

FUNDACIÓ PRIVADA

MONTCELIMAR

EXERCICI 2009

Jordi Garcia Viña, amb NIF núm. 38.440.032-V, com a secretari general de la Universitat de Barcelona i secretari del Patronat de la FUNDACIÓ MONTCELIMAR, inscrita amb el núm. 616 en el Registre de Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya,

CERTIFICO:

Que els documents següents, que s'adjunten en 36 fulls que he rubricat, referits a l'exercici finalitzat el 31/12/09 i que consisteixen en:

- Balanç de situació
- Compte de resultats
- Memòria d'activitats i de la gestió econòmica del patrimoni

són còpia dels comptes anuals, aprovats per unanimitat, a la reunió convocada a aquest efecte i constituïda de conformitat amb els seus estatuts, que va tenir lloc a Barcelona el dia **23 de juny de 2010**.

I perquè així consti, signo aquest certificat.

Barcelona, 29 de juny de 2010

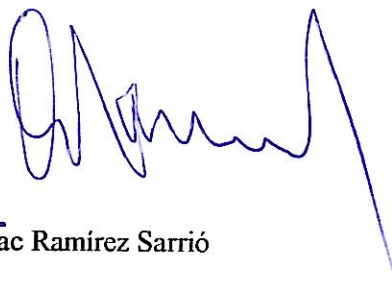
El secretari



Vistiplau

EL president

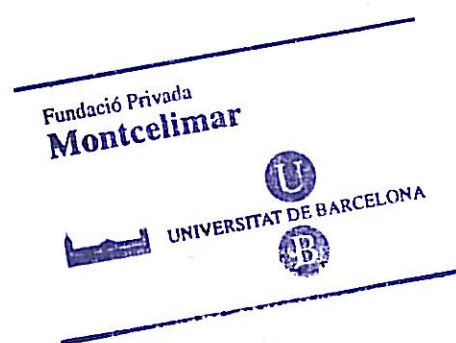
Fundació Privada
Montcelimar



Didac Ramirez Sarrió

Índex

• Balanç de situació	2-3
• Compte de resultats	4
• Estat de canvis en el patrimoni net	5
• Memòria d'activitats i de gestió	6-22
• Annexos:	
- Annex I	23-26
(Balanç de situació i Compte de resultats de l'exercici 2008)	
- Codi Conducta Inversions	27-30
- Memòria econòmica	31-36



Balanç de situació abreujat Fundació Montcelimar

Exercici 2009

ACTIU	Notes de la Memòria	EXERCICI 2009
A) ACTIU NO CORRENT		377.677,90
II. Immobilitzat material		53.823,20
1. Terrenys i béns naturals	5	53.823,20
IV. Inversions financeres a llarg termini	6.1	323.854,70
1. Instruments de patrimoni		58.484,62
2. Crèdits a tercers		
3. Valors representatius de deute		265.370,08
4. Altres actius financers		
B) ACTIU CORRENT		14.029,07
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		0,00
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		
3. Patrocinadors		
4. Altres deutors		
5. Personal		
6. Actius per impost corrent		
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		
8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents		
V. Inversions financeres a curt termini		6.435,22
1. Instruments de patrimoni		
2. Crèdits a tercers		
3. Valors representatius de deute	6.2	6.435,22
4. Derivats		
5. Altres actius financers		
VI. Periodificacions a curt termini		0,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		7.593,85
1. Tresoreria	6.3	7.593,85
2. Altres actius líquids equivalents		
TOTAL ACTIU (A+B)		391.706,97

32.079,62 t.p.
126.455,00 AJF

Fundació Privada
Montcelimar

UNIVERSITAT DE BARCELONA

Balanç de situació abreujat Fundació Montcelimar

Exercici 2009

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la Memòria	EXERCICI 2009
A) PATRIMONI NET		370.429,36
A-1) Fons propis		370.429,36
I. Fons dotacionals o fons socials		391.852,01
1. Fons dotacionals o fons socials	8	391.852,01
2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar		
IV. Excedents d'exercicis anteriors		-25.499,55
1. Romanent		
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors	8	-25.499,55
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	9	4.076,90
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00
1. Subvencions oficials de capital		
2. Donacions i llegats de capital		
3. Altres subvencions, donacions i llegats		
B) PASSIU NO CORRENT		20.622,37
I. Provisions a llarg termini	11	20.622,37
C) PASSIU CORRENT		655,24
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	7	655,24
1. Proveïdors		
2. Creditors varis		82,64
3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		572,60
5. Acomptes d'usuaris		
VI. Periodificacions a curt termini		0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		391.706,97

