,00
TOTAL ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI	386.602,63	622.823,04

L'import enregistrat en el saldo del compte Ajuntament de Mataró corresponen al saldo deutor mantingut amb l'Ajuntament de Mataró, per import de 278.826,00 € d'acord amb el següent detall:

DEUTOR AJUNTAMENT DE MATARÓ	Saldo 2021	Saldo 2020
Aportació 2021		
Aportació 2020		278.826,00
TOTAL DEUTOR AJUNTAMENT DE MATARÓ	0,00	278.826,00

PASSIUS FINANCERS


Categories de passius financers a llarg termini

El valor comptable dels passius financers al tancament dels exercicis 2021 i 2020, classificats per categories, és el següent:

CLASSES\CATEGORIA	Passius Financers a llarg termini							
	Saldo 2021				Saldo 2020			
	Deutes entitat crèdit	Derivats i altres P. F	TOTAL DEUTES LLT	Deutes empreses grup II/t	Deutes entitat crèdit	Derivats i altres P. F	TOTAL DEUTES LLT	Deutes empreses grup II/t
Passius financers a cost amortitzat	13.440.000,00	3.506.643,66	16.946.643,66	260.092,50	14.400.000,00	4.698.106,43	19.098.106,43	831.122,50
TOTAL	13.440.000,00	3.506.643,66	16.946.643,66	260.092,50	14.400.000,00	4.698.106,43	19.098.106,43	831.122,50

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 durant els mesos de febrer, maig, agost i novembre. La garantia constitueix les aportacions anuals que figuren recollides en el contracte programa amb l'Ajuntament de Mataró.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	35/61	

Els saldos comptables enregistrats per l'entitat al tancament de l'exercici 2021 per aquestes operacions és el següent:

ENTITAT	IMPORT INICIAL	%	QUOTES LL/T 2021	TIPUS D'INTERES (*)
CAIXABANK	6.000.000	25,00%	3.360.000	Euribor 3M + 1,25%
BANC SANTANDER	5.000.000	20,83%	2.800.000	Euribor 3M + 1,25%
BBVA	6.000.000	25,00%	3.360.000	Euribor 3M + 1,25%
Dexia SABADELL	7.000.000	29,17%	3.920.000	Euribor 3M + 1,25%
TOTAL CREDIT SINDICAT	24.000.000	100,00%	13.440.000	

Els venciments en els propers 5 anys i a més de 5 anys es el següent:

ENTITAT	Venciment 1r any	Venciment 2r any	Venciment 3r any	Venciment 4r any	Venciment 5r any	Venciment > 5 anys
CAIXABANK	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	2.400.000
BANC SANTANDER	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	2.019.200
BBVA	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	2.400.000
Dexia SABADELL	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000	2.780.800
TOTAL CREDIT SINDICAT	960.000	960.000	960.000	960.000	960.000	9.600.000
	960.000	13.440.000				

Els saldos comptables enregistrats per l'entitat al tancament de l'exercici 2020 per aquestes operacions és el següent:


ENTITAT	IMPORT INICIAL	%	QUOTES LL/T 2020	TIPUS D'INTERES (*)
CAIXABANK	6.000.000	25,00%	3.600.000	Euribor 3M + 1,25%
BANC SANTANDER	5.000.000	20,83%	3.000.000	Euribor 3M + 1,25%
BBVA	6.000.000	25,00%	3.600.000	Euribor 3M + 1,25%
Dexia SABADELL	7.000.000	29,17%	4.200.000	Euribor 3M + 1,25%
TOTAL CREDIT SINDICAT	24.000.000	100,00%	14.400.000	

(*) Més comissió broker 0,025%

Els venciments en els propers 5 anys i a més de 5 anys es el següent:

ENTITAT	Venciment 1r any	Venciment 2r any	Venciment 3r any	Venciment 4r any	Venciment 5r any	Venciment > 5 anys
CAIXABANK	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	2.640.000
BANC SANTANDER	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	2.219.200
BBVA	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	2.640.000
Dexia SABADELL	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000	3.060.800
TOTAL CREDIT SINDICAT	960.000	960.000	960.000	960.000	960.000	10.560.000
	960.000	14.400.000				

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	36/61



Derivats i altres passius financers

Els saldos comptables al tancament dels exercicis 2021 i 2020 corresponen als següents productes financers:

CLASSES/CATEGORIA	Derivats i altres Passius Financers	
	Saldo 2021	Saldo 2020
Préstecs MINISTERIO	3.287.996,04	4.510.715,25
Interès implícit préstecs MINISTERIO	-35.844,07	-84.862,97
Proveïdors d'immobilitzat llarg termini	35.777,97	53.667,85
Fiances	218.713,72	218.586,30
TOTAL DERIVATS I ALTRES PASSIUS FINANCERS	3.506.643,66	4.698.106,43

Préstecs amb el 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), corresponents a les anualitats 2009 a 2011 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 la Fundació Tecnocampus actua 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 (veure nota 11.1.4) i dels préstecs 2009 a 2011 l'entitat EPEL Parc Tecnocampus.

El detall comptable d'aquestes operacions corresponents al tancament de l'exercici 2021 era el següent:

PRÉSTECOS MINISTERIO EDUCACIÓN Y CIENCIA 2021									
ANUALITATS (*)	DATA FINAL	IMPORT INICIAL	DEVOLUC.	INTERES CARÈNCIA	IMPORT DEFINITIU	QUOTES LL/T 2021	Interes Implícit c. Amortitz	TIPUS INTERES	GARANTIA
2009	31/10/2024	3.443.317	-858.783		2.584.534	403.501	-8.030,40	0%	Ajuntament
2009/10	31/10/2025	4.000.000			4.000.000	1.000.000	-22.463,46	0%	Ajuntament
2010	31/10/2025	6.502.000		230.901	6.732.901	1.772.330		1,17%	Ajuntament
2011	01/11/2023	1.796.291	-816.049	169.997	1.150.239	112.165		3,06%	Ajuntament
TOTAL PRESTECOS		15.741.608	-1.674.832	400.898	14.467.673	3.287.996	-30.493,86		

(*) carència 3 anys

Per altra part, el detall corresponent al tancament de l'exercici 2020 era el següent:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	37/61	

PRÉSTECES MINISTERIO EDUCACIÓN Y CIENCIA 2020									
ANUALITATS (*)	DATA FINAL	IMPORT INICIAL	DEVOLUC.	INTERES CARÈNCIA	IMPORT DEFINITIU	QUOTES LL/T 2020	Interes Implícit c. Amortitz	TIPUS INTERES	GARANTIA
2009	31/10/2024	3.443.317	-858.783		2.584.534	605.252	-30.283	0%	Ajuntament
2009/10	31/10/2025	4.000.000			4.000.000	1.333.333	-37.334	0%	Ajuntament
2010	31/10/2025	6.502.000		230.901	6.732.901	2.349.496		1,17%	Ajuntament
2011	01/11/2023	1.796.291	-816.049	169.997	1.150.239	222.635		3,06%	Ajuntament
TOTAL PRESTECES		15.741.608	-1.674.832	400.898	14.467.673	4.510.715	-67.617		

(*) carència 3 anys

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 que inclou minoració per import -28.802.84 €.

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 2021 el càlcul de la càrrega financera es realitza al tipus de 0,732 % que correspon al tipus d'interès del préstec Sindicat del 4r. trimestre de l'exercici 2021. La valoració a cost amortitzable que s'enregistra com ajustament del nominal del préstec mitjançant la subclassificació "interessos implícits préstec Ministerio", importa un total – 35.844,07 €, corresponent a préstecs de les anualitats 2009 i 2009/10 per import parcial de -30.493,86 € i a préstecs de les anualitats 2007 i 2008 per import parcial de -5.350,21 €.

En l'exercici 2020 la valoració a cost amortitzable dels préstecs del Ministerio de les anualitats 2005 a 2009 va ser per import total de – 84.862,97 €, corresponent a préstecs de les anualitats 2009 i 2009/10 per import parcial de -67.617 € i a préstecs de les anualitats 2006, 2007 i 2008 per import parcial de -17.24621 €.

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 35.777,97 €.

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 218.713,72 € al tancament de l'exercici 2021 i per import de 218.586,30 € corresponents a l'exercici 2020 precedent.

Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini

El detall comptable d'aquestes operacions corresponents al tancament de l'exercici 2021 era el següent:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	38/61	

DEUTES EMPRESSES GRUP 2021										
ANUALITATS (*)	DATA FINAL	IMPORT INICIAL	DEVOLUC.	INTERES CARÈNCIA	IMPORT DEFINITIU	QUOTES LL/T2021	Interes Implicit c. Amortitz	TIPUS INTERES	LIQUID.	GARANTIA
2005	03/11/2020	600.000	-159.986		440.014			0%	Anual	Aval 0,4%
2006	15/10/2021	1.425.000	-768.771		656.229			0%	Anual	Aval 0,4%
2007	15/10/2022	3.731.250			3.731.250		-1.589,04	0%	Anual	Ajuntament
2008	30/06/2023	3.121.110			3.121.110	260.093	-3.761,17	0%	Anual	Aval 2%
TOTAL PRESTECES		8.877.360	-928.757	0	7.948.603	260.093	-5.350,21			

(*) carència 3 anys

Per altra part, el detall corresponent al tancament de l'exercici 2020 era el següent:


DEUTES EMPRESSES GRUP 2020										
ANUALITATS (*)	DATA FINAL	IMPORT INICIAL	DEVOLUC.	INTERES CARÈNCIA	IMPORT DEFINITIU	QUOTES LL/T2020	Interes Implicit c. Amortitz	TIPUS INTERES	LIQUID.	GARANTIA
2005	03/11/2020	600.000	-159.986		440.014			0%	Anual	Aval 0,4%
2006	15/10/2021	1.425.000	-768.771		656.229		-220	0%	Anual	Aval 0,4%
2007	15/10/2022	3.731.250			3.731.250	310.938	-7.291	0%	Anual	Ajuntament
2008	30/06/2023	3.121.110			3.121.110	520.185	-9.735	0%	Anual	Aval 2%
TOTAL PRESTECES		8.877.360	-928.757	0	7.948.603	831.123	-17.246			

(*) carència 3 anys

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, en el marc el programa d'ajuts per a projectes de R+D a realitzar en parcs científics i tecnològics. Les anualitats 2005 a 2008 es subclassifiquen en l'epígraf de deutes amb empreses del grup i associades per motius de criteris d'exigibilitat 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, si be en la resolució del Ministerio les entitats PUMSA (2005 i 2006) i Fundació Tecnocampus (2007 i 2008) actuen com a entitats col.laboradores del projecte.

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 2021 l'import de l'aval bancari importa 520.185 € i en l'exercici 2020 el seu import va ser 1.040.370 €. Durant l'exercici 2020 l'entitat no va realitzar el pagament de la quota d'amortització de l'exercici 2020 i va sol·licitat a la Generalitat la moratòria com a mesura d'ajut al Parc Científic i Tecnològic per la situació de crisi econòmica derivada del COVID 19. En data 5 de maig de 2021 l'entitat ha rebut notificació de la Generalitat de Catalunya relativa al requeriment de pagament de les quotes d'amortització dels exercicis 2020 i 2021 que l'entitat ha abonat en el mes de juny 2021 per import total de 260.092,50 € per a cada un dels exercicis, que ha finançat mitjançant aportació addicional de l'Ajuntament per import total de 520.185 €.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	39/61	

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.

Passius financers a curt termini

El desglossament per categories d'aquesta partida al tancament de l'exercici 2021 i 2020 és el següent:

CLASSES\CATEGORIA	Passius Financers a curt termini									
	Saldo 2021				Saldo 2020					
	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	Creditors per activitats i altres c.	
Passius financers a cost amortitzat	974.484,00	4.003.076,77	4.977.560,77	4.792.905,00	1.011.854,14	2.706.191,07	3.718.045,21	3.975.391,02	568.152,65	
TOTAL	974.484,00	4.003.076,77	4.977.560,77	4.792.905,00	1.011.854,14	2.706.191,07	3.718.045,21	3.975.391,02	568.152,65	

Deutes amb entitats de crèdit


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

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI	Saldo 2021	Saldo 2020
Prestec Sindicat. CAIXABANK	240.000,00	240.000,00
Prestec Sindicat. BANC SANTANDER	200.000,00	200.000,00
Prestec Sindicat. BBVA	240.000,00	240.000,00
Prestec Sindicat. Dexia SABADELL	280.000,00	280.000,00
Interessos meritats swap		35.662,12
Interessos meritats préstec	14.484,00	16.192,02
TOTAL PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI	974.484,00	1.011.854,14

Els passius financers 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.

En l'exercici 2021 també inclou els interessos derivats del contracte de permuta financera (swap) que l'entitat ha valorat amb motiu de la possible circumstància d'incompliment de la clàusula 29 del contracte del préstec sindicat, respecte al compromís de subscripció del contracte de permuta financera el qual ha vençut en data de 11/2/2020 i està pendent de renovar degut als canvis dels actuals requeriments normatius notificats per l'entitat agent Caixabank, relatius a entitats minoristes que han d'acomplir el test de coneixement del

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	40/61



representant de l'EPEL i la necessitat d'assistència d'assessor. Caixabank ha proposat el canvi de classificació de l'entitat a professional, que està en procediment de tramitació.

Derivats i altres passius financers a curt termini.

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


DERIVATS I ALTRES PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI		
CLASSES\CATEGORIA	Saldo 2021	Saldo 2020
Préstec MINISTERIO. Anualitat 2009	605.251,71	403.501,14
Préstec MINISTERIO. Anualitat 2009/10	999.999,99	666.666,66
Préstec MINISTERIO. Anualitat 2010	1.711.549,11	1.134.383,73
Préstec MINISTERIO. Anualitat 2011	321.667,16	211.197,23
TOTAL PRESTECES MINISTERIO	3.638.467,97	2.415.748,76
Proveïdors d'Immobilitzat	48.258,29	17.889,88
Interessos de demora i meritats Prestecs Ministerio	308.642,76	264.334,68
Fiances	7.707,75	8.217,75
TOTAL DERIVATS I ALTRES PASSIUS FINANCERS C/T	4.003.076,77	2.706.191,07

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 beneficiaria l'entitat EPEL Parc Tecnocampus.

Tal com s'indica en al nota 1.6. l'entitat en data 19/10/2021 ha sol·licitat al Ministeri la suspensió de les quotes de l'exercici 2020 i 2021 dels préstecs de les anualitats 2009 a 2011, per import 2.415.747 euros, mentre es resol el procés de refinançament en un nou préstec, amb venciment a 25 anys, regulat a l'Ordre CIN/822/2021, de 29 de juliol, per la que es dona compliment a la disposició addicional 15a. en matèria d'ajut financer a les actuacions en parcs científics i tecnològics de la Llei 11/2020, de 30 de desembre, de PGE per l'any 2021. La sol·licitud de refinançament es va presentar en data 3/11/2021 i està pendent d'aprovació pel Ministeri a la data d'aprovació dels presents comptes anuals.

També inclou la partida d'interessos de demora per préstecs del Ministeri que l'entitat ha enregistrat amb motiu del retorn 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, pendent de resolució i exigibilitat per part del Ministeri d' Economia i Competitivitat, per import de 210.246,48 € (mateix import 2020).

Així mateix, l'entitat ha enregistrat en la partida d'interessos de demora els interessos meritats d'acord amb els quadres d'amortització dels préstecs del Ministeri corresponents a l'anualitat 2010 bis i 2011 per imports respectius de 34.163,88 € i 10.144,20 € (40.761.39 € i 13.326,83 €, respectivament, l'any 2020) dels quals ha suspès el pagament d'acord amb la sol·licitud d'un nou préstec de refinançament, amb venciment a 25 anys, que regula l'Ordre CIN/822/2021, de 29 de juliol, per la que es dona compliment a la

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	41/61	

disposició addicional 15a. en matèria d'ajut financer a les actuacions en parcs científics i tecnològics de la Llei 11/2020, de 30 de desembre, de PGE per l'any 2021.

Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini

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


DEUTES EMPRESES GRUP C/T		
CLASSES\CATEGORIA	Saldo 2021	Saldo 2020
Préstec MINISTERIO. Anualitat 2005		
Préstec MINISTERIO. Anualitat 2006		33.331,02
Préstec MINISTERIO. Anualitat 2007	932.812,50	621.875,00
Préstec MINISTERIO. Anualitat 2008	260.092,50	520.185,00
AJUT DE CAIXA FUNDACIÓ i AJUNTAMENT	3.600.000,00	2.800.000,00
TOTAL DEUTES EMPRESES GRUP I ASSOCIADES C/T	4.792.905,00	3.975.391,02

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 si be en la resolució del Ministerio les entitats PUMSA (2005 i 2006) i Fundació Tecnocampus (2007 i 2008) actuen com a entitats col.laboradores del projecte.

Tal com s'indica en la nota 1.6., l'entitat ha sol·licitat al Ministeri en data 14/9/2021 la suspensió de les quotes de l'exercici 2020 i 2021 del préstec anualitat 2007, per import de 621.875 euros, mentre es resol el procés de refinançament en un nou préstec, amb venciment a 25 anys, regulat a l'Ordre CIN/822/2021, de 29 de juliol, per la que es dona compliment a la disposició addicional 15a. en matèria d'ajut financer a les actuacions en parcs científics i tecnològics de la Llei 11/2020, de 30 de desembre, de PGE per l'any 2021. La sol·licitud de refinançament es va presentar en data 3/11/2021 i està pendent d'aprovació pel Ministeri a la data d'aprovació dels presents comptes anuals.

Respecte a la quota d'amortització del préstec anualitat 2008, gestionat per la Generalitat de Catalunya, durant l'exercici 2021 l'entitat ha pagat les quotes d'amortització dels exercicis 2021 i 2020 per import de 260.092,5 € per cada un dels exercicis, donada la desestimació de la seva sol·licitud de moratòria de pagament com a mesura de suport al Parc Científic i Tecnològic Tecnocampus Mataró per la situació de crisi econòmica derivada del COVID 19. L'entitat ha finançat el pagament mitjançant aportació addicional de l'Ajuntament per import de 520.185 €

En aquest apartat s'inclou també al tancament dels exercicis 2021 l'import disposat de l'operació d'ajut de caixa (pòlissa de tresoreria) per import total de 3.600.000 € corresponent a l'ajut de caixa atorgat per la Fundació Tecnocampus Mataró Maresme, per import de 2.600.000 € formalitzat en el marc del pacte IV del contracte programa que regula el principi de política centralitzada de tresoreria, amb la finalitat d'atendre necessitats transitòries de tresoreria derivades de les desviacions dels Plans Econòmics Financers (PEF) d'exercicis anteriors, les quals preveu finançar amb els Plans Econòmics

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	42/61	

Financers d'exercicis 2022 i futurs i l'ajut de caixa de l'Ajuntament per import d'1.000.000 €

Durant l'exercici 2020 l'entitat va disposar de l'operació d'ajut de caixa (pòlissa de tresoreria) de la Fundació per import total de 2.800.000 €.

Creditors comercial i altres comptes a pagar

CREDITORS I ALTRES COMPTES A PAGAR	Saldo 2021	Saldo 2020
Creditors varis	689.190,74	508.355,93
Deutes amb Administracions Públiques	50.198,34	59.796,72
TOTAL CREDITORS I ALTRES COMPTES A PAGAR	739.389,08	568.152,65

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.

FONS PROPIS

Els moviments enregistrats en aquests comptes durant l'exercici 2021 han estat els següents:

CONCEPTE	Saldo 2020	Addicions	Correccions	Traspàs	Saldo 2021
Fons social	2.899.707,00				2.899.707,00
Resultats d'exercicis anteriors	-2.410.457,26			129.232,63	-2.281.224,63
Romanent					
Excedent de l'exercici	129.232,63	34.012,19		-129.232,63	34.012,19
TOTAL FONS PROPIS	618.482,37	34.012,19			652.494,56


Per altra part, els moviments produïts en l'exercici 2020 precedent en aquestes comptes han estat els següents:

CONCEPTE	Saldo 2019	Addicions	Correccions	Traspàs	Saldo 2020
Fons social	2.899.707,00				2.899.707,00
Resultats d'exercicis anteriors	-2.520.324,40			109.867,14	-2.410.457,26
Romanent					
Excedent de l'exercici	109.867,14	129.232,63		-109.867,14	129.232,63
TOTAL FONS PROPIS	489.249,74	129.232,63			618.482,37

12.1 Fons social

En l'exercici 2021 els fons propis inclouen el traspàs del resultat de l'exercici anterior per import de 129.232,63 € i el resultat de l'exercici corrent per import de 34.012,19 €.

En l'exercici 2020 els fons propis inclouen el traspàs del resultat de l'exercici anterior per import de 109.867,14 € i el resultat de l'exercici corrent per import de 129.232,63 €.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	43/61	

12.2. Resultat de l'exercici

RESULTAT DE L'EXERCICI	Saldo 2021	Saldo 2020
Ingressos d'explotació	3.626.997,23	3.591.272,44
Despeses d'explotació	-3.407.591,45	-3.444.864,85
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	219.405,78	146.407,59
Ingressos financers		
Despeses financeres	-185.393,59	-296.000,96
RESULTAT FINANCER	-185.393,59	-296.000,96
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	34.012,19	-149.593,37
Subvenció Ajuntament	0,00	278.826,00
RESULTAT DE L'EXERCICI	34.012,19	129.232,63


SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL

Els moviments comptables de 2021 associats a les subvencions de capital i per operacions de traspàs a resultats per realització de les mateixes, és el següent:

SUBVENCIÓ CAPITAL	Saldo 2020	Subvencions rebudes	Efecte Impositiu	Traspassat a resultats	Saldo 2021
Terreny	13.218.701,47			-329.096,21	12.889.605,26
Vallveric	1.285,54			0,00	1.285,54
Ajuntament Mataró SIT2011	46.038,84			-1.527,61	44.511,23
Ajuntament Mataró Obres Rengle	4.673.696,41	813.916,00	-203.479,00	-131.607,16	5.152.526,25
Incubadora	331.090,13			-8.243,44	322.846,69
Centre Congressos	457.882,60			-11.400,96	446.481,64
Obres Rengle	1.702.358,21			-42.385,22	1.659.972,99
Conveni Rengle	2.251.448,35			-56.056,42	2.195.391,93
Ajuntament Mataró. CPD	0,00				
TOTAL subvencions de capital per immobilitzat	22.682.501,55	813.916,00	-203.479,00	-580.317,02	22.712.621,53
Immobilitzat. Despesa financera activada (implic)	197.606,90			-4.919,57	192.687,33
Préstec. Valoració cost amortitzat	63.644,82			-36.764,17	26.880,65
TOTAL SUBVENCIONS DE CAPITAL	22.943.753,27	813.916,00	-203.479,00	-622.000,76	22.932.189,51

L'entitat enregistra les subvencions de capital, un cop deduït l'efecte impositiu, amb la classificació en partides específiques segons els béns d'immobilitzat que financen, les quals es detallen en el quadre adjunt: Terreny, Vallveric, Ajuntament Mataró SIT 2011, Ajuntament Mataró Obres Rengle, Incubadora, Centre Congressos, Obres Rengle, Conveni Rengle, Ajuntament Mataró CPD.

A la partida 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).

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	44/61	

A la partida Préstec valoració cost amortitzat, 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 4.4.2).

