

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL
PARC TECNOCAMPUS MATARÓ

COMPTES ANUALS
DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	1/52



ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL
PARC TECNOCAMPUS MATARÓ

COMPTES ANUALS
A 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2023

ÍNDEX

Balanç de situació a 31 desembre de l'exercici 2023	3
Compte de pèrdues i guanys a 31 desembre de l'exercici 2023	4
Estat de canvis al patrimoni net corresponent a 31 de desembre de l'exercici 2023	4
Estat de fluxos d'efectiu a 31 de desembre de l'exercici 2023	6
Memòria de l'exercici 2023	7

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	2/52



BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DESEMBRE DE L'EXERCICI 2023

ACTIU	NOTES de la MEMÒRIA	2023	2022
A) ACTIU NO CORRENT		54.211.760,92	55.657.735,96
I. Immobilitzat Intangible	8.1	16.326.624,37	16.771.306,41
5. Aplicacions informàtiques		18.078,59	23.965,68
6. Drets sobre béns cedits gratuïtament		16.308.545,78	16.747.340,73
II. Immobilitzat Material	5.1, 5.2 i 5.3	37.651.973,41	38.604.060,63
2. Construccions		37.361.381,11	38.369.818,75
3. Instal·lacions tècniques		60.466,44	49.643,46
4. Maquinària		26.365,17	23.251,59
5. Altres instal·lacions		81.400,50	77.203,74
6. Mobiliari		107.196,60	72.574,48
7. Equips per a processos informàtics		15.163,59	11.568,61
V. Inversions financeres a ll/t	10.1 i 10.2	233.163,14	282.368,92
5. Altres actius financers		233.163,14	282.368,92
B) ACTIU CORRENT		594.002,55	578.014,84
III. Deutors cials i altres comptes a cobrar	10.1 i 10.2	469.300,31	404.481,26
1. Clients per vendes i prest serveis		354.047,31	403.417,46
3. Deutors diversos		115.253,00	1.063,80
VI. Periodificacions a c/t		11.933,26	5.630,10
VII. Efectiu i altres líquids equivalents		112.768,98	167.903,48
1. Tresoreria		112.768,98	167.903,48
TOTAL ACTIU (A + B)		54.805.763,47	56.235.750,80
PASSIU	NOTES de la MEMÒRIA	2023	2022
A) PATRIMONI NET		27.575.156,58	26.836.856,33
A-1) Fons propis	12.1	995.270,93	961.508,48
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		-1.938.198,52	-2.247.212,44
VII. Resultat de l'exercici	12.2	33.762,45	309.013,92
A-3) Subvenc., donacions i llegats rebuts	13	26.579.885,65	25.875.347,85
1. Subvencions oficials de capital		26.579.885,65	25.875.347,85
B) PASSIU NO CORRENT		21.497.589,79	23.344.813,87
II. Deutes a llarg termini	11.1	12.637.548,59	14.719.618,54
2. Deutes amb entitats de crèdit	11.2	11.520.000,00	12.480.000,00
5. Altres passius financers	11.3	1.117.548,59	2.239.618,54
IV. Passius per impost diferit	14.3	8.860.041,20	8.625.195,33
C) PASSIU CORRENT		5.733.017,10	6.054.080,60
III. Deutes a curt termini	11.4	2.233.120,23	2.529.744,19
2. Deutes amb entitats de crèdit	11.5	1.049.146,03	1.018.586,08
5. Altres passius financers	11.6	1.183.974,20	1.511.158,11
IV. Deutes empreses del grup i associades c/t	11.7	2.800.000,00	2.860.092,50
1. Creditors empreses vinculades		2.800.000,00	2.860.092,50
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	11.8	690.927,66	664.022,19
3. Creditors varis		637.579,68	617.059,23
6. Altres deutes amb l'Administració Pública		53.347,98	46.962,96
VI. Periodificacions a curt termini		8.969,21	221,72
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		54.805.763,47	56.235.750,80

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	3/52



COMpte DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DESEMBRE DE L'EXERCICI 2023

Compte de Pèrdues i Guanys	NOTES de la MEMÒRIA	2023	2022
1. Import net de la xifra de negoci	15.2	3.415.534,26	3.073.404,47
b) Prestacions de serveis		3.415.534,26	3.073.404,47
5. Altres ingressos d'explotació	15.3	65.331,46	171.163,38
a) Ingressos accessoris i gestió corrent		38.942,46	58.327,58
b) Subvencions explotació		26.389,00	112.835,80
7. Altres despeses d'explotació	15.4	-2.480.396,52	-2.163.471,32
a) Serveis exteriors		-2.227.595,14	-1.914.481,24
b) Tributs		-223.666,64	-233.843,87
c) Pèdues, deteriorament i variació prov.		-29.134,74	-15.146,21
8. Amortització de l'immobilitzat	15.5	-1.497.403,65	-1.493.226,01
9. Subvencions i llegats traspassats al rtat	15.6	990.618,33	864.268,40
13. Altres resultats	15.7	0,00	45.151,60
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ		493.683,88	497.290,52
13. Despeses financeres		-459.921,43	-188.276,60
b) Deutes amb tercers		-459.921,43	-188.276,60
A.2) RESULTAT FINANCER (12+13+14+15+16)	15.8	-459.921,43	-188.276,60
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		33.762,45	309.013,92
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)		33.762,45	309.013,92

ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2023

	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 2021	2.899.707,00	-2.281.224,63	34.012,19	0,00	22.932.189,51	23.584.684,07
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2021						
II. Ajustos per errors de l'exercici 2021						
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022	2.899.707,00	-2.281.224,63	34.012,19	0,00	22.932.189,51	23.584.684,07
I. Total ingressos i despeses reconegudes			309.013,92		2.943.158,34	3.252.172,26
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		34.012,19	-34.012,19			0,00
C) SALDO AJUSTAT, FINAL DE L'EXERCICI 2022	2.899.707,00	-2.247.212,44	309.013,92	0,00	25.875.347,85	26.836.856,33
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2022						
II. Ajustos per errors de l'exercici 2022						
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023	2.899.707,00	-2.247.212,44	309.013,92	0,00	25.875.347,85	26.836.856,33
I. Total ingressos i despeses reconegudes			33.762,45		704.537,79	738.300,24
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		309.013,92	-309.013,92			0,00
E) SALDO AJUSTAT, FINAL DE L'EXERCICI 2023	2.899.707,00	-1.938.198,52	33.762,45	0,00	26.579.885,65	27.575.156,58

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	4/52



	NOTES	31/12/2023	31/12/2022
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		33.762,45	309.013,92
INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
II. Per cobertura de fluxos			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		1.930.002,00	4.788.479,57
V. Efecte impositiu		-482.500,46	-1.197.119,93
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (II+III+V)		1.447.501,54	3.591.359,64
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-990.618,33	-864.268,40
IX. Efecte impositiu		247.654,58	216.067,10
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VII + VIII)		-742.963,75	-648.201,30
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		738.300,24	3.252.172,26

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	5/52



ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU A 31 DE DESEMBRE DE L' EXERCICI 2023

	NOTES	31/12/2023	31/12/2022
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	12.2	33.762,45	309.013,92
2. Ajustos del resultat		966.706,75	817.234,21
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	15.5	1.497.403,65	1.493.226,01
d) Imputació de subvencions (-)	15.6	-990.618,33	-864.268,40
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)			
g) Ingressos financers (-)			
h) Despeses financeres (+)	15.8	459.921,43	188.276,60
3. Canvis al capital corrent		-35.469,25	-92.796,18
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	10.2	-64.819,05	-17.878,63
c) Altres actius corrents (+/-)		-6.303,16	433,49
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	11.9	26.905,47	-75.366,89
e) Altres passius corrents (+/-)		8.747,49	15,85
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)			
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		-459.921,43	-188.276,60
a) Pagament d'interessos (-)	15.8	-459.921,43	-188.276,60
c) Cobrament d'interessos (+)			
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		505.078,52	845.175,35
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per inversions (-)		-100.634,39	-99.058,54
b) Immobilitzat intangible			-9.904,96
c) Immobilitzat material	5.1	-100.634,39	-65.152,72
e) Altres actius financers	10		-24.000,86
7. Cobraments per desinversions (+)		49.205,78	0,00
e) Altres actius financers		49.205,78	
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-51.428,61	-99.058,54
C) FLUXOS EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		1.930.002,00	4.788.479,57
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	13	1.930.002,00	4.788.479,57
f) Aportacions de socis			
10. Cobrament i pagament de passiu financer		-2.438.786,41	-6.867.746,70
a) Emissió		0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)			
b) Devolució i amortització	11	-2.438.786,41	-6.867.746,70
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-2.378.693,91	-4.674.841,70
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		-60.092,50	-2.192.905,00
12. Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10)		-508.784,41	-2.079.267,13
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		-55.134,50	-1.333.150,32
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		167.903,48	1.501.053,80
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		112.768,98	167.903,48

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	6/52



MEMORIA DE L'EXERCICI 2023

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

1. NATURALESIA I ACTIVITAT DE L'ENTITAT

1.1. Constitució i règim jurídic

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

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)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	7/52



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.

1.2. Objecte de l'Entitat

D'acord amb els seus estatuts, l'EPEL té per objecte executar les següents actuacions: Incrementar la competitivitat de les empreses, amb especial incidència en els sectors tradicionals.

Crear un nou teixit empresarial en sectors emergents prioritzant els intencius 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)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	8/52	

7.721- atorgada al seu favor per a ubicar el complex constructiu TECNOCAMPUS, amb una durada de 50 anys a partir de la data de presentació de la certificació final d'obra al Registre General d'Entrada de l'Ajuntament de Mataró, la qual tingué lloc el 6 d'abril de 2011. Així mateix l'acord del Ple de data 8 de maig de 2008 va acordar l'autorització de la transmissió d'una porció de l'esmentada concessió a la Fundació Privada CETEMMSA fins a un màxim de 3.000 m2.

1.3. Activitat de l'entitat

L'EPEL desenvolupa l'activitat d'explotació 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.

1.4. Òrgans de govern

El govern, l'administració i la representació de l'EPEL està a càrrec dels següents òrgans:

El Consell d'Administració
La Presidència
La Vice-presidència
La Direcció General

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	9/52	

El Consell d'Administració

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

El Consell es reuneix, obligatòriament i com a mínim, dos cops a l'any. La convocatòria correspon al seu President, ja sigui a iniciativa pròpia o quan així ho demana, almenys, una tercera part dels seus membres.