Fundació Privada
Montcelimar

UNIVERSITAT DE BARCELONA

Compte de resultats abreujat Fundació Montcelimar

Exercici 2009

	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver EXERCICI 2009
2. Ajuts concedits i altres despeses		-5.000,00
a) Ajuts concedits	10.b)	-5.000,00
b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern		
6. Altres ingressos de les activitats		14.450,00
a) Ingressos per arrendaments	10.d)	14.450,00
b) Ingressos per serveis al personal		
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		
8. Altres despeses d'explotació	10.c)	-194,90
a) Serveis exteriors		-156,50
a ₁) Investigació i desenvolupament		
a ₂) Arrendaments i cànons		
a ₃) Reparacions i conservació		
a ₄) Serveis professionals independents		-19,03
a ₅) Transports		
a ₆) Primes d'assegurances		
a ₇) Serveis bancaris		-11,85
a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques		
a ₉) Subministraments		
a ₁₀) Altres serveis		-125,62
b) Tributs		-38,40
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		
d) Altres despeses de gestió corrent		
13. Altres resultats		0,00
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		9.255,10
(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		
14. Ingressos financers	10.e)	14.961,06
15. Despeses financeres		
16. Variació de valor raonable en instruments financers		
17. Diferències de canvi		
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	10.f)	-20.139,26
a) Deterioraments i pèrdues		-20.887,08
b) Resultats per alienacions i altres		747,82
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		-5.178,20
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		4.076,90
19. Impostos sobre beneficis		
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		4.076,90

Fundació Montcelimar

Exercici 2009

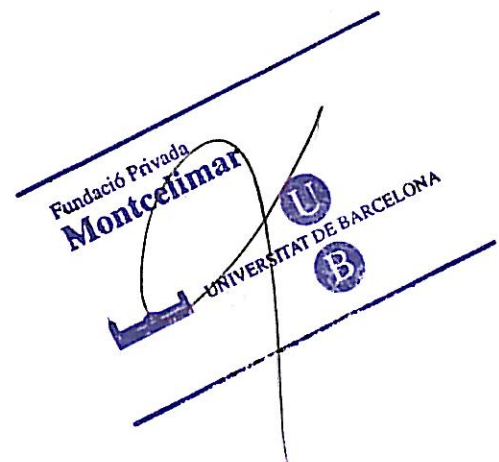
ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats fundacionals	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar						
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2008	391.852,01				-25.499,55			366.352,46
I. Ajustos per canvis de criteri transició Nou Pla Comptable								0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2009	391.852,01	0,00	0,00	0,00	-25.499,55	0,00	0,00	366.352,46
I. Excedent de l'exercici					4.076,90			4.076,90
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	-25.499,55	0,00	25.499,55	0,00	0,00	0,00
- Distribució resultat de l'exercici anterior			-25.499,55		25.499,55			0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2009	391.852,01	0,00	-25.499,55	0,00	4.076,90	0,00	0,00	370.429,36

Fundació Privada
Montcelimar



MEMÒRIA



MEMÒRIA

1. Activitat de la Fundació

La Fundació Montcelimar, en endavant la Fundació, va ser constituïda el 17 de juny de 1935 i està classificada com a institució benèfica docent de caràcter particular. Per resolució de 4 de desembre de 2007 del Director General de Dret i d'Entitats Jurídiques, s'aprova i s'inscriu l'adaptació dels estatuts a les disposicions establertes per la Llei 5/2001, de 2 de maig, de Fundacions, i la modificació dels estatuts que regiran la Fundació. La Fundació té el número 616 del Registre de Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya i el seu NIF és G61260477.

D'acord amb els seus estatuts, l'objecte de la Fundació és predominantment educatiu en tots els vessants. La Fundació té, així mateix, per objecte dur a terme tasques de recerca i d'investigació en l'àmbit de la Universitat de Barcelona i de les entitats que integren el Grup UB, així com promocionar, fomentar i potenciar, amb la col·laboració d'altres agents públics i privats, projectes d'estudi, d'investigació i de docència relacionats amb qualssevol dels ensenyaments i especialitats que imparteix la Universitat de Barcelona.