Per altra part en l'exercici 2020 els moviments comptables associats a les subvencions de capital va ser el següent:

SUBVENCIÓ CAPITAL	Saldo 2019	Subvencions rebudes	Efecte Impositiu	Traspasat a resultats	Saldo 2020
Terreny	13.547.797,70			-329.096,23	13.218.701,47
Vallveric	1.285,54			0,00	1.285,54
Ajuntament Mataró SIT2011	47.738,13			-1.699,29	46.038,84
Ajuntament Mataró Obres Rengle	4.790.105,99			-116.409,56	4.673.696,41
Incubadora	339.333,62			-8.243,49	331.090,13
Centre Congressos	469.283,59			-11.400,99	457.882,60
Obres Rengle	1.744.743,47			-42.385,26	1.702.358,21
Conveni Rengle	2.308.779,82			-57.331,47	2.251.448,35
TOTAL subvencions de capital per immobilitzat	23.249.067,86	0,00	0,00	-566.566,29	22.682.501,55
Immobilitzat. Despesa financera activada (implícit)	202.526,52			-4.919,62	197.606,90
Préstec. Valoració cost amortitzat	86.019,76			-22.374,94	63.644,82
TOTAL SUBVENCIONS DE CAPITAL	23.537.614,14	0,00	0,00	-593.860,85	22.943.753,27

AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR	Saldo 2019	Subvencions rebudes	Efecte Impositiu	Traspasat a resultats	Saldo 2020
Ajustaments. Valoració derivat financer (swap)	-9.420,42			9.420,42	0,00
TOTAL AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR	-9.420,42	0,00	0,00	9.420,42	0,00


TOTAL SUBVENCIONS I AJUST. CANVIS VALOR	23.528.193,72	0,00	0,00	-584.440,43	22.943.753,27
--	----------------------	-------------	-------------	--------------------	----------------------

L'aportació de l'Ajuntament de Mataró ens els exercicis 2021 i 2020 és la següent:

APORTACIÓ AJUNTAMENT	Aportació 2021	Aportació 2020
Aportació inicial EPEL Parc Tecnocampus	0,00	1.680.682,00
Modificació aportació traspàs Fundació Tecnocampus		
Modificació aportació ajornament préstecs Ministerio		-1.680.682,00
Modificació aportació pressupost explotació		278.826,00
Aportació inicial EPEL Parc Tecnocampus	293.731,00	
Modificació aportació préstecs Ministerio	520.185,00	
TOTAL APORTACIÓ DEFINITIVA AJUNTAMENT	813.916,00	278.826,00
Subvenció d'explotació		278.826,00
Subvenció de capital (*)	813.916,00	
Aportació fons social		
TOTAL APORTACIÓ AJUNTAMENT	813.916,00	278.826,00

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

En l'exercici 2021 l'aportació prevista en el pressupost inicial de l'Ajuntament ha estat per import de 293.731 €, a partida subvencions de capital, d'acord amb les previsions del Pla

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	45/61	

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. L'aportació definitiva ha estat per import total de 813.916 € que inclou una aportació adicional per import de 520.185 € pel finançament del pagaments de les quotes d'amortització dels exercicis 2021 i 2020 del préstec anualitat 2008 gestionat per la Generalitat, la qual no ha aprovat la sol·licitud de l'EPEL de moratòria de pagament com a mesura de suport al Parc Científic i Tecnològic Tecnocampus Mataró per la situació de crisi econòmica derivada del COVID 19.

En l'exercici 2020 l'aportació prevista en el pressupost inicial de l'Ajuntament a ser per import de 1.680.682 €. Amb motiu de la crisi econòmica generada pel COVID 19, que ha vist seriosament afectada tant la capacitat de generar ingressos de les empreses, com les necessitats de suport financer per l'economia, ocupació i famílies, l'Ajuntament ha vist necessari modificar el pressupost atorgant una aportació definitiva per import de 278.826 €, amb l'objectiu de garantir l'equilibri econòmic financer regulat en el pacte IV.2 del contracte programa. Aquesta modificació pressupostària ha estat vinculada a l'aplicació de les mesures de suport a l'economia i ocupació regulades a la Disposició adicional duodecena pel RDL 15/2020, que permet als Parcs Científics i Tecnològics l'ajornament, a la mateixa data de l'exercici 2021, el pagament de les quotes d'amortització dels préstecs gestionats pel Ministerio,

SITUACIÓ FISCAL

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 2021, 2020, 2019 i 2018.


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

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 2021, la liquidació provisional de l'Impost de Societat inclourà les bases imposable negatives pendents de compensació d'exercicis anteriors les quals no estan enregistrades en balanç.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	46/61



LIQUIDACIÓ IMPOST SOCIETATS 2021	IMPORT
Base imposable abans compensació bases imposables negatives	34.012,19
Compensació de BI negatives períodes anteriors	-34.012,19
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 2021	Aplicada en la liquidació 2021	Pendent d'aplicar en períodes futurs
Compensación de base año 2011	-390.579,55	-34.012,19	-356.567,36
Compensación de base año 2012	-1.434.008,55		-1.434.008,55
Compensación de base año 2017	-358.554,14		-358.554,14
TOTAL COMPENSACIÓ DE BASES	-2.183.142,24	-34.012,19	-2.149.130,05

Per a l'exercici 2020, la liquidació provisional de l'Impost de Societat inclou les bases imposable negatives pendents de compensació d'exercicis anteriors.

LIQUIDACIÓ IMPOST SOCIETATS 2020	IMPORT
Base imposable abans compensació bases imposables negatives	129.232,63
Compensació de BI negatives períodes anteriors	-129.232,63
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 2020	Aplicada en la liquidació 2020	Pendent d'aplicar en períodes futurs
Compensación de base año 2011	-519.812,18	-129.232,63	-390.579,55
Compensación de base año 2012	-1.434.008,55		-1.434.008,55
Compensación de base año 2017	-358.554,14		-358.554,14
TOTAL COMPENSACIÓ DE BASES	-2.312.374,87	-129.232,63	-2.183.142,24

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 25%.

En l'exercici 2021 els moviments enregistrats en aquest epígraf han estat els següents:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	47/61	

PASSIUS PER IMPOST DIFERIT	Saldo 2020	ALTES Impost diferit	Traspassat a resultats	Saldo 2021
Immobilitzat. Subvenció capital	7.560.910,11	203.479,00	-193.384,21	7.571.004,90
Immobilitzat. Valoració Desp. Fin. activada	65.869,01		-1.694,83	64.174,18
Préstecs. Valoració cost amortitzat	21.218,15		-12.254,73	8.963,42
TOTAL PASSIUS FINANCERS (subvencions)	7.647.997,27	203.479,00	-207.333,77	7.644.142,50
			-3.854,77	


Ajustament. Valoració Derivat financer (Swap)	0,00			0,00
TOTAL PASSIUS PER IMPOST DIFERIT (Subvencions i ajustament per canvis de valor)	7.647.997,27	203.479,00	-207.333,77	7.644.142,50
			-3.854,77	

En l'exercici 2020 els moviments en aquest compte van ser els següents:

PASSIUS PER IMPOST DIFERIT	Saldo 2019	ALTES Impost diferit	Traspassat a resultats	Saldo 2020
Immobilitzat. Subvenció capital	7.749.063,09		-188.152,98	7.560.910,11
Immobilitzat. Valoració Desp. Fin. activada	67.508,87		-1.639,86	65.869,01
Préstecs. Valoració cost amortitzat	28.676,46		-7.458,31	21.218,15
TOTAL PASSIUS FINANCERS (subvencions)	7.845.248,42	0,00	-197.251,15	7.647.997,27
			-197.251,15	

Ajustament. Valoració Derivat financer (Swap)	-3.140,13		3.140,13	0,00
TOTAL PASSIUS PER IMPOST DIFERIT (Subvencions i ajustament per canvis de valor)	7.842.108,29	0,00	-194.111,02	7.647.997,27
			-194.111,02	

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 2021 es detalla a continuació:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFV0BLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFV0BLXN4	Pàgina	48/61	

PASSIUS FINANCERS PER IMPOST DIFERIT	(I) Derivats financers: SWAP	(II) Préstecs. Valoració cost raonable	(III) Immobilitzat: desp finan activada	(IV) Immobilitzat subvencionat	TOTAL PASSIUS IMPOST DIFERIT
1. TOTAL PASSIUS IMPOST DIFERITS		8.963,42	64.174,18	7.571.004,90	7.644.142,50


SUBVENCIONS DE CAPITAL i AJUSTAMENTS PER CANVI DE VALOR	(I) Derivats financers: SWAP	(II) Préstecs. Valoració cost raonable	(III) Immobilitzat: desp finan activada	(IV) Immobilitzat subvencionat	TOTAL SUBVENCIONS CAPITAL
Subvenció C. Immobilitzat Terreny				12.889.605,26	12.889.605,26
Subvenció C. Immobilitzat Material				9.823.016,27	9.823.016,27
Subvenció C. Immobilitzat interes implícits activats			192.687,33		192.687,33
Subvenció C. Prestec valor cost raonable		26.880,65			26.880,65
Ajustaments. Valoració derivat financer					
2. TOTAL SUBVENCIONS i AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR	0,00	26.880,65	192.687,33	22.712.621,53	22.932.189,51