Durant l'exercici tancat a 31 de desembre de 2023 s'han produït els següents 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 (En Comú Podem Mataró)	President per delegació del Sr. Alcalde	Baixa 17/06/2023
Sra. Alicia Romero Llanos	Vicepresidenta (PSC)	Baixa 18/07/2023
Sra. Dolors Guillén i Mena	Vocal (JuntsxMataró)	Baixa 18/07/2023
Sr. Francesc Teixidó Pont	Vocal (ERC-MES)	Baixa 18/07/2023
Sra. Noelia Rodríguez Clavellina	Vocal (En Comú Podem Mataró)	Baixa 18/07/2023
Sra. Cristina Sancho Rodríguez	Vocal (Ciutadans)	Baixa 18/07/2023

En el Ple de l'Ajuntament de Mataró de 18 de juliol de 2023 es va acordar va designar els següents representants de la corporació en el Consell d'Administració de l'EPEL Parc Tecnocampus Mataró:

NOM I CONGNOMS	CÀRREC	ALTRES
Sr. David Bote Paz (alcalde)	President	Alta 17/06/2023
Sra. Alicia Romero Llanos	Vocal (PSC)	Alta 18/07/2023 (renova)
Sr. Francesc Teixidó Pont	Vocal (ERC)	Alta 18/07/2023 (renova)
Sra. Mònica Masramon Leiva	Vocal (JuntsxMataró)	Alta 18/07/2023
Sr. Cristian Escribano Ramírez	Vocal (PP)	Alta 18/07/2023
Sr. Sergi Morales Díaz	Vocal (En Comú Podem Mataró)	Alta 18/07/2023 (renova com a vocal)
Sra. Maria Barba i Ferrer	Vocal (CUP)	Alta 18/07/2023

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

NOM I CONGNOMS	CÀRREC
Sr. Josep Barberà Boix	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
Sr. Jordi Gayete Valls	Secretari en Funcions per decret d'alcaldia 2077/2020 de 13 de març, autoritzant la proposta de la Secretària General Actcal.de delegació de funcions

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	10/52	

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.

Després de les eleccions municipals del dia 28 de maig de 2023, en data 17 de juny de 2023 va tenir lloc el Ple de constitució de la nova Corporació municipal sorgida arran dels resultats de les Eleccions Locals, essent Alcalde i, per tant, president de l'EPEL el Sr. David Bote Paz.

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 la data de la present memòria el càrrec de la vicepresidència està pendent de designació.

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.

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

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

El Ple de l'Ajuntament va aprovar en data 4 de maig de 2023 l'actualització del Contracte programa subscrit entre l'Ajuntament de Mataró, l'EPEL Parc Tecnocampus i la Fundació Tecnocampus per al període 2023 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 2023 l'aportació econòmica de l'Ajuntament estava prevista en el pressupost inicial per import de 1.566.138 € en concepte de capital. L'aportació econòmica de l'Ajuntament ha estat executada per import total de 1.930.003 € classificats en concepte de capital, i 26.389 € en concepte d'explotació per finançar l'espai incubadora del projecte Antena TrenLab.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	11/52



L'aportació en concepte de capital per import total de 1.930.003 € inclou l'import inicial de 1.539.749 € (descomptat 26.389 € pel traspàs a explotació pel finançament del projecte Antena TrenLab), més aportació addicional pel finançament d'inversions per import de 115.253 €, més l'aportació de seguiment pressupostari del 3r trimestre per import de 275.000 €.

L'aportació de l'Ajuntament de l'exercici 2023 en concepte de capital s'enregistra a la partida "subvencions de capital" d'acord amb la classificació establerta a la clàusula IV.2 del Contracte Programa, 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).

Respecte a l'exercici precedent 2022 l'aportació definitiva de l'Ajuntament va ser per import total de 4.900.251 €, classificats en 4.788.480 € en concepte de capital i 111.772 € en concepte d'explotació.

Respecte a l'exercici 2024 l'aportació inicial de l'Ajuntament importa un total de 1.831.225 €, classificada en 1.435.451 € en concepte de capital pel finançament dels préstecs, 176.385 € en concepte de capital per inversions i 219.389 € en concepte d'explotació.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals que s'adjunten han estat preparats conforme als principis i criteris comptables generalment acceptats a partir dels registres comptables de l'EPEL, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat a data 31 de desembre de 2023.

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.

2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats

En la preparació dels comptes anuals s'han pres en consideració les normes de registre i valoració que es descriuen a la **nota 4**, havent-se aplicat els principis comptables obligatoris, no existint raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació.

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

2.3.1. Estimacions considerades en l'elaboració dels comptes anuals

La preparació dels comptes anuals requereix, en alguns casos, efectuar estimacions i prendre en consideració determinats estimadors. Aquests han d'avaluar-se de manera continuada en el temps, i fonamentar-se, bàsicament, en l'experiència històrica de

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	12/52	

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 fogués 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 4.1 i 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 4.4**)

2.3.2. Principi d'entitat en funcionament

A 31 de desembre 2023 el patrimoni net de l'**EPEL** és positiu, per import de 27.575.156,58 €. Aquesta xifra inclou l'excedent de l'exercici 2023 per import de 33.762.45 €.

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 2023 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 2023 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 5.139.014,55 €.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	13/52



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 2024 per import total 2.085.833.92 € i la necessitat de finançament acumulada amb motiu dels resultats a partir de l'exercici 2009. Per cobrir aquesta necessitat de finançament, l'Entitat compta amb l'aportació de l'Ajuntament per l'exercici 2024 per import de 1.831.225 € (nota 1.5), l'ajut de caixa de la Fundació Tecnocampus que en el marc del pacte IV del Contracte Programa que regula el principi de política centralitzada de tresoreria s'estima en 3.000.000 d'euros i la tresoreria que s'espera generar en l'any 2024.

2.4. Comparació de la informació

Els comptes anuals de l'exercici 2023 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 les seves modificacions posteriors, no existint circumstàncies que impedeixin la comparabilitat amb les dades comparatives que es presenten.

2.5. Agrupació de partides

Sense anotacions en aquesta partida.

2.6. Elements recollits en diverses partides

Els préstecs a llarg termini formalitzats per l'EPE, es troben comptabilitzats com creditors a llarg termini per l'import de les quotes d'amortització amb venciment superior a 12 mesos i com creditors a curt, per l'import amb venciment inferior a aquell termini. El desglossament d'aquests imports és el següent, detallant la seva comparació respecte el saldo existent a l'exercici anterior. (veure nota 11)

PRESTEC (valor nominal)	Saldo LLT 2023	Saldo CT 2023	TOTAL 2023	Saldo LLT 2022	Saldo CT 2022	TOTAL 2022
Deutes entitats de crèdit (Sindicat)	11.520.000	960.000	12.480.000	12.480.000	960.000	13.440.000
Deutes MINISTERI	930.995	1.125.834	2.056.829	2.056.829	1.491.259	3.548.089
TOTAL	12.450.995	2.085.834	14.536.829	14.536.829	2.451.259	16.988.089

2.7. Canvis de criteris comptables.

Sense anotacions en aquesta partida.

2.8. Correcció d'errors

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

3. APLICACIÓ DEL RESULTAT

El Consell d'Administració sotmetrà a l'aprovació del Ple de l'Ajuntament de Mataró l'aplicació de l'excedent de l'exercici 2023 (+33.762,45 €) a resultats d'exercicis anteriors.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	14/52



4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

4.1. 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.

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.

4.2. Immobilitzat material

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

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

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	15/52



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 2023 i 2022 han estat els següents:

DESCRIPCIO	Percentatge 2023	Percentatge 2022
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 Ministeri d'Educació y Ciència que no acrediten interessos. (**veure nota 5.2**)

4.3. 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

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	16/52



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 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

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	17/52



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.

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 produeixen 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.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	18/52	

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 debèits 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.

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

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	19/52



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

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.

4.4. Cobertures comptables

L'EPEL tenia 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 2023 i 2022 no ha estat enregistrada valoració dels swaps per estar vençut el contracte de permuta financera en data 11/2/2020 amb motiu dels nous requeriments normatius notificats per l'entitat agent Caixabank, relatius a que entitats minoristes han d'acomplir el test de coneixement del 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 pendent del procediment de tramitació per l'entitat agent.

4.5. 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.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	20/52



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

4.5.1. Subvencions a l'exploració

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

S'imputen com a ingrés de l'exercici en el que han estat concedides, llevat que es destinin a finançar dèficit d'exploració d'exercicis futurs, cas en què s'imputaran a dits exercicis.

4.5.2. Subvencions de capital

Les subvencions de capital s'enregistren inicialment com a ingressos directament imputats al patrimoni net (un cop deduït l'efecte impositiu) i es reconeixen en el compte de pèrdues i guany 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 Guany a partir de la data d'entrada en funcionament en funció de la vida útil.

4.6. 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.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	21/52



4.7. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'enregistren atenent al principi de l'acreditament i prenent en consideració la correlació entre ambdós, independentment del moment en què es produeix el corrent monetari derivat del cobrament dels drets reconeguts o del pagament de les obligacions reconegudes.

El compte de pèrdues i guanys de l'exercici incorpora, bàsicament les operacions d'ingressos i despeses derivades de la gestió dels espais Parc Tecnocampus a l'edifici del Rengle: Av. Ernest Lluch, 32 de Mataró (TCM1: Edifici del Coneixement, Torre TCM2, Torre TCM3, TCM4: Centre de Congressos i TCM5: Aparcament), a l'edifici Balmes: Carrer Balmes, 37 de Mataró i a l'edifici del Rengle: Passatge Antoni Macià Fonoll, 23 local 3.11 i local 2.03 llogats a PUMSA (TCM6 Espais Laboratoris i allotjament empresarial).

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.

4.8. Aportacions a fons propis

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

5. IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIARIES

5.1. Composició i evolució del saldo

CONCEPTE	Immobilitzat intangible	Immobilitzat material	TOTAL
VALOR NET FINAL EXERCICI 2022	16.771.306,41	38.604.060,63	55.375.367,04
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2022	21.976.774,13	54.835.802,00	76.812.576,13
(+) Entrades	9.904,96	65.152,72	75.057,68
(-) Sortides			0,00
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2022 (31/12/2022)	21.986.679,09	54.900.954,72	76.887.633,81
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2023	21.986.679,09	54.900.954,72	76.887.633,81
(+) Entrades	0,00	100.634,39	100.634,39
(-) Sortides			0,00
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2023 (31/12/2023)	21.986.679,09	55.001.589,11	76.988.268,20
E) AMORTITZACIO ACUMULADA, SALDO INICIAL 2022	-4.771.617,34	-15.247.423,42	-20.019.040,76
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2022	-443.755,34	-1.049.470,67	-1.493.226,01
(+) Augments per adquisicions o traspessos			0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspessos			0,00
F) AMORTITZACIO ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2022	-5.215.372,68	-16.296.894,09	-21.512.266,77
G) AMORTITZACIO ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2023	-5.215.372,68	-16.296.894,09	-21.512.266,77
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2023	-444.682,04	-1.052.721,61	-1.497.403,65
(+) Augments per adquisicions o traspessos			0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, redccions o traspessos			0,00
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2023	-5.660.054,72	-17.349.615,70	-23.009.670,42
VALOR NET FINAL EXERCICI 2023	16.326.624,37	37.651.973,41	53.978.597,78

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	22/52	

5.2. Composició i evolució del saldo. Immobilitzat construccions

La composició i evolució del saldo de la partida construccions durant l'exercici 2023 és la següent:

CONCEPTE Immobilitzat Material. CONSTRUCCIONS	Saldo 2022	Altes	Traspassos	Saldo 2023
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
Construccions ampliacions CONVENI RENGLE	28.499,72			28.499,72
Edifici Rengle. Subv CONVENI RENGLE	3.708.594,34			3.708.594,34
TOTAL Immobilitzat Material. CONSTRUCCIONS	50.240.585,98	0,00	0,00	50.240.585,98