La dotació inicial de la Fundació va ser una finca rústica d'una superfície total de 77.620 m2 aproximadament, valorada en 901,52 €, segons l'escriptura de constitució. Al llarg del temps, la superfície d'aquest terreny ha sofert variacions a causa d'expropiacions forçoses d'organismes públics i de la venda d'una petita part d'aquest terreny derivada de l'afectació d'un Pla Parcial d'Ordenació. De totes aquestes alteracions el Protectorat té la informació escaient. La situació actual dels terrenys es descriu al punt 5 de la memòria.

En data 16 de juny de 2005 es va publicar al DOGC l'aprovació definitiva del Pla director urbanístic del sistema costaner (PDUSC) i en data 16 de desembre de 2005, l'aprovació definitiva del Pla director urbanístic dels àmbits del sistema costaner integrats per sectors de sòl urbanitzable delimitat sense pla parcial aprovat (PDUSC-2).

El segon Pla director (PDUSC-2) és la concreció de les directrius del primer (PDUSC) als sectors de sòl urbanitzable delimitat sense Pla parcial aprovat. És aquest últim Pla el que afecta de ple a la finca de la Fundació Montcelimar al terme municipal de Montgat.

Aquesta afectació modifica considerablement les possibilitats de desenvolupament urbanístic dels terrenys de la Fundació, així com les seves expectatives respecte a la definició de la futura activitat de la Fundació.

Actualment els únics ingressos obtinguts per la Fundació provenen de l'arrendament d'una petita part dels terrenys i de les inversions financeres.

Fundació Privada
Montcelimar
UNIVERSITAT DE BARCELONA

2. Bases de presentació dels comptes anuals

a) *Imatge fidel:*

Els comptes anuals s'obtenen dels registres comptables de la Fundació de l'exercici 2009 i s'han formulat d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable i amb l'aplicació dels principis de comptabilitat del Pla General de Comptabilitat de les Entitats sense afany de lucre, amb l'objecte de mostrar en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació.

b) *Principis comptables:*

Els estats financers han estat preparats aplicant els principis i normes de comptabilitat generalment acceptats i d'acord amb el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel decret 259/2008, de 23 de desembre.

No existeix cap principi comptable obligatori, que sent el seu efecte significatiu, s'hagi deixat d'aplicar en l'elaboració dels comptes anuals.

c) *Comparació de la informació i aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables:*

D'acord amb la disposició transitòria del Decret 259/2008, pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les Fundacions, i als efectes de l'obligació que estableix l'article 35.6 del Codi de Comerç, i als efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, els presents comptes anuals, per tractar-se del primer exercici d'aplicació del Nou Pla, s'han considerat comptes anuals inicials. És per aquest motiu, que aquests comptes, no reflecteixen xifres comparatives.

No obstant això, a l'annex I de la Memòria, es mostren el Balanç de situació i el Compte de resultats inclosos als comptes anuals de l'exercici anterior. Aquest estats comptables van ser elaborats d'acord amb el Pla de comptabilitat de fundacions privades aprovat pel decret 43/2003, de 20 de febrer, de la Generalitat de Catalunya.

La nova normativa comptable suposa importants canvis a les polítiques comptables, criteris de valoració, forma de presentació i informació que s'ha d'incorporar als comptes anuals. Malgrat aquest canvis, als comptes de la Fundació no s'ha produït cap impacte al seu Patrimoni Net com a conseqüència d'aquestes variacions. L'única diferència de criteri registrada als comptes anuals de l'exercici 2009 respecte a les de l'exercici anterior, és la reclassificació de les inversions financeres que figuraven com a inversions financeres temporals a curt termini l'exercici 2008 a considerar-les com actius financers a llarg termini, ja que els criteris d'adquisició dels actius financers per part de la Fundació mai han estat criteris d'especulació, sinó d'inversió en productes seleccionats d'acord amb el Codi de Conducta per a la realització d'inversions financeres temporals aprovat pel patronat de la Fundació amb data 19 de juny de 2009. S'incorpora a la memòria el Codi de Conducta esmentat juntament amb l'informe anual de l'exercici 2009.

d) Elements recollits en diverses partides:

No hi ha elements patrimonials que estiguin registrat en dues o més partides del balanç.