TOTAL IMPOST DIFERIT I SUBVENCIONS (1+2)	0,00	35.844,07	256.861,51	30.283.626,43	
---	-------------	------------------	-------------------	----------------------	--

BÉNS FINANÇATS amb subvencions de capital, valoració PRESTECs i ajustaments per canvi de valor OP. COBERTURA	(I) Derivats financers: SWAP	(II) Préstecs. Valoració cost raonable	(III) Immobilitzat: desp finan activada (inventari VNC)	(IV) Immobilitzat subvencionat (inventari VNC)	TOTAL (III) + (IV) Immobilitzat
Immobilitzat Terreny				17.186.135,68	17.186.135,68
Immobilitzat Material inventari				13.097.812,91	13.097.812,91
Immobilitzat. Interes implícit activats			256.913,79		256.913,79
Prestec. Valoració a cost raonable		-35.844,07			
Passiu . Valoració derivat financer					
Diferències per regularitzar			-52,28	-322,16	-374,44
3. TOTAL BÉNS FINANÇATS AMB SUBVENCIÓ DE CAPITAL (Inventari)	0,00	-35.844,07	256.861,51	30.283.626,43	30.540.487,94

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

La comprovació corresponent a l'exercici 2020 va ser la següent:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	49/61	

PASSIUS FINANCERS PER IMPOST DIFERIT	(I) Derivats financers: SWAP	(II) Préstecs. Valoració cost raonable	(III) Immobilitzat: desp finan activada	(IV) Immobilitzat subvencionat	TOTAL PASSIUS IMPOST DIFERIT
1. TOTAL PASSIUS IMPOST DIFERITS		21.218,15	65.869,01	7.560.910,11	7.647.997,27

SUBVENCIONS DE CAPITAL i AJUSTAMENTS PER CANVI DE VALOR	(I) Derivats financers: SWAP	(II) Préstecs. Valoració cost raonable	(III) Immobilitzat: desp finan activada	(IV) Immobilitzat subvencionat	TOTAL SUBVENCIONS CAPITAL
Subvenció C. Immobilitzat Terreny				13.218.701,47	13.218.701,47
Subvenció C. Immobilitzat Material				9.463.800,08	9.463.800,08
Subvenció C. Immobilitzat interes implícits activats			197.606,90		197.606,90
Subvenció C. Prestec valor cost raonable		63.644,82			63.644,82
Ajustaments. Valoració derivat financer					
2. TOTAL SUBVENCIONS i AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR	0,00	63.644,82	197.606,90	22.682.501,55	22.943.753,27

TOTAL IMPOST DIFERIT I SUBVENCIONS (1+2)	0,00	84.862,97	263.475,91	30.243.411,66	
---	-------------	------------------	-------------------	----------------------	--

BÉNS FINANÇATS amb subvencions de capital, valoració PRESTECs i ajustaments per canvi de valor OP. COBERTURA	(I) Derivats financers: SWAP	(II) Préstecs. Valoració cost raonable	(III) Immobilitzat: desp finan activada (inventari VNC)	(IV) Immobilitzat subvencionat (inventari VNC)	TOTAL (III) + (IV) Immobilitzat
Immobilitzat Terreny				17.624.930,63	17.624.930,63
Immobilitzat Material inventari				12.618.855,47	12.618.855,47
Immobilitzat. Interes implícit activats			263.473,29		263.473,29
Prestec. Valoració a cost raonable		-84.862,97			
Passiu . Valoració derivat financer					
Diferències per regularitzar			2,62	-374,44	-371,82
3. TOTAL BÉNS FINANÇATS AMB SUBVENCIÓ DE CAPITAL (Inventari)	0,00	-84.862,97	263.475,91	30.243.411,66	30.506.887,57

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


INGRESSOS I DESPESES

Despeses de l'òrgan de govern

En els exercicis 2021 i 2020 no s'ha liquidat cap import de despeses derivades directament del funcionament dels òrgans de govern de l'entitat.

Import net de la xifra de negocis.

Els ingressos obtinguts per prestació de serveis durant els exercicis 2021 i 2020 és el següent:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	50/61	

IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS Prestació de serveis	Exercici 2021	Exercici 2020	Variació (2021-2020)
Lloguer espais i locals i restaurant	2.046.910,02	2.042.786,42	4.123,60
Altres mediacions	90.579,25	77.019,15	13.560,10
Gestió congressos	28.982,54	16.246,87	12.735,67
Serveis comunitat	22.563,37	20.056,44	2.506,93
Mediació tributs	117.864,71	112.414,05	5.450,66
Mediació electricitat	154.823,52	146.214,74	8.608,78
Mediació climatització	128.973,20	124.881,75	4.091,45
Mediació telèfon	11.918,96	14.173,98	-2.255,02
Mediació aigua	584,16	664,63	-80,47
Aparcament	148.749,37	139.934,10	8.815,27
TOTAL IMPORT NET XIFRA DE NEGOCIOS	2.751.949,10	2.694.392,13	57.555,97


Els ingressos per lloguer d'espais i locals, en els exercicis 2021 i 2020 corresponen als dels edificis del Rengle TCM1, TCM2, TCM3, TCM4, a l'edifici de Balmes i a l'edifici del Rengle de PUMSA en el que s'executa el projecte TCM6 Espais laboratoris, els quals han estat facturats d'acord amb les tarifes aprovades pel Consell d'Administració.

Durant l'exercici 2021 l'entitat ha aplicat bonificació del 50% de les tarifes d'allotjament empresarial per donar suport a les empreses del parc afectades per la COVID 19 que han sol·licitat i acreditat les circumstàncies de concurrència a aquest ajut. Així mateix amb motiu del COVID 19 ha aplicat suspensió del cànon del restaurant amb motiu de la suspensió de l'activitat durant el curs 2020/21, i també la suspensió del cànon fins al mes de desembre 2021 com a mesura provisional de compensació econòmica necessària per restablir l'equilibri del contracte de concessió del servei d'acord l'establert a l'article 34 del RD 8/2020, de 17 de març de mesures extraordinàries per a fer front l'impacte econòmic i social del COVID 19.

Durant l'exercici 2020 l'entitat també va aplicar una bonificació extraordinària del 40% de les tarifes d'allotjament empresarial durant els mesos d'abril i maig com a acció de suport empresarial a totes les empreses del parc per les mesures de limitació de mobilitat de les persones regulades en el RD 463/2020, de 14 de març, pel que es declara l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada pel COVID 19. Així mateix amb motiu del COVID 19 va aplicar la suspensió del cànon del restaurant des del mes de setembre de 2020 (curs 2020/21)

El detall d'ingressos de lloguer d'espais per unitats de negoci i la variació respecte a l'exercici precedent 2020 s'exposa en el següent detall:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	51/61



INGRESSOS LLOGUER ESPAIS	Exercici 2021	Exercici 2020	Variació (2021-2020)
TCM1 Universitat, Locals	617.787,36	617.787,36	0,00
TCM2 Empreses, incubadora	588.240,59	547.129,04	41.111,55
TCM3 Empreses, locals	623.056,84	624.066,00	-1.009,16
TCM4 Congressos	54.094,50	31.097,00	22.997,50
TCM6 Espais Laboratoris	32.673,28	31.780,91	892,37
BALMES	79.830,20	74.989,80	4.840,40
Concessions serveis: RESTAURANT I CPD	51.227,25	115.936,31	-64.709,06
TOTAL INGRESSOS LLOGUER ESPAIS	2.046.910,02	2.042.786,42	4.123,60

Els ingressos de concessió de serveis de l'any 2021 corresponen al Centre de Processament de Dades (CPD). En l'any 2021 no s'ha liquidat el cànon de la concessió del servei de bar, restaurant i cafeteria, des de l'obertura del servei al mes de setembre, atès que està en curs la valoració del reequilibri de la concessió amb motiu de la suspensió del servei per la COVID 19 (vegeu nota 16). En l'any 2020 es va facturar el cànon de la concessió dels mesos de gener a agost. El cànon corresponent al període des del 20 de març fins el mes d'agost de 2020, quantificat en 45.152 euros, es va registrar al mateix temps com a despesa extraordinària.