CONCEPTE Amortització Acumulada Immobilitzat Material. CONSTRUCCIONS	Saldo 2022	Altes	Traspassos	Saldo 2023
Edifici Rengle. Construccions PUMSA	-10.694.476,83	-903.245,47		-11.597.722,30
Construccions ampliacions Edifici Rengle	-276.627,13	-27.391,07		-304.018,20
Edifici BALMES	-513.005,17	-45.049,00		-558.054,17
Immobilitzat interessos implícits activats	-77.620,68	-6.559,50		-84.180,18
Edifici Rengle. Subv FEDER Incubadora	-86.729,27	-7.327,53		-94.056,80
Edifici Rengle. Subv DIBA Incubadora	-43.364,42	-3.663,77		-47.028,19
Edifici Rengle. Subv FEDER Congressos	-178.943,73	-15.201,30		-194.145,03
TOTAL Amortització Acumulada	-11.870.767,23	-1.008.437,64	0,00	-12.879.204,87

VALOR NET COMPTABLE	38.369.818,75	-1.008.437,64	0,00	37.361.381,11
----------------------------	----------------------	----------------------	-------------	----------------------

La composició i evolució del saldo de la partida construccions durant l'exercici 2022 és la següent:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	23/52



CONCEPTE	Saldo			Saldo
Immobilitzat Material. CONSTRUCCIONS	2021	Altes	Traspassos	2022
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
Construccions ampliacions CONVENI RENGLE	28.499,72			28.499,72
Edifici Rengle. Subv CONVENI RENGLE	3.708.594,34			3.708.594,34
TOTAL Immobilitzat Material. CONSTRUCCIONS	50.240.585,98	0,00	0,00	50.240.585,98
CONCEPTE				
Amortització Acumulada	Saldo			Saldo
Immobilitzat Material. CONSTRUCCIONS	2021	Altes	Traspassos	2022
Edifici Rengle. Construccions PUMSA	-9.791.231,36	-903.245,47		-10.694.476,83
Construccions ampliacions Edifici Rengle	-249.236,06	-27.391,07		-276.627,13
Edifici BALMES	-467.956,17	-45.049,00		-513.005,17
Immobilitzat interessos implícits activats	-71.061,18	-6.559,50		-77.620,68
Edifici Rengle. Subv FEDER Incubadora	-79.401,74	-7.327,53		-86.729,27
Edifici Rengle. Subv DIBA Incubadora	-39.700,65	-3.663,77		-43.364,42
Edifici Rengle. Subv FEDER Congressos	-163.742,43	-15.201,30		-178.943,73
TOTAL Amortització Acumulada	-10.862.329,59	-1.008.437,64	0,00	-11.870.767,23
VALOR NET COMPTABLE	39.378.256,39	-1.008.437,64	0,00	38.369.818,75

L'entitat ha enregistrat en l'exercici 2023 i 2022 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 2023 i 2022.

5.3. 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 RENGLE 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)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	24/52



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	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 EDIFICI RENGLE	46.444.302,00
Construccions ampliacions Edifici Rengle	1.187.359,69
Edifici BALMES	2.252.450,00
Immobilitzat interessos implícits activats	327.974,97
Construccions ampliacions CONVENI RENGLE	28.499,72
TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL	50.240.585,98

5.4. Composició i evolució del saldo: Altre immobilitzat.

La composició i evolució del saldo de la partida altre immobilitzat durant l'exercici 2023 és la següent:

CONCEPTE	Saldo 2022	Altes	Traspassos	Saldo 2023
Immobilitzat Material. ALTRE IMMOBILITZAT				
Instal.lacions tècniques	830.847,59	19.423,50		850.271,09
Maquinària	928.521,06	8.695,67		937.216,73
Utilitatges	86.465,34	0,00		86.465,34
Mobiliari	1.331.244,03	49.653,79		1.380.897,82
Mobiliari Conveni Rengle	22.400,63	0,00		22.400,63
Altres instal.lacions	295.149,96	14.161,61		309.311,57
Equips processos d'informació	896.178,66	8.699,82		904.878,48
Equips processos d'informació Conveni Rengle	265.520,82	0,00		265.520,82
Fons Bibliogràfic	4.040,65	0,00		4.040,65
TOTAL Immobilitzat Material	4.660.368,74	100.634,39	0,00	4.761.003,13
CONCEPTE				
Amortització Acumulada				
Immobilitzat Material. ALTRE IMMOBILITZAT				
Instal.lacions tècniques	-781.204,13	-8.600,52		-789.804,65
Maquinària	-905.269,47	-5.582,09		-910.851,56
Utilitatges	-86.461,52	0,00		-86.461,52
Mobiliari	-1.258.669,61	-15.031,67		-1.273.701,28
Mobiliari Conveni Rengle	-22.400,57	0,00		-22.400,57
Altres instal.lacions	-217.950,04	-9.964,85		-227.914,89
Equips processos d'informació	-884.610,05	-5.104,84		-889.714,89
Equips processos d'informació Conveni Rengle	-265.520,82	0,00		-265.520,82
Fons Bibliogràfic	-4.040,65	0,00		-4.040,65
TOTAL Amortització Acumulada	-4.426.126,86	-44.283,97	0,00	-4.470.410,83
VALOR NET COMPTABLE	234.241,88	56.350,42	0,00	290.592,30

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	25/52



La composició i evolució del saldo de la partida altre immobilitzat durant l'exercici 2022 és la següent:

CONCEPTE Immobilitzat Material. ALTRE IMMOBILITZAT	Saldo 2021	Altes	Traspassos	Saldo 2022
Instal.lacions tècniques	830.847,59			830.847,59
Maquinaria	919.612,22	8.908,84		928.521,06
Utilitatges	86.465,34			86.465,34
Mobiliari	1.314.838,54	16.405,49		1.331.244,03
Mobiliari Conveni Rengle	22.400,63			22.400,63
Altres instal.lacions	257.009,57	38.140,39		295.149,96
Equips processos d'informació	894.480,66	1.698,00		896.178,66
Equips processos d'informació Conveni Rengle	265.520,82			265.520,82
Fons Bibliogràfic	4.040,65			4.040,65
TOTAL Immobilitzat Material	4.595.216,02	65.152,72		4.660.368,74

CONCEPTE Amortització Acumulada Immobilitzat Material. ALTRE IMMOBILITZAT	Saldo 2021	Altes	Traspassos	Saldo 2022
Instal.lacions tècniques	-772.028,32	-9.175,81		-781.204,13
Maquinaria	-900.911,76	-4.357,71		-905.269,47
Utilitatges	-86.461,52			-86.461,52
Mobiliari	-1.242.020,58	-16.649,03		-1.258.669,61
Mobiliari Conveni Rengle	-22.400,57			-22.400,57
Altres instal.lacions	-211.174,55	-6.775,49		-217.950,04
Equips processos d'informació	-880.535,06	-4.074,99		-884.610,05
Equips processos d'informació Conveni Rengle	-265.520,82			-265.520,82
Fons Bibliogràfic	-4.040,65			-4.040,65
TOTAL Amortització Acumulada	-4.385.093,83	-41.033,03		-4.426.126,86

VALOR NET COMPTABLE	210.122,19	24.119,69	234.241,88
---------------------	------------	-----------	------------

5.5. Altra informació

Durant l'exercici 2023 l'entitat enregistra d'adquisicions per import total de 100.634 € en les partides d'instal.lacions tècniques: 19.423,50 €, mobiliari: 49.653,79 €, altres instal.lacions: 14.161,61 €, equips de processos d'informació: 8.699,82 € i maquinària: 8.695,67 €.

Durant l'exercici 2022 l'entitat enregistra adquisicions per import total de 65.152,72 € en les partides de maquinaria: 8.908,84 €, mobiliari: 16.405,49 €, altres instal.lacions: 38.140,39 € i equips de processos d'informació: 1.698,00 €.

6. INVERSIONS IMMOBILIARIES

La entitat no ha enregistrat actius susceptibles de classificar se en aquesta categoria en els exercicis 2023 i 2022.

7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

La entitat no ha enregistrat actius susceptibles de classificar se en aquesta categoria en els exercicis 2023 i 2022.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	26/52



8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

8.1. Composició i evolució del saldo.

La composició i evolució del saldo de la partida immobilitzat intangible durant l'exercici 2023 és la següent:

CONCEPTE Immobilitzat Intangible	Saldo 2022	Altes	Traspassos	Saldo 2023
Aplicacions informàtiques	46.931,38	0,00		46.931,38
Drets sobre béns cedits pel terreny	21.939.747,71	0,00		21.939.747,71
TOTAL Immobilitzat Intangible	21.986.679,09	0,00	0,00	21.986.679,09

CONCEPTE Amortització Acumulada. Immobilitzat Intangible	Saldo 2022	Altes	Traspassos	Saldo 2023
Aplicacions informàtiques	-22.965,70	-5.887,09		-28.852,79
Drets sobre béns cedits pel terreny	-5.192.406,98	-438.794,95		-5.631.201,93
TOTAL Amortització Acumulada	-5.215.372,68	-444.682,04	0,00	-5.660.054,72

VALOR NET COMPTABLE	16.771.306,41	-444.682,04	0,00	16.326.624,37
----------------------------	----------------------	--------------------	-------------	----------------------

La composició i evolució del saldo de la partida immobilitzat intangible durant l'exercici 2022 és la següent:

CONCEPTE Immobilitzat Intangible	Saldo 2021	Altes	Traspassos	Saldo 2022
Aplicacions informàtiques	37.026,42	9.904,96		46.931,38
Drets sobre béns cedits pel terreny	21.939.747,71			21.939.747,71
TOTAL Immobilitzat Intangible	21.976.774,13	9.904,96	0,00	21.986.679,09

CONCEPTE Amortització Acumulada. Immobilitzat Intangible	Saldo 2021	Altes	Traspassos	Saldo 2022
Aplicacions informàtiques	-18.005,31	-4.960,39		-22.965,70
Drets sobre béns cedits pel terreny	-4.753.612,03	-438.794,95		-5.192.406,98
TOTAL Amortització Acumulada	-4.771.617,34	-443.755,34	0,00	-5.215.372,68

VALOR NET COMPTABLE	17.205.156,79	-433.850,38	0,00	16.771.306,41
----------------------------	----------------------	--------------------	-------------	----------------------

L'entitat, ha enregistrat en l'exercici 2023 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 5.887,09 €.