3. Aplicació de resultats

La proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici 2009 és la següent:

Bases de repartiment	Import	Distribució a	Import
Excedent de l'exercici (positiu)	4.076,90	Compensació d'Excedents negatius d'exercicis anteriors	4.076,90
TOTAL	4.076,90	TOTAL	4.076,90

4. Normes de registre i valoració

Els criteris comptables aplicats per a la formulació dels estats financers adjunts són els següents:

a) Immobilitzat material

Els costos d'ampliació, modernització o millores s'enregistren com a major valor del bé només si incorporen un augment de la seva capacitat, eficiència, productivitat o un allargament de la seva vida útil. Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al resultat de l'exercici en què s'incorren.

L'immobilitzat material anterior a l'exercici 2001 es troba registrat segons la valoració que figura a l'escriptura de constitució de la Fundació de l'any 1935 (691,59 €).

Les incorporacions posteriors corresponen a despeses activades, en tant que suposen una millora de l'actiu, i estan valorades pel seu preu d'adquisició.

b) Instruments financers

La Fundació únicament reconeix un instrument financer en el seu balanç quan es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic en qüestió, d'acord amb les disposicions del mateix.

La Fundació determina la classificació dels seus instruments financers en el moment del seu reconeixement inicial i, quan està permès i és apropiat, es reavalua l'esmentada classificació a cada tancament del balanç.

Els instruments financers, a efectes de la seva valoració, es classificaran en alguna de les següents categories:

1. Actius i passius financers a cost amortitzat.
2. Actius i passius financers mantinguts per a negociar
3. Actius financers a cost.

Fundació Privada
Montcelimar

UNIVERSITAT DE BARCELONA

Actius i passius financers a cost amortitzat*Actius financers a cost amortitzat*

En aquesta categoria es classifiquen:

- a) Crèdits per operacions de les activitats: actius financers (usuaris i deutors diversos) originats per la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat, i
- b) Crèdits per la resta d'operacions: actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen en les activitats de l'entitat, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable. És a dir, inclou els crèdits diferents del tràfic de l'entitat, els valors representatius de deute adquirits, cotitzats o no, els dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, les fiances i dipòsits constituïts, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents a curt termini sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials.

Passius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria es classifiquen:

- a) Dèbits per operacions de les activitats: passius financers originats per la compra de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat (proveïdors, beneficiaris i altres creditors), i
- b) Dèbits per operacions no derivades de les activitats: passius financers que, no tractant-se d'instruments derivats, no tenen origen en les activitats de l'entitat.

Inicialment, els actius i passius financers inclosos en aquesta categoria, es valoren pel seu cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada o rebuda més els costos de transacció directament atribuïbles; no obstant això, aquests últims, així com les comissions financeres que es carreguin a l'entitat quan s'originin els deutes amb tercers, es poden registrar en el compte de resultats en el moment del seu reconeixement inicial.

Malgrat l'indicat al paràgraf anterior, els crèdits i dèbits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com en el seu cas, les bestretes i crèdits al personal, les fiances, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import dels quals s'espera pagar en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no resulta significatiu.

En valoracions posteriors, tant els actius com els passius inclosos en aquesta categoria, es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant això, els actius i passius amb venciment no superior a un any que es valoren inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se pel mateix import, llevat que, en el cas dels actius, s'hagin deteriorat.

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries, sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor d'un actiu financer o d'un grup d'actius financers amb característiques similars de risc valorats col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més fets que hagin tingut lloc després del seu

reconeixement inicial i que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu futurs estimats, que poden ser motivats per la insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers, és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Si escau, com a substitut del valor actual dels fluxos d'efectiu futurs s'utilitza el valor de cotització de l'actiu, sempre que aquest valor sigui suficientment fiable com per a considerar-lo representatiu del valor que pogués recuperar l'entitat.

Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió quan l'import de la pèrdua disminueix per causes relacionades amb un fet posterior, es reconeix com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de resultats.

La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

Actius i passius financers mantinguts per a negociar

Es considera que un actiu financer (préstec o crèdit derivats de les activitats o no, valor representatiu de deute, instrument de patrimoni o derivat) es posseeix per a negociar quan:

- a) s'origina o s'adquireix amb el propòsit de vendre'l a curt termini (valors representatius de deute, qualsevol que sigui el seu termini de venciment, instruments de patrimoni, cotitzats, que s'adquireixen per a vendre'ls a curt termini), o
- b) és un instrument financer derivat, sempre que no sigui un contracte de garantia financera ni hagi estat designat com a instrument de cobertura.

Es considera que un passiu financer es posseeix per a negociar quan sigui un instrument financer derivat, sempre que no sigui un contracte de garantia financera ni hagi estat designat com a instrument de cobertura.