La xifra de negocis inclou la partida d'altres mediacions en la que l'entitat enregistra principalment el servei de seguretat i vigilància a la Fundació.


Altres ingressos d'explotació

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

ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	Exercici 2021	Exercici 2020	Variació (2021-2020)
Arrendament d'equips	29.414,12	99.525,69	-70.111,57
Altres serveis diversos i refacturats	5.229,48	4.520,20	709,28
Altres ingressos : Antenes	1.020,00	1.020,00	0,00
Altres ingressos : Tcm pass	10.050,00		10.050,00
Subvencions		278.826,00	-278.826,00
TOTAL ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	45.713,60	383.891,89	-338.178,29

Els ingressos per arrendament d'equips en l'exercici 2021 corresponen principalment al lloguer d'equipaments que utilitza la Fundació Tecnocampus, per import de 29.414,12 €, els quals van ser adquirits conjuntament per l'entitat en el projecte d'inversions i obres del Parc Tecnocampus. També inclou serveis per lloguer de terminals de telèfon a la Fundació Tecnocampus i serveis especials per les empreses. En l'exercici 2020 el lloguer dels equipaments que utilitza la Fundació Tecnocampus van ser per import de 99.525,69 €.

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

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	52/61	

En l'exercici 2020 l'aportació de l'Ajuntament de Mataró ha estat classificada com a subvenció d'explotació per import de 278.826 € (**veure nota 4.4.1 i nota 13**).

Altres despeses d'explotació.

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

ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ Serveis Exteriors	Exercici 2021	Exercici 2020	Variació (2021-2020)	% Execució 2021
Lloguers	-34.910,40	-33.865,89	1.044,51	2,16%
Reparació i manteniment	-376.567,90	-331.025,56	45.542,34	23,28%
Serveis professionals independents	-29.162,71	-19.243,08	9.919,63	1,80%
Assegurances	-28.784,67	-27.574,20	1.210,47	1,78%
Serveis bancaris	-2.602,90	-1.829,09	773,81	0,16%
Publicitat i publicacions	0,00	-816,84	-816,84	0,00%
Subministraments	-457.298,86	-429.766,38	27.532,48	28,27%
Altres serveis	-688.023,19	-618.835,16	69.188,03	42,54%
TOTAL Serveis exteriors	-1.617.350,63	-1.462.956,20	154.394,43	100,00%


ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ Tribus i deteriorament	Exercici 2021	Exercici 2020	Variació (2021-2020)
TOTAL Tributs	-232.080,71	-221.736,63	10.344,08
Pèrdues i deterioraments	-15.668,28	-270,52	15.397,76
TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-1.865.099,62	-1.684.963,35	180.136,27

La despesa de lloguers per import de 34.910,10 € correspon a l'arrendament a PUMSA del local 3.11 de l'edifici del Rengle, Passatge Antoni Macià Fonoll, 23 per la unitat de negoci TCM6 Espais Lab.

La despesa de reparacions i manteniment per import total de 376.567,90 € representa el 23,28% de les despeses de serveis exteriors, inclou principalment la contractació del servei del contracte de manteniment de l'edifici, manteniment del SAID i Clima, CPD, jardins, ascensors, centraleta telefònica servei E-connect, serveis auxiliars, informàtic helpdesk i reparacions de locals i del Centre de Congressos. Respecte a l'exercici 2020 s'ha produït un increment de despesa per import de 45.542,34 amb motiu de la minoració de despeses en l'exercici 2020 per les mesures de limitacions de mobilitat de les persones regulades en el RD 463/2020, de 14 de març, pel que es declara l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada pel COVID 19.

La despesa de subministres per import total de 457.298,86 € representen el 28,27% de les despeses de serveis exteriors, inclou principalment els consums d'electricitat (247.983 €) i clima (188.913 €). Els subministraments es repercuteixen parcialment a les empreses, en el concepte d'ingressos per mediació, segons els consums realitzats. (**veure nota 15.2**). Respecte a l'exercici 2019 s'ha produït un increment de despeses, per import de 27.532,48 € amb motiu de les mesures de limitacions de mobilitat de les persones

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	53/61



regulades en el RD 463/2020, de 14 de març, pel que es declara l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada pel COVID 19.

La despesa d'altres serveis per import total de 688.023,19 € representa un 42,54 % de les despeses de serveis exteriors, inclou principalment despeses dels conceptes de serveis de gestió del Parc, neteja, consergeria, vigilància i telefonia, d'acord amb el següent detall corresponent als exercicis 2021 i 2020:

ALTRES SERVEIS	Exercici 2021	Exercici 2020	Variació (2021-2020)
Gestió Parc Fundació Tecnocampus	-249.568,28	-265.551,04	-15.982,76
Neteja	-120.611,87	-95.710,90	24.900,97
Seguretat i vigilància	-183.167,22	-153.488,60	29.678,62
Consergeria	-59.812,74	-54.539,87	5.272,87
Telèfon	-47.985,36	-35.897,21	12.088,15
Congressos	-9.762,92	-5.596,29	4.166,63
Software	-14.934,06	-6.305,32	8.628,74
Altres	-2.180,74	-1.745,93	434,81
TOTAL ALTRES SERVEIS	-688.023,19	-618.835,16	69.188,03

La despesa de gestió del Parc Tecnocampus correspon als serveis que realitza la Fundació Tecnocampus Mataró Maresme donat que l'entitat no disposa de personal propi per desenvolupar el servei d'explotació del Parc. En l'exercici 2021 el servei de gestió del Parc importa un total de 249.568,28 € que es calcula d'acord amb el 10% dels ingressos de lloguer i la repercussió del cost del nou servei de comercialització d'espais i infraestructures per import de 50.000 €.

Les partides de despeses de neteja i de seguretat i vigilància han tingut un increment de despesa per imports respectius de 24.900,97 e i 29.678,62 € amb motiu dels serveis extraordinaris encarregats a l'empresa contractista a causa de l'ampliació de serveis per la garantia de les mesures sanitària ocasionada pel COVID 19.


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 2021	Exercici 2020	Variació (2021-2020)
Amortització Immobilitzat intangible	-440.129,39	-439.456,79	672,60
Amortització Immobilitzat material	-1.102.362,44	-1.275.293,11	-172.930,67
TOTAL	-1.542.491,83	-1.714.749,90	-172.258,07

Subvenció de capital incorporades

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

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFV0BLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFV0BLXN4	Pàgina	54/61	

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)**

La composició d'aquest epígraf en el compte de pèrdues i guanys adjunt és la següent:

SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASSADES A RESULTATS	Saldo 2020 1/1/2021	Subvencions traspassades 2021 (1)	Impost diferit traspassat 2021 (2)	Saldo 2021 (1+2)
Subvenció capital. Finançament immobilitzat	755.421,67	580.317,10	193.439,03	773.756,13
Subvenció capital. Interessos activats immobilitzat	6.559,50	4.919,63	1.639,88	6.559,50
Subvenció capital. Valoració cost raonable préstec	29.833,25	36.764,18	12.254,73	49.018,90
TOTAL SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASSADES	791.814,42	622.000,90	207.333,63	829.334,53
		829.335		

En l'exercici precedent 2020 el seu detall és el següent:

SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASSADES A RESULTATS	Saldo 2019 1/1/2019	Subvencions traspassades 2020 (1)	Impost diferit traspassat 2020 (2)	Saldo 2020 (1+2)
Subvenció capital. Finançament immobilitzat	756.391	566.566	188.855	755.421
Subvenció capital. Interessos activats immobilitzat	6.560	4.920	1.640	6.560
Subvenció capital. Valoració cost raonable préstec	65.265	22.375	7.458	29.833
TOTAL SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASSADES	828.216	593.861	197.954	791.814
		791.814		

Altres resultats

En l'exercici 2020, en la partida d'altres resultats, l'entitat enregistra la cobertura per la indemnització pendent de negociació definitiva amb el concessionari del servei de bar, cafeteria i restaurant derivada de les mesures de limitacions de mobilitat de les persones regulades en el RD 463/2020, de 14 de març, pel que es declara l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada pel COVID 19.