Per altra part l'entitat, ha enregistrat en l'exercici 2022 altres d'immobilitzat intangible per import de 9.904,96 € corresponent al programa TAC per TCM2. 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 d'aplicacions informàtiques per import de 4.960,39 €.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	27/52	

9. 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 i allotjament empresarial (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 I MEDIACIONS	Exercici 2023	Exercici 2022	Variació (2023-2022)
TCM1 Universitat, Locals	633.749,88	616.413,08	17.336,80
TCM2 Empreses, incubadora	646.004,41	628.818,35	17.186,06
TCM3 Empreses, locals	706.776,08	682.121,31	24.654,77
TCM4 Congressos	89.943,25	67.483,15	22.460,10
TCM6 Espais Laboratoris	79.347,56	45.279,88	34.067,68
BALMES	77.490,72	74.153,76	3.336,96
Concessions: Restaurant, CPD	40.624,11	37.128,75	3.495,36
TOTAL INGRESSOS LLOGUER I MEDIACIONS	2.273.936,01	2.151.398,28	122.537,73

Els ingressos futurs dels arrendaments previstos en el Pla Econòmic Financer 2023-2026, que forma part de l'annex del contracte programa amb l'Ajuntament de Mataró, son els següents:

INGRESSOS LLOGUER ESPAIS	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2025	Exercici 2026
TOTAL Ingressos per lloguer d'espais	2.273.936,01	2.334.204,00	2.380.888,00	2.428.506,00

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 tretzena de 2 de setembre de 2022 s'acorden les disponibilitats de TCM1 8.976,60 m²., TCM1 local (espai Xnergic) 110,62 m²., TCM2 222,73 m²., TCM2 incubadora 550,4 m²., TCM3 planta (-1) 336,49 m², TCM3 local 401,30 m² (espai HUB4T), TCM3 planta 1a. (espai Tren Lab) 85,34 m² i TCM6 local 3.11 192,82 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) 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 prioritant els intencius en coneixement i valor afegit.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	28/52



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

10. 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	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Actius financers a cost amortitzat					233.163,14	282.368,92					469.300,31	404.481,26
Derivats de cobertura												
Total					233.163,14	282.368,92					469.300,31	404.481,26

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 2022	258.368,06	386.602,63	644.970,69
(+) Altes	24.000,86	17.878,63	41.879,49
(-) Sortides i reduccions			0,00
SALDO FINAL EXERCICI 2022	282.368,92	404.481,26	686.850,18
(+) Altes	118.344,60	6.147.149,23	6.265.493,83
(-) Sortides i reduccions	-167.550,38	-6.082.330,18	-6.249.880,56
SALDO FINAL EXERCICI 2023	233.163,14	469.300,31	702.463,45

10.1. Actius financers no corrents

L'Entitat enregistra a la categoria d'actiu financer a llarg termini les fiances dipositades a l'INCASOL rebudes pels arrendataris, d'acord amb la legislació vigent. El total de fiances dipositades en INCASOL importa 233.163,14 € al tancament de l'exercici 2023. Al tancament de l'exercici 2022 importen 282.368,92 €.

10.2. Actius financers a curt termini

En l'exercici 2023, com en l'exercici 2022 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 2023	Saldo 2022
Deutors vendes i prestacions de serveis	354.047,31	403.417,46
Ajuntament de Mataró (aportació)	115.253,00	1.063,80
TOTAL ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI	469.300,31	404.481,26

L'import enregistrat en el saldo del compte Ajuntament de Mataró corresponen al saldo deutor mantingut amb l'Ajuntament de Mataró, per import de 115.253 € corresponent a l'aportació de capital pel finançament d'inversions de l'exercici 2023, i per import de 1.063,80 € corresponent a l'exercici 2022 per activitats del Centre de Congressos, d'acord amb el següent detall:

DEUTOR AJUNTAMENT DE MATARÓ	Saldo 2023	Saldo 2022
Aportació 2023 (Inversions)	115.253,00	
Aportació 2022 (espais Congressos)		1.063,80
TOTAL DEUTOR AJUNTAMENT DE MATARÓ	115.253,00	1.063,80

11. PASSIUS FINANCERS

11.1. Categories de passius financers a llarg termini

El valor comptable dels passius financers al tancament dels exercicis 2023 i 2022, classificats per categories, és el següent:

CLASSES\CATEGORIA	Passius Financers a llarg termini							
	Saldo 2023				Saldo 2022			
	Deutes entitat crèdit	Derivats i altres P. F	TOTAL DEUTES LLT	Deutes empreses grup ll/t	Deutes entitat crèdit	Derivats i altres P. F	TOTAL DEUTES LLT	Deutes empreses grup ll/t
Passius financers a cost amortitzat	11.520.000,00	1.117.548,59	12.637.548,59	0,00	12.480.000,00	2.239.618,54	14.719.618,54	0,00
TOTAL	11.520.000,00	1.117.548,59	12.637.548,59	0,00	12.480.000,00	2.239.618,54	14.719.618,54	0,00

11.2. Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini

Correspon a les quotes d'amortització amb un termini de venciment superior a 12 mesos, del crèdit sindicat que l'entitat va formalitzar al novembre del 2008 a l'objecte de finançar parcialment les obres de construcció del Parc Tecnocampus. La vigència és de 28 anys amb venciment al mes de novembre de 2036 i amb liquidacions d'interessos trimestrals 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.

Els saldos comptables enregistrats per l'entitat al tancament de l'exercici 2023 per aquestes operacions és el següent:

ENTITAT	IMPORT INICIAL	%	QUOTES LL/T 2023	TIPUS D'INTERES (*)
CAIXABANK	6.000.000	25,00%	2.880.000	Euribor 3M + 1,25%
BANC SANTANDER	5.000.000	20,83%	2.400.000	Euribor 3M + 1,25%
BBVA	6.000.000	25,00%	2.880.000	Euribor 3M + 1,25%
Dexia SABADELL	7.000.000	29,17%	3.360.000	Euribor 3M + 1,25%
TOTAL CRÈDIT SINDICAT	24.000.000	100,00%	11.520.000	

(*) Més comissió broker 0,025%

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

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	30/52



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	1.920.000
BANC SANTANDER	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	1.619.200
BBVA	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	1.920.000
Dexia SABADELL	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000	2.220.800
TOTAL CRÈDIT SINDICAT	960.000	960.000	960.000	960.000	960.000	7.680.000
	960.000	11.520.000				

Els saldos comptables enregistrats per l'entitat al tancament de l'exercici 2022 per aquestes operacions és el següent:

ENTITAT	IMPORT INICIAL	%	QUOTES LL/T 2022	TIPUS D'INTERES (*)
CAIXABANK	6.000.000	25,00%	3.120.000	Euribor 3M + 1,25%
BANC SANTANDER	5.000.000	20,83%	2.600.000	Euribor 3M + 1,25%
BBVA	6.000.000	25,00%	3.120.000	Euribor 3M + 1,25%
Dexia SABADELL	7.000.000	29,17%	3.640.000	Euribor 3M + 1,25%
TOTAL CREDIT SINDICAT	24.000.000	100,00%	12.480.000	

(*) 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	2.160.000
BANC SANTANDER	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	1.819.200
BBVA	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	2.160.000
Dexia SABADELL	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000	2.500.800
TOTAL CREDIT SINDICAT	960.000	960.000	960.000	960.000	960.000	8.640.000
	960.000	12.480.000				

11.3. Derivats i altres passius financers

Els saldos comptables al tancament dels exercicis 2023 i 2022 corresponen als següents productes financers:

CLASSES/CATEGORIA	Derivats i altres Passius Financers	
	Saldo 2023	Saldo 2022
Préstecs MINISTERIO	930.995,22	2.056.829,14
Interès implícit préstecs MINISTERIO	-50.542,33	-73.610,16
Proveïdors d'immobilitzat llarg termini	0,00	17.888,09
Fiances	237.095,70	238.511,47
TOTAL DERIVATS I ALTRES PASSIUS FINANCERS	1.117.548,59	2.239.618,54

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	31/52



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 i dels préstecs 2009 a 2011 l'entitat EPEL Parc Tecnocampus.

El detall corresponent al tancament de l'exercici 2023 era el següent:

PRÉSTECOS MINISTERIO EDUCACIÓN Y CIENCIA 2023									
ANUALITATS (*)	DATA FINAL	IMPORT INICIAL	DEVOLUC.	INTERES CARÈNCIA	IMPORT DEFINITIU	QUOTES LL/T 2023	Interes Implicít c. Amortitz	TIPUS INTERES	GARANTIA
2009	31/10/2024	3.443.317	-858.783		2.584.534	0	-8.112	0%	Ajuntament
2009/10	31/10/2025	4.000.000			4.000.000	333.333	-42.140	0%	Ajuntament
2010	31/10/2025	6.502.000		230.901	6.732.901	597.662		1,17%	Ajuntament
2011	1/11/2023	1.796.291	-816.049	169.997	1.150.239			3,06%	Ajuntament
TOTAL PRESTECOS		15.741.608	-1.674.832	400.898	14.467.673	930.995	-50.252		

(*) carència 3 anys

Per altra part, el detall comptable d'aquestes operacions corresponents al tancament de l'exercici 2022 era el següent:

PRÉSTECOS MINISTERIO EDUCACIÓN Y CIENCIA 2022									
ANUALITATS (*)	DATA FINAL	IMPORT INICIAL	DEVOLUC.	INTERES CARÈNCIA	IMPORT DEFINITIU	QUOTES LL/T 2022	Interes Implicít c. Amortitz	TIPUS INTERES	GARANTIA
2009	31/10/2024	3.443.317	-858.783		2.584.534	201.751	-15.946	0%	Ajuntament
2009/10	31/10/2025	4.000.000			4.000.000	666.667	-53.795	0%	Ajuntament
2010	31/10/2025	6.502.000		230.901	6.732.901	1.188.412		1,17%	Ajuntament
2011	1/11/2023	1.796.291	-816.049	169.997	1.150.239			3,06%	Ajuntament
TOTAL PRESTECOS		15.741.608	-1.674.832	400.898	14.467.673	2.056.829	-69.740		

(*) 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)

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	32/52



En l'exercici 2023 el càlcul de la càrrega financera es realitza al tipus de 5,034 % que correspon al tipus d'interès del préstec Sindicat del 4t trimestre de l'exercici 2023. La valoració a cost amortitzable que s'enregistra com ajustament del nominal del préstec mitjançant la subclassificació "interessos implícits préstec Ministerio", importa un total – 50.252,15 €, corresponent a préstecs de les anualitats 2009 per import -8.112,32 € i anualitat 2009/10 per import de -42.139,83 €.

En l'exercici 2022 el càlcul de la càrrega financera es realitza al tipus de 3,077 % que correspon al tipus d'interès del préstec Sindicat del 4r. trimestre de l'exercici 2022. La valoració a cost amortitzable que s'enregistra com ajustament del nominal del préstec mitjançant la subclassificació "interessos implícits préstec Ministerio", importa un total - 73.610,16 €, corresponent a préstecs de les anualitats 2009 i 2009/10 per import de - 69.740,40 € i a préstecs de les anualitats 2008 per import parcial de - 3.869,76 €.

El detall corresponent al tancament de l'exercici 2022 va ser el següent:

DEUTES EMPRESES GRUP 2022										
ANUALITATS (*)	DATA FINAL	IMPORT INICIAL	DEVOLUC.	INTERES CARÈNCIA	IMPORT DEFINITIU	QUOTES LL/T 2022	Interes Implícit c. Amortitz	TIPUS INTERES	LIQUID.	GARANTIA
2005	3/11/2020	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			0%	Anual	Ajuntament
2008	30/6/2023	3.121.110			3.121.110		-3.870	0%	Anual	Aval 2%
TOTAL PRESTECES		8.877.360	-928.757	0	7.948.603	0	-3.870			

(*) carència 3 anys

Proveïdors d'immobilitzat a llarg termini

En l'exercici 2023 no existeix cap deute a llarg termini enregistrat.