Els actius i passius financers mantinguts per a negociar es valoren inicialment pel seu cost, que equival al valor raonable de la contraprestació. Els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles es reconeixen en el compte de resultats de l'exercici.

Si es tracta d'instruments de patrimoni, formen part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, si s'escau, s'hagin adquirit.

Posteriorment aquests actius financers es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en els quals han d'incórrer per a la seva alienació. Els canvis que es produeixen en el valor raonable s'imputen en el compte de resultats de l'exercici.

Actius financers a cost

En aquesta categoria es classifiquen les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup o associades, tal com aquestes queden definides en la norma 12a. d'elaboració dels comptes anuals, i la resta d'instruments de patrimoni llevat que a aquests últims els sigui aplicable allò disposat per als actius financers mantinguts per a negociar.

Les inversions en instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

Forma part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, si s'escau, s'hagin adquirit.

Posteriorment, les inversions en instruments de patrimoni incloses en aquesta categoria, es valoren pel seu cost, menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Quan s'ha d'assignar valor a aquests actius per baixa del balanç o per altres motius, s'aplica el mètode del cost mitjà ponderat per grups homogenis, entenent per grup homogeni aquell en què els valors que l'integren tenen drets iguals.

En el cas de venda de drets preferents de subscripció i similars o segregació d'aquests drets per exercitar-los, l'import del cost dels drets disminueix el valor comptable dels actius respectius.

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no serà recuperable.

L'import de la correcció valorativa és la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió, calculats, bé mitjançant l'estimació dels que s'espera rebre com a conseqüència del repartiment de dividends realitzat per l'entitat participada i de l'alienació o baixa en comptes de la inversió en la mateixa entitat, bé mitjançant l'estimació de la seva participació en els fluxos d'efectiu que s'espera que siguin generats per l'entitat participada, procedents tant de les seves activitats ordinàries com de la seva alienació o baixa en comptes.

En les inversions en el patrimoni d'entitats que no siguin del grup, multigrup o associades admeses a cotització, com a substitut del valor actual dels fluxos d'efectiu futurs s'utilitza el valor de cotització de l'actiu, sempre que aquest valor sigui suficientment fiable com per a considerar-lo representatiu del valor que pogués recuperar l'entitat. Si es tracta d'inversions no admeses a cotització, es pren en consideració el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració.

Les correccions valoratives per deteriorament i, si s'escau, la seva reversió, es registren com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de resultats. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres de la inversió que estaria reconeguda en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

Criteris per a la determinació dels ingressos i despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers.

Els interessos i dividends d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de resultats. Per al reconeixement dels interessos s'utilitza el mètode del tipus d'interès efectiu. Els dividends es reconeixen quan es declara el dret del soci a rebre'ls.

A aquests efectes, en la valoració inicial dels actius financers es registren de forma independent, atenent al seu venciment, l'import dels interessos explícits meritats i no vençuts en aquest moment així com l'import dels dividends acordats per l'òrgan competent en el moment de l'adquisició.

c) Classificació de saldos entre corrents i no corrents

Els actius o passius que no excedeixen d'un any, es classifiquen com a corrents. La resta dels saldos d'actiu i passiu es classifiquen en funció dels seus venciments, és a dir, com a corrents aquells amb venciment igual o inferior a dotze mesos i com a no corrents els de venciment superior a aquest període.

d) Impost sobre beneficis

La Fundació està acollida al règim fiscal especial establert a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de les entitats sense afany de lucre i d'incentius fiscals al mecenatge, atès que compleix els requisits per tenir-hi dret.

D'acord amb aquesta Llei, les fundacions estan exemptes de l'impost sobre societats sempre que es compleixin els requisits enumerats a l'article 3 de la Llei.

L'exempció no inclourà els rendiments que es poguessin obtenir per l'exercici d'explotacions econòmiques no exemptes.

El tipus impositiu aplicable a les rendes considerades subjectes és el 10 %.

e) Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del corrent real de béns i serveis que representen, amb independència del moment en el qual es produeix el corrent monetari o financer que se'n deriva.

No obstant això, seguint el principi de prudència, únicament es comptabilitzen els beneficis certs i realitzats en la data del tancament de l'exercici, en tant que els riscos i les pèrdues previsibles, tot i ésser eventuals, es comptabilitzen tan aviat com són coneguts.

f) Provisions i contingències

La Fundació reconeix com a provisions els passius que, tot i complir la definició i els criteris de registre o reconeixement comptable continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat, resulten indeterminats respecte del seu import o de la data en què es cancel·laran.