L'import de la valoració de la indemnització enregistrada com altres resultats correspon a la facturació del cànon del restaurant realitzada durant els mesos de març a agost de 2020, per import de 45.152 € en els quals el servei de restaurant ha estat suspès. L'entitat preveu incloure en l'import de la indemnització a abonar al concessionari per aquest període com a part de la compensació econòmica per restablir el reequilibri del contracte de concessió del servei d'acord amb l'establert a l'article 34 del RD 8/2020, de 17 de març, de mesures extraordinàries per a fer front a l'impacte econòmic i social del COVID 19.

A la data d'aprovació dels presents comptes anuals 2021 està pendent de valoració, i acord amb el concessionari, la compensació econòmica i l'entitat manté enregistrada aquesta despesa. (veure notes 16 i 18 de la memòria)

Resultat financer

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

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	55/61



RESULTAT FINANCER	Exercici 2021	Exercici 2020	VARIACIÓ (2021-2020)
Ingressos financers	0,00	0,00	0,00
TOTAL Ingressos financers	0,00	0,00	0,00

Interessos presteç sindicat	-111.314,02	-141.346,94	30.032,92
Derivat financer (swap)	35.662,12	-48.423,38	84.085,50
Interessos presteçs MINISTERI	-44.308,08	-54.088,20	9.780,12
Aval bancari	-16.414,71	-20.807,40	4.392,69
Ajut de caixa Fundació i Ajuntament		-1.501,79	1.501,79
Interessos valoració cost raonable presteç	-49.018,90	-29.833,25	-19.185,65
TOTAL Despeses financeres	-185.393,59	-296.000,96	110.607,37

TOTAL RESULTAT FINANCER	-185.393,59	-296.000,96	110.607,37
--------------------------------	--------------------	--------------------	-------------------

Les condicions financeres de les operacions de deutes amb entitats de crèdit pel préstec sindicat s'exposa en el punt 11.1.2, el tipus d'interès aplicat a la liquidació del quart trimestre ha estat del 0,732 % corresponent a una cotització de l'EURIBOR 3m del -0,543 % més marge 1,25 % més comissió broker 0,025%.

Les condicions financeres del préstec del Ministeri s'exposen en el punt 11.1.3 i les condicions financeres de l'aval bancari corresponent a l'anualitat 2008 del préstec gestionat amb la Generalitat de Catalunya s'exposa en el punt 11.1.4 de la Memòria.


Les operacions de derivats financer (swap) s'exposen en el punt 11.1.3. Al tancament de l'exercici 2021 està pendent de renovació el contracte de permuta financera (swap) vençut des de la data de 11/2/2020. En l'exercici 2021 l'entitat ha retrocedit el risc de cobertura per la possible exigibilitat de la contractació del derivat financer enregistrat en l'exercici 2020 per import de 35.662,12 €.

A la partida ajut de caixa Fundació i Ajuntament l'entitat enregistra les despeses financeres corresponents a la disposició de pòlisses de tresoreria que contracta en el marc del pacte IV del Contracte Programa, que regula la política centralitzada de tresoreria, i en el marc de les bases d'execució del pressupost de l'Ajuntament, amb la finalitat d'atendre necessitats transitòries de tresoreria derivades de les de desviacions dels PEF d'exercicis anteriors, les quals preveu finançar amb els PEF d'exercicis 2022 i futurs. Les condicions financeres de tipus d'interès corresponen al promig de les pòlisses de l'Ajuntament. En l'exercici 2021 no han estat realitzades liquidacions d'interessos amb motiu de la cotització de l' EURIBOR negatiu i de les condicions de criteris de prudència financera contractades en les pòlisses de l'Ajuntament.

En l'exercici 2021 el càlcul dels interessos (implícits) per valoració a cost raonable dels préstecs del Ministeri, que no meriten interessos, es realitza al tipus del 0,732 % que correspon al tipus d'interès del préstec sindicat del 4t. Trimestre, per import de 49.018,90 € els quals d'acord amb la norma comptable enregistren amb idèntica correlació ingressos en concepte de subvencions de capital traspassades a resultats.

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

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFV0BLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFV0BLXN4	Pàgina	56/61




Per l'exercici 2021 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 2021	Execució Des 2021	Desviació	% Desv
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	2.901.746,66	2.751.949,10	-149.797,56	-5,2%
Ingressos per lloguers	2.157.190,53	2.046.910,02	-110.280,51	-5,1%
Ingressos per mediacions	568.044,67	504.743,80	-63.300,87	-11,1%
Ingressos per gestió	35.000,00	51.545,91	16.545,91	47,3%
Ingressos per aparcament	141.511,46	148.749,37	7.237,91	5,1%
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	52.293,38	45.713,60	-6.579,78	-12,6%
Ingressos accessoris i gestió corrent	52.293,38	45.713,60	-6.579,78	-12,6%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-1.880.668,85	-1.865.099,62	15.569,23	-0,8%
Serveis exteriors	-1.646.407,49	-1.617.350,63	29.056,86	-1,8%
Tributs	-233.261,36	-232.080,71	1.180,65	-0,5%
Pèrdues, deteriorament i var. prov.	-1.000,00	-15.668,28	-14.668,28	1466,8%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES	849.406,07	829.334,53	-20.071,54	-2,4%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-1.578.481,70	-1.542.491,83	35.989,87	-2,3%
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	344.295,56	219.405,78	-124.889,78	-36,3%
DESPESES FINANCERES	-252.177,16	-185.393,59	66.783,57	-26,5%
RESULTAT FINANCER	-252.177,16	-185.393,59	66.783,57	-26,5%
RESULTAT DE L'EXERCICI	92.118,40	34.012,19	-58.106,21	-63,1%
Subvenció Ajuntament				
RESULTAT DE L'EXERCICI amb Ajuntament	92.118,40	34.012,19	-58.106,21	-63,1%

En relació a l'exercici 2020 precedent el detall de les desviacions va ser el següent:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	57/61



DESVIACIONS PRESSUPOST I EXECUCIÓ	Pressupost Des 2020	Execució Des 2020	Desviació	% Desv
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	3.257.559	2.694.393	-563.166	-17,3%
<i>Ingressos per lloguers</i>	2.368.498	2.042.786	-325.712	-13,8%
<i>Ingressos per mediacions</i>	575.319	475.369	-99.950	-17,4%
<i>Ingressos per gestió</i>	69.260	36.303	-32.957	-47,6%
<i>Ingressos aparcament</i>	244.482	139.935	-104.547	-42,8%
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	113.370	105.066	-8.304	-7,3%
Ingressos accessoris i gestió corrent	113.370	105.066	-8.304	-7,3%
Subvencions d'explotació	0	0	0	0,0%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-1.923.465	-1.684.964	238.501	-12,4%
Serveis exteriors	-1.701.442	-1.462.956	238.486	-14,0%
Tributs	-220.023	-221.737	-1.714	0,8%
Ajuts concedits	0	0	0	0,0%
Pèrdues, deteriorament i var. prov.	-2.000	-271	1.729	-86,5%
ALTRES RESULTATS	0	-45.152	-45.152	
RESULTAT EBITDA / MARGE BRUT	1.447.464	1.069.343	-378.121	-26,1%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES	1.132.127	791.814	-340.312	-0,1%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-1.730.236	-1.714.750	15.486	-0,8%
EBIT / BAI	849.355	146.408	-702.947	-82,8%
DESPESES FINANCERES	-331.049	-296.001	35.048	-2,3%
EBT / BAI	518.306	-149.593	-667.899	-128,9%
Subvenció Ajuntament	0	278.826	0	0,0%
BDI / BENEFICI NET	518.306	129.233	-389.073	-75,1%


PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

En l'exercici 2020 amb motiu de la situació de pandèmia provocada pel COVID 19 es va aprovar la suspensió de l'activitat concessionària del servei de bar, restaurant i cafeteria del Parc Tecnocampus a partir del 15 de març de 2020 pel termini legal establert. Posteriorment es va aprovar la suspensió de l'activitat fins a la finalització del curs 2020-2021.