En l'exercici 2022 corresponia al deute a llarg termini amb l'entitat PUMSA per la compra d'equipament audiovisual de l'espai de la Nau Minguell per import de 17.888,09 €.

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 237.095,70 € al tancament de l'exercici 2023 i per import de 238.511,47 € corresponents a l'exercici 2022 precedent.

11.4. Categories de passius financers a curt termini

El desglossament per categories d'aquesta partida al tancament de l'exercici 2023 i 2022 és el següent:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	33/52



CLASSES\CATEGORIA	Passius Financers a curt termini									
	Saldo 2023					Saldo 2022				
	Deutes entitat crèdit	Derivats i altres P. F	TOTAL DEUTES CT	Deutes empreses grup c/t	Creditors per activitats i altres c.	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	1.049.146,03	1.183.974,20	2.233.120,23	2.800.000,00	690.927,66	1.018.586,08	1.511.158,11	2.529.744,19	2.860.092,50	664.022,19
TOTAL	1.049.146,03	1.183.974,20	2.233.120,23	2.800.000,00	690.927,66	1.018.586,08	1.511.158,11	2.529.744,19	2.860.092,50	664.022,19

11.5. Deutes amb entitats de crèdit

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

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI	Saldo 2023	Saldo 2022
Préstec Sindicat. CAIXABANK	240.000,00	240.000,00
Préstec Sindicat. BANC SANTANDER	200.000,00	200.000,00
Préstec Sindicat. BBVA	240.000,00	240.000,00
Préstec Sindicat. Dexia SABADELL	280.000,00	280.000,00
Interessos meritats préstec	89.146,03	58.586,08
TOTAL PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI	1.049.146,03	1.018.586,08

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 11.2.** anterior i als interessos meritats no pagats dels mateixos a 31 de desembre.

11.6. 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 2023	Saldo 2022
Préstec MINISTERIO. Anualitat 2009	201.750,53	201.750,57
Préstec MINISTERIO. Anualitat 2009/10	333.333,33	333.333,33
Préstec MINISTERIO. Anualitat 2010	590.750,06	583.918,22
Préstec MINISTERIO. Anualitat 2011	0,00	112.164,79
TOTAL PRESTECES MINISTERIO	1.125.833,92	1.231.166,91
Proveïdors d'Immobilitzat	50.352,53	61.756,93
Interessos de demora i meritats Préstecs Ministerio	0,00	210.246,52
Fiances	7.787,75	7.987,75
TOTAL DERIVATS I ALTRES PASSIUS FINANCERS C/T	1.183.974,20	1.511.158,11

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 del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas consta com a entitat beneficiària l'entitat EPEL Parc Tecnocampus.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	34/52	

En l'exercici 2022 també inclou per import de 210.246,52 € la partida d'interessos de demora que l'entitat ha enregistrat amb motiu de la disponibilitat del préstec del Ministeri de les anualitats 2009 i 20210 no justificats i retornats al 2011 amb caràcter voluntari de l'import de 816.049,05 € 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.

En l'exercici 2023 amb motiu de la prescripció de l'obligació d'exigibilitat dels interessos de demora l'entitat regularitzat aquesta contingència mitjançant la baixa la corresponent provisió d'aquesta despeses per l'import de 210.246,52 €.

11.7. 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 A CURT TERMINI		
CLASSES\CATEGORIA	Saldo 2023	Saldo 2022
Préstec MINISTERIO. Anualitat 2008	0,00	260.092,50
AJUT DE CAIXA FUNDACIÓ	2.800.000,00	2.600.000,00
TOTAL DEUTES EMPRESES GRUP I ASSOCIADES C/T	2.800.000,00	2.860.092,50

En l'exercici 2022 correspon a les quotes d'amortització amb venciment inferior a 12 mesos, del préstec formalitzat amb el Ministerio de Educación y Ciencia (Ministerio de Ciencia y Innovación) corresponent a l'anualitat 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 Ministeri les entitats PUMSA (2005 i 2006) i Fundació Tecnocampus (2007 i 2008) actuen com a entitats col·laboradores del projecte. Els préstecs de les anualitats 2005 a 2007 ja estan totalment amortitzats.

En l'exercici 2023 l'entitat ha disposat de l'operació d'ajut de caixa (pòlissa de tresoreria) de la Fundació Tecnocampus per import total de 2.800.000€ formalitzada 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 Financers d'exercicis futures del 2024 al 2036.

En l'exercici 2022 l'import disposat de l'operació d'ajut de caixa (pòlissa de tresoreria) atorgat per la Fundació Tecnocampus va ser per import total de 2.600.000 €.

11.8. Creditors comercial i altres comptes a pagar

CREDITORS I ALTRES COMPTES A PAGAR	Saldo 2023	Saldo 2022
Creditors varis	637.579,68	617.059,23
Deutes amb Administracions Públiques	53.347,98	46.962,96
TOTAL CREDITORS I ALTRES COMPTES A PAGAR	690.927,66	664.022,19

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	35/52



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

12. FONS PROPIS

Els moviments produïts en l'exercici 2023 en aquestes comptes han estat els següents:

CONCEPTE	Saldo 2022	Addicions	Correccions	Traspàs	Saldo 2023
Fons social	2.899.707,00				2.899.707,00
Resultats d'exercicis anteriors	-2.247.212,44			309.013,92	-1.938.198,52
Romanent	0,00				0,00
Excedent de l'exercici	309.013,92	33.762,45		-309.013,92	33.762,45
TOTAL FONS PROPIS	961.508,48	33.762,45	0,00	0,00	995.270,93

Els moviments enregistrats en l'exercici 2022 precedent han estat els següents:

CONCEPTE	Saldo 2021	Addicions	Correccions	Traspàs	Saldo 2022
Fons social	2.899.707,00				2.899.707,00
Resultats d'exercicis anteriors	-2.281.224,63			34.012,19	-2.247.212,44
Romanent					
Excedent de l'exercici	34.012,19	309.013,92		-34.012,19	309.013,92
TOTAL FONS PROPIS	652.494,56	309.013,92			961.508,48

12.1. Fons propis

En l'exercici 2023 els fons propis inclouen el traspàs del resultat de l'exercici anterior per import de 309.013,92 € i el resultat de l'exercici corrent per import de 33.762,45 €.

En l'exercici 2022 els fons propis inclouen el traspàs del resultat de l'exercici anterior per import de 34.012,19 € i el resultat de l'exercici corrent per import de 309.013,92 €.

12.2. Resultat de l'exercici

RESULTAT DE L'EXERCICI	Saldo 2023	Saldo 2022
Ingressos d'explotació	4.445.095,05	3.997.064,25
Despeses d'explotació	-3.977.800,17	-3.611.545,73
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	467.294,88	385.518,52
Ingressos financers		
Despeses financeres	-459.921,43	-188.276,60
RESULTAT FINANCER	-459.921,43	-188.276,60
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	7.373,45	197.241,92
Subvenció explotació Ajuntament COVID		85.383,00
Subvenció explotació Ajuntament TRENLAB	26.389,00	26.389,00
RESULTAT DE L'EXERCICI	33.762,45	309.013,92

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	36/52	

13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL

Els moviments comptables de l'exercici 2023 associats a les subvencions de capital han estat els següents:

SUBVENCIÓ CAPITAL	Saldo 2022	Subvencions rebudes	Efecte Impositiu	Traspasat a resultats	Saldo 2023
Terreny	12.560.509,04			-329.096,25	12.231.412,79
Vallveric	0,00			0,00	
Ajuntament Mataró SIT2011	43.400,70			-1.110,55	42.290,15
Ajuntament Mataró Obres Rengle	8.521.858,03	1.814.749,00	-453.687,25	-258.971,35	9.623.948,43
Incubadora	314.603,24			-8.243,45	306.359,79
Centre Congressos	435.080,66			-11.400,98	423.679,68
Obres Rengle	1.617.587,75			-42.385,11	1.575.202,64
Conveni Rengle	2.139.335,51			-56.056,39	2.083.279,12
Ajuntament Mataró. CPD	0,00			0,00	
Ajuntament Mataró. Inversions 2023	0,00	115.253,00	-28.813,25	-13.479,11	72.960,64
TOTAL subvencions de capital per immobilitzat	25.632.374,93	1.930.002,00	-482.500,50	-720.743,19	26.359.133,24
Immobilitzat. Despesa financera activada (implic.)	187.767,70			-4.919,64	182.848,06
Préstec. Valoració cost amortitzat	55.205,22			-17.300,87	37.904,35
TOTAL SUBVENCIONS DE CAPITAL	25.875.347,85	1.930.002,00	-482.500,50	-742.963,70	26.579.885,65

Els moviments comptables de l'exercici 2022 precedent associats a les subvencions de capital van ser els següents:

SUBVENCIÓ CAPITAL	Saldo 2021	Subvencions rebudes	Efecte Impositiu	Traspasat a resultats	Saldo 2022
Terreny	12.889.605,26			-329.096,22	12.560.509,04
Vallveric	1.285,54			-1.285,54	0,00
Ajuntament Mataró SIT2011	44.511,23			-1.110,53	43.400,70
Ajuntament Mataró Obres Rengle	5.152.526,25	4.788.479,57	-1.197.119,89	-222.027,90	8.521.858,03
Incubadora	322.846,69			-8.243,45	314.603,24
Centre Congressos	446.481,64			-11.400,98	435.080,66
Obres Rengle	1.659.972,99			-42.385,24	1.617.587,75
Conveni Rengle	2.195.391,93			-56.056,42	2.139.335,51
Ajuntament Mataró. CPD	0,00				
TOTAL subvencions de capital per immobilitzat	22.712.621,53	4.788.479,57	-1.197.119,89	-671.606,28	25.632.374,93
Immobilitzat. Despesa financera activada (implic.)	192.687,33			-4.919,63	187.767,70
Préstec. Valoració cost amortitzat	26.880,65			28.324,57	55.205,22
TOTAL SUBVENCIONS DE CAPITAL	22.932.189,51	4.788.479,57	-1.197.119,89	-648.201,34	25.875.347,85

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)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	37/52



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.

L'aportació de l'Ajuntament de Mataró ens els exercicis 2023 i 2022 és la següent:

APORTACIÓ AJUNTAMENT	Aportació 2023	Aportació 2022
Aportació inicial EPEL Parc Tecnocampus	1.566.138,00	1.847.216,00
Aportació pel suport a les empreses afectades per COVID		85.384,00
Modificació aportació inversions	115.253,00	
Modificació aportació préstecs Ministerio		2.967.651,57
Modificació aportació seguiment pressupostari 3t	275.000,00	
TOTAL APORTACIONS	1.956.391,00	4.900.251,57
Subvenció d'explotació COVID		85.383,00
Subvenció d'explotació TRENLAB	26.389,00	26.389,00
Subvenció de capital (*)	1.930.002,00	4.788.479,57
CLASSIFICACIÓ APORTACIONS	1.956.391,00	4.900.251,57

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

En l'exercici 2023 l'aportació prevista en el pressupost inicial de l'Ajuntament va ser per import de 1.599.138 € a partida subvencions de capital. L'aportació definitiva ha estat en concepte de subvenció de capital per import total de 1.930.002 € que inclou l'aportació inicial de 1.539.749 €, més 115.253 € pel finançament de les inversions, més 275.000 € amb motiu del seguiment pressupostari del 3r trimestre; i en concepte de subvenció d'explotació per import de 26.389 € pel finançament del projecte Antena TrenLab.