D'acord amb la informació disponible en cada moment, les provisions es valoren, en la data de tancament de l'exercici, pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per a cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, i es registren els ajustaments que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera conforme es vagin meritant. Quan es tracta de provisions amb venciment inferior o igual a un any, i l'efecte financer no és significatiu, no s'efectua cap tipus de descompte.

5. Immobilitzat material

Els terrenys de la Fundació estan classificats com a sòl urbà i es troben emmarcats dins d'un Programa d'Actuació Urbanística que els considera com a àrea d'equipament metropolitana.

La superfície actual dels terrenys i els valors cadastrals de l'exercici 2009, són els següents:

Finca	Can Frutos	Camí Ral	Total
Superfície	3.087,62 m ²	69.981,03 m ²	73.068,65 m ²
Valor cadastral	60.605,05 €	1.130.517,88 €	1.191.122,93 €

No s'ha produït cap variació de l'immobilitzat durant l'exercici:

Concepte	Saldo 31/12/08	Altes	Baixes	Saldo 31/12/09
Terrenys i béns naturals	53.823,20	-	-	53.823,20

6. Actius financeres

La Fundació classifica els actius financers, segons la seva naturalesa i la funció que compleixen, en les següents categories o carteres:

	Instrumentos financers a llarg termini			Instrumentos financers a curt termini			Total
	Instrumentos de patrimoni	Valors repres. de deute	Crèdits Derivats Altres	Instrumentos de patrimoni	Valors repres. de deute	Crèdits Derivats Altres	
Actius financers a cost amortitzat		265.370,08				14.029,07	279.399,15
Actius financers mantinguts per a negociar							0,00
Actius financers a cost	58.484,62						58.484,62
Total	58.484,62	265.370,08	0,00	0,00	0,00	14.029,07	337.883,77

Fundació Privada
Montcelimar



6.1. Els actius financers a llarg termini, a 31 de desembre de 2009, són els següents:

Actius financers	Import	Correccions valoratives	Valor net
Renda fixa corporativa	267.852,12	(2.482,04)	265.370,08
Fons d'inversió immobiliària	20.357,10	–	20.357,10
Accions cotització oficial	50.030,00	(38.357,48)	11.672,52
Altres Inv. Financeres Temporals	50.000,00	(23.545,00)	26.455,00
Inversions Financeres LI/T	388.239,22	(64.384,52)	323.854,70

6.2. Els actius financers a curt termini, a 31 de desembre de 2009, són els següents:

Int. meritats pendents de cobrament	6.298,58
Cupó viu	136,64
Inversions Financeres C/T	6.435,22

6.3. Efectiu i altres líquids equivalents

Caixa	81,74
Bancs, i institucions de crèdit, c/c vista	7.512,11
Total	7.593,85

7. Passius financeres

La Fundació classifica els actius financers, segons la seva naturalesa i la funció que compleixen, en les següents categories o carteres:

	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini		Total
	Deutes amb entitat de crèdit	Derivats Altres	Deutes amb entitat de crèdit	Derivats Altres	
Passius financers a cost amortitzat				655,24	655,24
Passius financers mantinguts per a negociar					0,00
Total	0,00	0,00	0,00	655,24	655,24

Fundació Privada
Montcelimar

UNIVERSITAT DE BARCELONA

El detall dels epígrafs del balanç a 31 de desembre de 2009, és el següent:

Creditors, prestació de serveis	82,64
Hisenda Pública, creditora per IVA	572,60
Total	655,24

8. Fons propis

Els imports i moviments en els comptes de fons propis durant l'exercici acabat a 31 de desembre de 2009 han estat els següents:

	Fons dotacionals	Romanent (Reserves voluntàries)	Excedents negatius d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	TOTAL
Saldo inicial	391.852,01	–	–	-25.499,55	366.352,46
Distribució excedent 2008	–	–	- 25.499,55	25.499,55	–
Excedent de l'exercici	–	–	–	4.076,90	4.076,90
Saldo final	391.852,01	–	- 25.499,55	4.076,90	370.429,36

9. Provisions i contingències

A finals de maig de 2005 es va rebre una comunicació de l'Agència Tributària notificant l'inici d'actuacions inspectores per tal de verificar el compliment dels requisits per a l'aplicació del Règim especial de les entitats no lucratives durant el període 2000-2003.