L'entitat està procedint a la valoració de la sol·licitud del concessionari relativa a la compensació econòmica per restablir l'equilibri del contracte de concessió del servei d'acord amb el previst a l'article 34 del RD 8/2020, de 17 de març, de mesures extraordinàries per a fer front l'impacte econòmic i social del COVID 19. S'estima que la proposta de reequilibri de la concessió, tant per l'any 2020 com per als mesos de tancament de l'any 2021, s'acordarà amb els paràmetres d'ampliació del termini de la durada que legalment sigui procedent, i també en el seu cas, amb la compensació del cànon fix a satisfer un cop aixecada la suspensió del servei, que es quantifica en 27.400 euros IVA exclòs, fins a 31 de desembre de 2021. Aquesta solució es factible atès que en el moment de cessament de l'activitat tot just s'havia iniciat la prestació, de manera que l'ampliació màxima del 15% ho podrà ser sobre la totalitat del contracte i el reequilibri per mitjà del cànon es podrà projectar igualment en la vigència total.

APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	58/61



No s'han aplicat elements patrimonials a finalitats estatutàries ni en 2020 ni en 2019.

FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No s'han esdevingut fets rellevants entre el 31 de desembre de 2021 i la data de formalització dels comptes anuals, llevat dels que s'exposen a continuació:


D'acord amb el que s'exposa en les notes 11.1.7 i 11.1.8 l'entitat ha sol·licitat al Ministeri en data 19/10/2021 la suspensió de les quotes dels exercicis 2020 i 2021 mentre es resol el procés de refinançament en un nou préstec, amb venciment a 25 anys, regulat a l'Ordre CIN/822/2021, de 29 de juliol, per la que es dona compliment a la disposició addicional 15a. en matèria d'ajut financer a les actuacions en parcs científics i tecnològics de la Llei 11/2020, de 30 de desembre, de PGE per l'any 2021. La sol·licitud de refinançament es va presentar en data 3/11/2021 i està pendent d'aprovació pel Ministeri a la data d'aprovació dels presents comptes anuals. Tal com s'explica a la nota 1.6., en el cas que el Ministeri no aprovi el refinançament a 25 anys de les quotes ajornades de l'any 2020 i 2021 l'entitat sol·licitarà a l'Ajuntament de Mataró les aportacions necessàries per atendre el pagament de dites quotes, atès que aquestes aportacions estaven previstes en el contracte programa i no es van materialitzar amb motiu de la sol·licitud d'ajornament i refinançament de les quotes.

Tal i com s'indica en la nota 16 l'entitat estima que la proposta de reequilibri de la concessió del servei de bar, restaurant i cafeteria s'acordarà amb els paràmetres d'ampliació del termini de la durada que legalment sigui procedent, i també en el seu cas, amb la compensació del cànon fix a satisfer un cop aixecada la suspensió del servei.

OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Saldos i transaccions amb entitats vinculades

SALDOS VINCULADES (IVA inclòs)		
ACTIU CORRENT	Saldo 2021	Saldo 2020
Ajuntament Mataró	7.073	1.864
Ajuntament Mataró. Subvencions		278.826
Fundació Tecnocampus	187.754	184.399
PASSIU CORRENT	Saldo 2021	Saldo 2020
Ajuntament Mataró		52
Ajuntament Mataró. Ajut de caixa c/t	1.000.000	
PUMSA	53.668	71.558
Aigües de Mataró SA	18.404	
Fundació Tecnocampus. Serveis	335.160	249.879
Fundació Tecnocampus. Prestecs MINISTERIO II/t	260.093	831.123
Fundació Tecnocampus. Prestecs MINISTERIO c/t	1.192.905	1.175.391
Fundació Tecnocampus. Ajut de Caixa c/t	2.600.000	2.800.000

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	59/61	

TRANSACTIONS VINCULADES (IVA inclòs)		
SUBVENCIONS REBUDES I INGRESSOS	2021	2020
Ajuntament Mataró Subvencions	813.916	278.826
Ajuntament de Mataró. Altres (Congressos)	3.502	100
Ajuntament de Mataró. Lloguer espais i subm.	40.038	39.792
Fundació Tecnocampus	1.268.825	1.328.743
DESPESES	2021	2020
Ajuntament Mataró: Rebuts impostos, llicències, int	207.344	196.458
PUMSA: Lloguer TCM6, subministrament	42.980	40.632
Aigües Mataró: Consums aigua i clima	237.279	118.798
Mataró Energia sostenible: consums clima		131.124
Fundació Tecnocampus. Liquidació interessos		1.493
Fundació Tecnocampus. Gestió Parc Tecnocampus	301.978	323.206

Respecte a les transaccions vinculades amb l'Ajuntament, resulta que el saldo enregistrat per l'entitat importa 7.073 € i per l'Ajuntament importa 92.456,97 €, també que l'aportació enregistrada per l'entitat importa 813.916 € i per l'Ajuntament 899.300 €. Aquesta diferència d'enregistrament comptable i conciliació entre ambdues entitats, per import de 85.384 €, corresponent a l'aportació de l'Ajuntament per donar suport a les empreses i que l'EPEL ha traspassat a l'exercici 2022.

ALTRA INFORMACIÓ


Període mig de pagament a proveïdors.

PERIODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS	2021	2020
	Dies	Dies
Període mig de pago a proveïdors	46,41	33,61
Període mig de pago en les operacions pagades a l'exercici	52,01	47,62
Rati operacions pendents de pago	40,8	19,6
	Import €	Import €
Total Pagos	1.187.021	1.478.250
Total pagos pendents	259.372	146.713

INFORMACIÓ SEGMENTADA

En relació amb la distribució d'ingressos i despeses corresponents a l'exercici 2021 per categoria d'activitats, presenten el següent detall:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	60/61



RESULTAT PER CENTRES D'ACTIVITAT 2021	Ingressos	Despeses	RESULTAT
EDIFICI UNIVERSITARI TCM1	1.009.918	-856.838	153.081
EDIFICI INNOVACIÓ TCM2	684.341	-626.087	58.254
EDIFICI INNOVACIÓ TCM3	890.291	-512.705	377.586
CENTRE CONGRESSOS TCM4	173.313	-253.212	-79.899
APARCAMENT TCM5	167.721	-190.649	-22.928
ESPAIS LABORATORIS TCM6	33.466	-59.257	-25.791
BALMES	97.084	-71.116	25.967
TOTAL Unitats finalistes	3.056.133	-2.569.863	486.270
GENERAL	570.864	-1.023.122	-452.258
TOTAL Unitats no finalistes	570.864	-1.023.122	-452.258
TOTAL RESULTAT PER CENTRES	3.626.997	-3.592.985	34.012

L'entitat té previst revisar el criteri d'assignació a les diferents unitats de negoci respecte les subvencions de capital atorgades anualment per l'Ajuntament en el marc del pacte IV.2 del contracte programa amb la finalitat de garantir l'equilibri econòmic i financer de l'entitat.


Per altra part, dita informació corresponent a l'exercici 2020, presentava els següents valors:

RESULTAT PER CENTRES D'ACTIVITAT 2020	Ingressos	Despeses	RESULTAT
EDIFICI UNIVERSITARI TCM1	1.098.370	-1.043.450	54.919
EDIFICI INNOVACIÓ TCM2	649.979	-654.353	-4.373
EDIFICI INNOVACIÓ TCM3	857.814	-594.864	262.950
CENTRE CONGRESSOS TCM4	140.155	-240.875	-100.720
APARCAMENT TCM5	159.284	-225.501	-66.217
ESPAIS LABORATORIS TCM6	31.806	-62.197	-30.391
BALMES	92.041	-72.776	19.265
TOTAL Unitats finalistes	3.029.449	-2.894.017	135.432
GENERAL	840.635	-846.835	-6.201
TOTAL Unitats no finalistes	840.635	-846.835	-6.201
TOTAL RESULTAT PER CENTRES	3.870.083	-3.740.852	129.233

Els comptes anuals de l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL PARC TECNOCAMPUS MATARÓ corresponents a l'exercici 2021 han estat formulats pel Consell d'Administració el 20 de maig de 2022.

El President del Consell d'Administració Sr. Sergi Morales Díaz

El Secretari del Consell d'Administració Sr. Jordi Gayete Valls

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Data i hora	27/05/2022 07:38:54	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DSKXSHQVS7L462FFVOBLXN4	Pàgina	61/61	