Per l'exercici 2022 l'aportació econòmica de l'Ajuntament estava prevista en el pressupost inicial per import de 1.847.216 € en concepte de capital i 85.384 € en concepte d'explotació d'acord amb les previsions del Pla Econòmic Financer del contracte programa i la classificació establerta a la clàusula IV.2, relativa a que l'Ajuntament garanteix d'una banda, l'equilibri econòmic entre les despeses de les encomanades de gestió i els ingressos percebuts, amb la finalitat de que en cap moment existeixi un perjudici econòmic per a l'EPEL i d'altra banda l'equilibri financer de l'entitat amb aportacions dineràries o en espècie, en la forma que consideri convenient amb l'objecte de restituir, si escau, l'equilibri patrimonial.

L'aportació definitiva ha estat per import total de 4.900.251 €, classificats en 4.788.480 € al concepte de capital, i 111.772 € al concepte d'explotació. L'aportació addicional en concepte de capital per import de 2.967.651,57 € ha estat motivada pel finançament del pagament de les quotes dels préstecs del Ministerio ajornades de les anualitats 2020 i 2021 i el traspàs a aportació d'explotació per import de 26.389 € per finançar l'espai d'incubadora del projecte Antena TrenLab.

14. SITUACIÓ FISCAL

14.1. Impostos i cotitzacions socials susceptibles d'inspecció

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	38/52



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 2023, 2022, 2021 i 2020.

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

14.2. Impost sobre Societats

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

Per a l'exercici 2023, 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.

LIQUIDACIÓ IMPOST SOCIETATS 2023	IMPORT
Base imposable abans compensació bases imposables negatives	33.762,45
Compensació de BI negatives períodes anteriors	-33.762,45
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 2023	Aplicada en la liquidació 2023	Pendent d'aplicar en períodes futurs
Compensación de base año 2011	-47.553,44	-33.762,45	-13.790,99
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	-1.840.116,13	-33.762,45	-1.806.353,68

Per a l'exercici 2022, la liquidació provisional de l'Impost de Societat inclou les bases imposable negatives pendents de compensació d'exercicis anteriors.

LIQUIDACIÓ IMPOST SOCIETATS 2022	IMPORT
Base imposable abans compensació bases imposables negatives	309.013,92
Compensació de BI negatives períodes anteriors	-309.013,92
TOTAL BASE IMPOSABLE	0,00

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

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	39/52	

COMPENSACIÓ BASES IMPOSABLES NEGATIVES	Pendent d'aplicació a l'inici del 2022	Aplicada en la liquidació 2022	Pendent d'aplicar en períodes futurs
Compensació de base año 2011	-356.567,36	-309.013,92	-47.553,44
Compensació de base año 2012	-1.434.008,55		-1.434.008,55
Compensació de base año 2017	-358.554,14		-358.554,14
TOTAL COMPENSACIÓ DE BASES	-2.149.130,05	-309.013,92	-1.840.116,13

14.3. Passius per impost diferit

Inclou l'efecte impositiu en l'Impost sobre Societats relatives a les subvencions de capital que financen immobilitzats, així com l'efecte impositiu de la valoració de préstecs a cost raonable 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 2023 els moviments enregistrats en aquest epígraf han estat els següents:

PASSIUS PER IMPOST DIFERIT	Saldo 2022	ALTES Impost diferit	Traspasat a resultats	Saldo 2023
Immobilitzat. Subvenció capital	8.544.584,04	482.500,50	-239.919,87	8.787.164,67
Immobilitzat. Valoració Desp. Fin. activada	62.206,35		-1.967,80	60.238,55
Préstecs. Valoració cost amortitzat	18.404,94		-5.766,96	12.637,98
TOTAL PASSIUS FINANCERS (subvencions)	8.625.195,33	482.500,50	-247.654,63	8.860.041,20
		234.845,87		

En l'exercici 2022 els moviments en aquest compte van ser els següents:

PASSIUS PER IMPOST DIFERIT	Saldo 2021	ALTES Impost diferit	Traspasat a resultats	Saldo 2022
Immobilitzat. Subvenció capital	7.571.004,90	1.197.119,89	-223.540,75	8.544.584,04
Immobilitzat. Valoració Desp. Fin. activada	64.174,18		-1.967,83	62.206,35
Préstecs. Valoració cost amortitzat	8.963,42		9.441,52	18.404,94
TOTAL PASSIUS FINANCERS (subvencions)	7.644.142,50	1.197.119,89	-216.067,06	8.625.195,33
		981.052,83		

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 2023 es detalla a continuació:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	40/52



2023				
PASSIUS FINANCERS PER IMPOST DIFERIT	(I) Préstecs. Valoració cost raonable	(II) Immobilitzat: desp finan activada	(III) Immobilitzat subvencionat	TOTAL PASSIUS IMPOST DIFERIT
1. TOTAL PASSIUS IMPOST DIFERITS	12.637,98	60.238,55	8.787.164,67	8.860.041,20

SUBVENCIONS DE CAPITAL i AJUSTAMENTS PER CANVI DE VALOR	(I) Préstecs. Valoració cost raonable	(II) Immobilitzat: desp finan activada	(III) Immobilitzat subvencionat	TOTAL SUBVENCIONS CAPITAL
Subvenció C. Immobilitzat Terreny			12.231.412,79	12.231.412,79
Subvenció C. Immobilitzat Material			14.127.720,45	14.127.720,45
Subvenció C. Immobilitzat interes implícits activats		182.848,06		182.848,06
Subvenció C. Préstec valor cost raonable	37.904,35			37.904,35
Ajustaments. Valoració derivat financer				
2. TOTAL SUBVENCIONS i AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR	37.904,35	182.848,06	26.359.133,24	26.579.885,65

TOTAL IMPOST DIFERIT I SUBVENCIONS (1+2)	50.542,33	243.086,61	35.146.297,91	35.439.926,85
---	------------------	-------------------	----------------------	----------------------

BÉNS FINANÇATS amb subvencions de capital, valoració PRESTECs	(I) Préstecs. Valoració cost raonable	(II) Immobilitzat: desp finan activada (inventari VNC)	(III) Immobilitzat subvencionat (inventari VNC)	TOTAL (II) + (III) Immobilitzat
Immobilitzat Terreny			16.308.545,85	16.308.545,85
Immobilitzat Material inventari			18.801.047,14	18.801.047,14
Immobilitzat. Interessos implícits activats		243.794,57		243.794,57
Préstec. Valoració a cost raonable	-50.542,33			
Passiu. Valoració derivat financer				
Immobilitzat finançat en períodes anteriors			36.371,39	36.371,39
Diferències per regularitzar		-707,96	333,53	-374,43
3. TOTAL BÉNS FINANÇATS AMB SUBVENCIÓ DE CAPITAL (Inventari)	-50.542,33	243.086,61	35.146.297,91	35.389.384,52

COMPROVACIÓ FINANÇAMENT I BÉNS FINANÇATS	0,00	0,00	0,00	-50.542,33
---	-------------	-------------	-------------	-------------------

Amb la conclusió que l'immobilitzat finançat amb subvencions per import de 35.389.384,52 € coincideix amb les subvencions de capital més l'efecte impositiu dels passius financers, i la diferència per import de 50.542,33 € es motiva per la valoració a cost raonable dels préstecs que no afecten a l'immobilitzat.

La comprovació corresponent a l'exercici 2022 va ser la següent:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	41/52



2022				
PASSIUS FINANCERS PER IMPOST DIFERIT	(I) Préstecs. Valoració cost raonable	(II) Immobilitzat: desp finan activada	(III) Immobilitzat subvencionat	TOTAL PASSIUS IMPOST DIFERIT
1. TOTAL PASSIUS IMPOST DIFERITS	18.404,94	62.206,35	8.544.584,04	8.625.195,33
SUBVENCIONS DE CAPITAL i AJUSTAMENTS PER CANVI DE VALOR	(I) Préstecs. Valoració cost raonable	(II) Immobilitzat: desp finan activada	(III) Immobilitzat subvencionat	TOTAL SUBVENCIONS CAPITAL
Subvenció C. Immobilitzat Terreny			12.560.509,04	12.560.509,04
Subvenció C. Immobilitzat Material			13.071.865,89	13.071.865,89
Subvenció C. Immobilitzat interes implícits activats		187.767,70		187.767,70
Subvenció C. Préstec valor cost raonable	55.205,22			55.205,22
Ajustaments. Valoració derivat financer				
2. TOTAL SUBVENCIONS i AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR	55.205,22	187.767,70	25.632.374,93	25.875.347,85
TOTAL IMPOST DIFERIT I SUBVENCIONS (1+2)	73.610,16	249.974,05	34.176.958,97	34.500.543,18
BÉNS FINANÇATS amb subvencions de capital, valoració PRESTECs	(I) Préstecs. Valoració cost raonable	(II) Immobilitzat: desp finan activada (inventari VNC)	(III) Immobilitzat subvencionat (inventari VNC)	TOTAL (II) + (III) Immobilitzat
Immobilitzat Terreny			16.747.340,73	16.747.340,73
Immobilitzat Material inventari			17.429.612,65	17.429.612,65
Immobilitzat. Interes implícit activats		250.354,07		250.354,07
Préstec. Valoració a cost raonable	-73.610,16			
Passiu. Valoració derivat financer				
Diferències per regularitzar		-380,02	5,59	-374,43
3. TOTAL BÉNS FINANÇATS AMB SUBVENCIÓ DE CAPITAL (Inventari)	-73.610,16	249.974,05	34.176.958,97	34.426.933,02
COMPROVACIÓ FINANÇAMENT I BÉNS FINANÇATS	0,00	0,00	0,00	-73.610,16

15. INGRESSOS I DESPESES

15.1. Despeses de l'òrgan de govern

En els exercicis 2023 i 2022 no s'ha liquidat cap import de despeses derivades directament del funcionament dels òrgans de govern de l'entitat.

15.2. Import net de la xifra de negocis

Els ingressos obtinguts per prestació de serveis durant els exercicis 2023 i 2022 és el següent:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	42/52



IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS Prestació de serveis	Exercici 2023	Exercici 2022	Variació (2023-2022)
Lloguer espais i locals i restaurant	2.273.936,01	2.151.398,28	122.537,73
Altres mediacions	83.174,90	90.280,20	-7.105,30
Gestió congressos	52.872,75	67.450,84	-14.578,09
Serveis comunitat	23.475,54	24.498,84	-1.023,30
Mediació tributs	125.566,32	117.170,86	8.395,46
Mediació electricitat	324.535,53	177.209,48	147.326,05
Mediació climatització	296.509,06	251.767,63	44.741,43
Mediació telèfon	6.121,41	2.883,67	3.237,74
Mediació aigua	1.274,29	1.037,19	237,10
Aparcament	228.068,45	189.707,48	38.360,97
TOTAL IMPORT NET XIFRA DE NEGOCIS	3.415.534,26	3.073.404,47	342.129,79

Els ingressos per lloguer d'espais i locals, en els exercicis 2023 i 2022 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 i allotjament empresarial, els quals han estat facturats d'acord amb les tarifes aprovades pel Consell d'Administració.

Durant l'exercici 2023 el Consell d'administració ha aprovat en sessió 17/5/2023 acord amb el concessionari dels serveis Bar-Cafeteria i Restaurant del Parc Tecnocampus per al restabliment de l'equilibri econòmic del contracte. Aquest restabliment ve motivat per la incidència en l'execució del contracte de la pandèmia provocada per la COVID 19. En virtut de l'acord esmentat, per restablir l'equilibri econòmic, s'eximeix al concessionari de l'obligació de pagar el cànon fix previst en el contracte de concessió durant 36,23 mesos, a comptar des del 13 de setembre de 2021 al mes de setembre 2024, mantenint-se la data de finalització del contracte fixada inicialment.

Durant l'exercici 2022 l'entitat ha aplicat la suspensió del cànon del restaurant fins el mes d'abril 2022 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. En Consell d'Administració de 21/7/2022 va aprovar la suspensió del pagament de les quotes del cànon fix mensual entre els mesos de maig i octubre 2022 mentre es resol definitivament sobre l'acord d'indemnització.

El detall d'ingressos de lloguer d'espais per unitats de negoci i la variació respecte a l'exercici precedent 2022 s'exposa en el següent detall:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	43/52



INGRESSOS LLOGUER I MEDIACIONS	Exercici 2023	Exercici 2022	Variació (2023-2022)
TCM1 Universitat, Locals	633.749,88	616.413,08	17.336,80
TCM2 Empreses, incubadora	646.004,41	628.818,35	17.186,06
TCM3 Empreses, locals	706.776,08	682.121,31	24.654,77
TCM4 Congressos	89.943,25	67.483,15	22.460,10
TCM6 Espais Laboratoris	79.347,56	45.279,88	34.067,68
BALMES	77.490,72	74.153,76	3.336,96
Concessions: Restaurant, CPD	40.624,11	37.128,75	3.495,36
TOTAL INGRESSOS LLOGUER I MEDIACIONS	2.273.936,01	2.151.398,28	122.537,73

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.

15.3. Altres ingressos d'explotació

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

ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	Exercici 2023	Exercici 2022	Variació (2023-2022)
Ingressos accessoris i gestió	38.942,46	58.327,58	-19.385,12
Subvencions explotació	26.389,00	112.835,80	-86.446,80
TOTAL ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	65.331,42	171.163,34	-105.831,96

INGRESSOS ACCESSORIS I GESTIÓ	Exercici 2023	Exercici 2022	Variació (2023-2022)
Arrendament d'equips	17.400,44	20.820,02	-3.419,58
Altres serveis diversos i refacturats	10.472,02	26.737,60	-16.265,58
Altres ingressos : Antenes	1.020,00	1.020,00	0,00
Altres ingressos : Tcompass	10.050,00	9.750,00	300,00
TOTAL INGRESSOS ACCESSORIS	38.942,46	58.327,58	-19.385,20

Els ingressos per arrendament d'equips corresponen principalment a serveis d'equips a empreses, també inclou el lloguer de terminals de telèfon a la Fundació Tecnocampus i finalització del lloguer d'equipaments utilitzats per la Fundació.

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

SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ	Exercici 2023	Exercici 2022	Variació (2023-2022)
Subvenció explotació Ajuntament COVID		85.383,00	-85.383,00
Subvenció explotació Ajuntament TRENLAB	26.389,00	26.389,00	0,00
Aportació actes Congressos		1.063,80	-1.063,80
TOTAL SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ	26.388,96	112.835,76	-86.446,84

15.4. Altres despeses d'explotació

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	44/52	

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

ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ Serveis Exteriors	Exercici 2023	Exercici 2022	Variació (2023-2022)	% total despesa
Lloguers	-54.365,31	-51.368,40	-2.996,91	2,4%
Reparació i manteniment	-388.248,54	-377.310,87	-10.937,67	17,4%
Serveis professionals independents	-17.778,76	-17.656,51	-122,25	0,8%
Assegurances	-29.316,73	-28.868,96	-447,77	1,3%
Serveis bancaris	-2.867,95	-2.723,43	-144,52	0,1%
Publicitat i publicacions	-213,21	-686,00	472,79	0,0%
Subministraments	-951.789,25	-650.293,01	-301.496,24	42,7%
Altres serveis	-783.015,39	-785.574,06	2.558,67	35,2%
TOTAL Serveis exteriors	-2.227.595,14	-1.914.481,24	-313.113,90	100,00%

ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ Tributs i deteriorament	Exercici 2023	Exercici 2022	Variació (2023-2022)	% variación
Tributs	-223.666,64	-233.843,87	10.177,23	-4,4%
Pèrdues i deterioraments	-29.134,74	-15.146,21	-13.988,53	92,4%
TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-2.480.396,52	-2.163.471,32	-316.925,20	14,6%

La despesa de lloguers per import de 54.365,31 € correspon a l'arrendament a PUMSA del local 3.11 de l'edifici del Rengle (TCM6), Passatge Antoni Macià Fonoll, 23 per la unitat de negoci TCM6 Espais Lab i el local 2.03 per allotjament empresarial.

La despesa de reparacions i manteniment per import total de 388.248,54 € representa el 17,4% de les despeses de serveis exteriors, inclou principalment la contractació del servei de manteniment de l'edifici, manteniment del SAID, Clima, jardins, ascensors, centraleta telefònica servei E-connect, serveis auxiliars, informàtic helpdesk i reparacions de locals i del Centre de Congressos.

La despesa de subministres per import total de 951.789,25 € representen el 42,7% de les despeses de serveis exteriors, inclou principalment els consums d'electricitat (507.349,85 €) i clima (432.317,43 €). 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 2022 s'ha produït un increment de despeses molt significatiu del subministrament d'electricitat amb motiu de la finalització del termini de les contractacions adherides al CSUC i nova convocatòria del CSUC per l'exercici 2023. (increment 241.796 € €)

La despesa d'altres serveis per import total de 783.015,39 € representa un 35,2 % 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:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	45/52



ALTRES SERVEIS	Exercici 2023	Exercici 2022	Variació (2023-2022)	% total despesa
Gestió Parc Fundació Tecnocampus	-316.082,31	-304.617,00	-11.465,31	40,4%
Neteja	-135.138,83	-124.471,32	-10.667,51	17,3%
Seguretat i vigilància	-175.252,01	-182.592,91	7.340,90	22,4%
Consergeria i serveis auxiliars	-87.338,57	-87.456,52	117,95	11,2%
Telèfon	-29.564,16	-25.347,69	-4.216,47	3,8%
Congressos	-24.913,05	-38.046,90	13.133,85	3,2%
Software	-10.952,43	-21.527,00	10.574,57	1,4%
Altres	-3.774,03	-1.514,72	-2.259,31	0,5%
TOTAL ALTRES SERVEIS	-783.015,39	-785.574,06	2.558,67	100,00%

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 2023 i 2022 el servei de gestió del Parc importa un total de 316.082,31 € i 304.617,00 € respectivament que es calcula d'acord amb el 14% dels ingressos de lloguer.

15.5. Amortització de l'immobilitzat

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

Concepte	Exercici 2023	Exercici 2022	Variació (2023-2022)
Amortització Immobilitzat intangible	-444.682,04	-443.755,34	-926,70
Amortització Immobilitzat material	-1.052.721,61	-1.049.470,67	-3.250,94
TOTAL	-1.497.403,65	-1.493.226,01	4.177,64

15.6. Subvenció de capital incorporades

Les subvencions de capital traspasades a resultats corresponen a l'enregistrament que es realitza de les subvencions de capital i efecte impositiu, d'acord amb la norma 18a. de registre i valoració del PGC, la qual estableix la seva imputació a ingressos de l'exercici, en el mateixa proporció que s'amortitzen els elements subvencionats. (veure nota 4.5.2)

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

SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASSEDES A RESULTATS	Saldo 2022 1/1/2023	Subvencions traspasades 2023 (1)	Impost diferit traspasat 2023 (2)	Saldo 2023 (1+2)
Subvenció capital. Finançament immobilitzat	895.474,99	720.743,25	240.247,75	960.991,00
Subvenció capital. Interessos activats immobilitzat	6.559,50	4.919,63	1.639,88	6.559,50
Subvenció capital. Valoració cost raonable préstec	-37.766,09	17.300,87	5.766,96	23.067,83
TOTAL SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASSEDES	864.268,40	742.963,75	247.654,58	990.618,33
			990.618,33	

En l'exercici precedent 2022 el seu detall és el següent:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	46/52	

SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASSEDES A RESULTATS	Saldo 2021 1/1/2022	Subvencions traspasades 2022 (1)	Impost diferit traspasat 2022 (2)	Saldo 2022 (1+2)
Subvenció capital. Finançament immobilitzat	773.756,13	606.517,50	202.172,50	808.690,00
Subvenció capital. Interessos activats immobilitzat	6.559,50	4.919,63	1.639,88	6.559,50
Subvenció capital. Valoració cost raonable préstec	49.018,90	36.764,18	12.254,73	49.018,90
TOTAL SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASSEDES	829.334,53	648.201,30	216.067,10	864.268,40
		864.268,40		

15.7. Resultat financer

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

RESULTAT FINANCER	Exercici 2023	Exercici 2022	VARIACIÓ (2023-2022)
Ingressos financers	0,00	0,00	0,00
TOTAL Ingressos financers	0,00	0,00	0,00

Interessos préstec sindicat	-580.104,27	-183.406,76	-396.697,51
Derivat financer (swap)	0,00	0,00	0,00
Interessos préstecs MINISTERI	-25.905,61	-34.353,33	8.447,72
Aval bancari	-2.991,65	-8.282,60	5.290,95
Interessos demora *	210.246,51		210.246,51
Ajut de caixa Fundació i Ajuntament	-38.098,58		-38.098,58
Interessos valoració cost raonable préstecs	-23.067,83	37.766,09	-60.833,92
TOTAL Despeses financeres	-459.921,43	-188.276,60	-271.644,83

TOTAL RESULTAT FINANCER	-459.921,43	-188.276,60	-271.644,83
--------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

* Prescripció interessos de demora préstecs Ministeri

Les condicions financeres de les operacions de deutes amb entitats de crèdit pel préstec sindicat s'exposa en el punt 11.2, el tipus d'interès aplicat a la liquidació del quart trimestre ha estat 5,034 % corresponent a una cotització de l'EURIBOR 3m del +3,759 % més marge 1,25 % més comissió broker 0,025%. En el quart trimestre del 2022 el tipus aplicat va ser del 3,77 %, amb una cotització de l'EURIBOR 3m del +1,802 %

Les condicions financeres del préstecs del Ministeri de les anualitats 2009-2011 s'exposen en el punt 11.3. Respecte les condicions financeres dels préstecs del Ministeri de les anualitats 2005-2008, en l'exercici 2023 ja han estat totalment amortitzats, així com cancel·lat l'aval bancari del préstec anualitat 2008, que en l'exercici 2022 importava la quantitat de 260.092,50 €.

En l'exercici 2023 l'entitat ha retrocedit, per prescripció, la provisió de despeses d'interessos de demora amb motiu de la devolució anticipada dels préstecs no justificats de les anualitats 2009-2011 per import de 210.246,51 €.

En l'exercici 2023 el càlcul dels interessos (implícits) per valoració a cost raonable dels préstecs del Ministeri, que no meriten interessos, es realitza al tipus del 5,034 % que correspon al tipus d'interès del préstec sindicat del 4t. Trimestre, per import de -

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	47/52	

23.067,83 € els quals d'acord amb la norma comptable enregistren amb idèntica correlació ingressos en concepte de subvencions de capital traspassades a resultats.

En l'exercici 2023 han estat realitzades liquidacions d'interessos pels ajut de caixa de la Fundació Tecnocampus i de l'Ajuntament al tipus promig de les pòlisses de tresoreria de l'Ajuntament del 2,76%.

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

Per l'exercici 2023 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 2023	Execució 2023	Desviació	% Desv
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	3.372.827,19	3.415.534,26	42.707,07	1,3%
Ingressos per lloguers	2.236.378,22	2.233.311,90	-3.066,32	-0,1%
Ingressos per mediacions	107.349,91	40.624,11	-66.725,80	-62,2%
Ingressos per mediacions	739.316,37	837.181,51	97.865,14	13,2%
Ingressos per gestió	100.000,00	76.348,29	-23.651,71	-23,7%
Ingressos per aparcament	189.782,69	228.068,45	38.285,76	20,2%
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	40.490,64	38.942,46	-1.548,18	-3,8%
Ingressos accessoris i gestió corrent	40.490,64	38.942,46	-1.548,18	-3,8%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-2.303.760,48	-2.480.396,52	-176.636,04	7,7%
Serveis exteriors	-2.069.794,33	-2.227.595,14	-157.800,81	7,6%
Tributs	-232.966,15	-223.666,64	9.299,51	-4,0%
Pèrdues, deteriorament i var. prov.	-1.000,00	-29.134,74	-28.134,74	2813,5%
ALTRES RESULTATS	-85.954,99	0,00	85.954,99	-100,0%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES	942.848,87	990.618,33	47.769,46	5,1%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-1.500.390,33	-1.497.403,65	2.986,68	-0,2%
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	466.060,90	467.294,88	1.233,98	0,3%
DESPESES FINANCERES	-167.691,07	-459.921,43	-292.230,36	174,3%
RESULTAT FINANCER	-167.691,07	-459.921,43	-292.230,36	174,3%
RESULTAT DE L'EXERCICI	298.369,83	7.373,45	-290.996,38	-97,5%
Subvenció Ajuntament	0	26.389,00	26.389,00	0,0%
RESULTAT DE L'EXERCICI amb Ajuntament	298.369,83	33.762,45	-264.607,38	-88,7%

En relació a l'exercici 2022 precedent el detall de les desviacions va ser el següent:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	48/52



DESVIACIONS PRESSUPOST I EXECUCIÓ	Pressupost 2022	Execució 2022	Desviació	% Desv
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	2.988.482,92	3.073.404,47	84.921,55	2,8%
Ingressos per lloguers	2.175.832,41	2.151.398,28	-24.434,13	-1,1%
Ingressos per mediacions	548.442,53	640.349,03	91.906,50	16,8%
Ingressos per gestió	46.000,00	91.949,68	45.949,68	99,9%
Ingressos per aparcament	218.207,98	189.707,48	-28.500,50	-13,1%
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	92.516,87	59.391,38	-33.125,49	-35,8%
Ingressos accessoris i gestió corrent	92.516,87	58.327,58	-34.189,29	-37,0%
Subvencions d'explotació		1.063,80	1.063,80	
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-1.950.166,25	-2.163.471,32	-213.305,07	10,9%
Serveis exteriors	-1.715.904,89	-1.914.481,24	-198.576,35	11,6%
Tributs	-233.261,36	-233.843,87	-582,51	0,2%
Pèrdues, deteriorament i var. prov.	-1.000,00	-15.146,21	-14.146,21	1414,6%
ALTRES RESULTATS		45.151,60	45.151,60	
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES	826.022,39	864.268,40	38.246,01	4,6%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-1.528.327,52	-1.493.226,01	35.101,51	-2,3%
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	428.528,41	385.518,52	-43.009,89	-10,0%
DESPESES FINANCERES	-222.097,15	-188.276,60	33.820,55	-15,2%
RESULTAT FINANCER	-222.097,15	-188.276,60	33.820,55	-15,2%
RESULTAT DE L'EXERCICI	206.431,26	197.241,92	-9.189,34	-4,5%
Subvenció Ajuntament	85.384	111.772	26.388,35	30,9%
RESULTAT DE L'EXERCICI amb Ajuntament	291.814,91	309.013,92	17.199,01	5,9%

16. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

No s'han aplicat elements patrimonials a finalitats estatutàries ni en 2023 ni en 2022.

17. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han esdevingut fets rellevants entre el 31 de desembre de 2023 i la data de formalització dels comptes anuals, llevat del que s'exposa a continuació:

18. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

18.1. Saldos i transaccions amb entitats vinculades

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	49/52



SALDOS VINCULADES		
ACTIU CORRENT	Saldo 2023	Saldo 2022
Ajuntament Mataró (iva inclòs)	762,50	7.111,90
Ajuntament Mataró. Subvencions	115.253,00	1.063,80
Mataró Audiovisual EPE (iva inclòs)	1.402,82	10.112,90
Fundació Tecnocampus (iva inclòs)	147.792,07	148.080,09
PASSIU CORRENT	Saldo 2023	Saldo 2022
Ajuntament Mataró	30.131,97	
Ajuntament Mataró. Ajut de caixa c/t		
PUMSA. Serveis (iva inclòs fins juliol)	20.743,40	
PUMSA. Inversions	17.888,09	35.777,97
Aigües de Mataró SA (iva inclòs)	37.346,23	29.217,80
Mataró Audiovisual EPE		1.161,60
Fundació Tecnocampus. Serveis (iva inclòs)	283.584,68	349.044,22
Fundació Tecnocampus. Prestecs MINISTERIO c/t		260.092,50
Fundació Tecnocampus. Ajut de Caixa c/t	2.800.000,00	2.600.000,00

Respecte al saldo amb l'Ajuntament de Mataró, la EPEL enregistra per import de 115.253,00 € les subvencions de capital per finançar les inversions; en canvi l'Ajuntament enregistra en l'exercici 2023 per import de 80.677,10 € (70% del total) i per import de 34.575,90 € (30% del total) en l'exercici 2024.

TRANSACCIONS VINCULADES		
SUBVENCIONS REBUDES I INGRESSOS	2023	2022
Ajuntament Mataró Subvencions	1.956.391,00	4.900.252,37
Ajuntament Mataró aportació actes Congressos		1.063,00
Ajuntament de Mataró. Lloguer espais, apartament i subm. (iva inclòs fins set)	44.838,58	44.481,35
Ajuntament de Mataró. Altres (iva inclòs fins setembre)	10.695,99	16.673,74
Mataró Audiovisual EPE (iva inclòs fins setembre)	19.916,25	10.218,78
Fundació Tecnocampus (iva inclòs)	1.574.713,36	1.379.564,35
DESPESES	2023	2022
Ajuntament Mataró: Rebuts impostos, llicències, int	219.086,56	208.314,03
PUMSA: Lloguer TCM6, subm (iva inclòs fins juliol)	55.882,70	53.092,84
Aigües Mataró: Consums aigua i clima (iva inclòs)	530.497,12	453.718,12
Mataró Audiovisual EPE (iva inclòs)	883,30	6.292,00
Fundació Tecnocampus. Liquidació interessos	18.899,57	
Fundació Tecnocampus. Ús espais (iva inclòs)	6.552,16	
Fundació Tecnocampus. Gestió Parc (iva inclòs)	397.027,67	349.044,22

19. ALTRA INFORMACIÓ

19.1. Període mig de pagament a proveïdors

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	50/52



PERIODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS	2023	2022
	Dies	Dies
Periode mig de pago a proveïdors	15,56	45,40
Periode mig de pago en les operacions pagades a l'exercici	22,94	53,11
Rati operacions pendents de pago	8,18	37,69
	Import €	Import €
Total Pagos	2.320.979	1.485.680
Total pagos pendents	259.438	229.333

20. INFORMACIÓ SEGMENTADA

En relació amb la distribució d'ingressos i despeses corresponents a l'exercici 2023 per categoria d'activitats, presenten el següent detall:

RESULTAT PER CENTRES D'ACTIVITAT 2023	Ingressos	Despeses	RESULTAT
EDIFICI UNIVERSITARI TCM1	1.264.087	-1.135.756	128.331
EDIFICI INNOVACIÓ TCM2	918.196	-767.049	151.147
EDIFICI INNOVACIÓ TCM3	1.049.383	-724.113	325.271
CENTRE CONGRESSOS TCM4	234.493	-307.577	-73.084
APARCAMENT TCM5	250.012	-312.134	-62.122
ESPAIS LABORATORIS TCM6	90.138	-95.111	-4.973
BALMES	110.896	-89.180	21.716
TOTAL Unitats finalistes	3.917.204	-3.430.919	486.285
GENERAL	554.280	-1.006.803	-452.523
TOTAL Unitats no finalistes	554.280	-1.006.803	-452.523
TOTAL RESULTAT PER CENTRES	4.471.484	-4.437.722	33.762

Per altra part, dita informació corresponent a l'exercici 2022, presentava els següents valors:

RESULTAT PER CENTRES D'ACTIVITAT 2022	Ingressos	Despeses	RESULTAT
EDIFICI UNIVERSITARI TCM1	1.185.872	-939.733	246.139
EDIFICI INNOVACIÓ TCM2	735.792	-639.002	96.789
EDIFICI INNOVACIÓ TCM3	1.116.491	-624.170	492.321
CENTRE CONGRESSOS TCM4	226.179	-281.276	-55.096
APARCAMENT TCM5	209.964	-198.253	11.711
ESPAIS LABORATORIS TCM6	54.740	-79.634	-24.894
BALMES	93.785	-73.520	20.265
TOTAL Unitats finalistes	3.622.823	-2.835.588	787.234
GENERAL	486.014	-964.234	-478.220
TOTAL Unitats no finalistes	486.014	-964.234	-478.220
TOTAL RESULTAT PER CENTRES	4.108.836	-3.799.822	309.014

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança		
Signat per	JORDI GAYETE VALLS		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	51/52



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.

Els comptes anuals de l'**ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL PARC TECNOCAMPUS MATARÓ** corresponents a l'exercici 2023 han estat formulats pel Consell d'Administració el 23 de maig de 2024.

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

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

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Data i hora	30/05/2024 10:58:33	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 6/2020, 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança			
Signat per	JORDI GAYETE VALLS			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7X2TP63IBY57NYTRFS4PXV4Y	Pàgina	52/52	