En relació a les rendes derivades de la venda dels terrenys de l'exercici 2000, la interpretació de la Fundació va ser, tal com indicava l'article 33.2 de la Llei 5/2001, de 2 de maig de fundacions, que els resultats extraordinaris obtinguts per alienacions de béns o drets de la dotació que mantenen aquest caràcter de dotació no entren en el càlcul de percentatge establert d'aplicació d'ingressos d'aquesta Llei, ni de l'article 42.b) de la Llei 30/1994 de Fundacions i d'incentius fiscals, ambdues lleis vigents a la data dels fets.

La interpretació de la Inspecció d'Hisenda de l'Estat va diferir, considerant que aquestes rendes no estan exemptes ja que no es trobaven afectes al desenvolupament de l'activitat fundacional l'exercici de la seva transmissió i, atès que no s'han destinat a noves inversions relacionades amb aquesta finalitat fundacional, determina que el 70% hauria d'haver-se destinat a la realització de l'objectiu fundacional, acordant l'expulsió del règim especial de la Llei 30/1994 per a l'exercici 2000.

L'import final resultant de l'acta va ser una quota de 63.632,69 €, inclosos els interessos de demora, i una sanció de 41.380,48 €.

La Fundació va valorar les escasses possibilitats d'un canvi de criteri per part de l'AEAT i va estimar més adequat signar l'acta en conformitat i recórrer la sanció prevista a l'expedient.

Fundació Privada
Montcelimar

UNIVERSITAT DE BARCELONA

L'exercici 2005 es va dotar una provisió per a impostos de 28.966,33 € que corresponia a la totalitat de l'import de la sanció, una vegada reduït el 30% previst a l'article 188.1b) de la Llei 58/2003, per existir conformitat amb la proposta de liquidació.

El mes de maig de 2006 va arribar la liquidació definitiva de l'AEAT amb uns imports finals de 63.160,58 € en concepte de quota i 20.622,37 € en concepte de sanció (472,11 € i 8.343,96 € menys, respectivament, que l'anterior liquidació de desembre de 2005).

La provisió per a impostos reflecteix doncs la nova provisió reduïda de 20.622,37 €.

A data de tancament dels comptes de l'exercici 2009, el Tribunal Econòmic Administratiu Regional de Catalunya, davant el que la Fundació va presentar el darrer escrit d'al·legacions amb data 21/02/07, encara no s'havia pronunciat.

10. Situació fiscal

La composició dels saldos corrents amb les Administracions públiques és la següent:

	Deutor	Creditor
Hisenda Pública, creditora per IVA	-	572,60
	-	572,60

La despesa per l'impost sobre societats de cada exercici es calcula en funció del resultat econòmic abans d'impostos, augmentat o disminuït, segons correspongui, per les diferències permanents amb el resultat fiscal, entenent aquest com la base imposable d'aquest impost.

El benefici fiscal corresponent a les deduccions per bonificacions es considera com un menor import de l'Impost sobre Societats de l'exercici en que es materialitzen. Per tal que aquestes deduccions siguin efectives, s'han d'acomplir els requisits establerts en la normativa vigent.

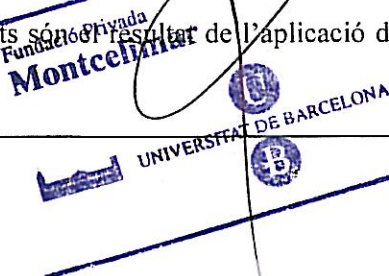
La Fundació està acollida a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge.

D'acord amb l'article 6 de la Llei 49/2002, estan exemptes de l'Impost sobre Societats entre d'altres, les rendes provinents del patrimoni mobiliari e immobiliari de la entitat, com són els dividends i participacions en beneficis de societats, interessos, cànons i lloguers. Per tant, la totalitat de les rendes obtingudes per la Fundació són rendes exemptes. És per això que el compte de resultats abreujat de l'exercici 2009 no reflecteix cap despesa per aquest impost.

La liquidació de l'Impost sobre Societats de l'exercici 2009 és la següent:

Resultat comptable abans d'impostos	4.076,90
- Diferències permanents	- 4.076,90
Base imposable prèvia	0,00
- Retencions i ingressos a compta	0,00
Quota de l'exercici a ingressar / a retornar	0,00

Les diferències permanents són el resultat de l'aplicació de l'article 6.2 de la Llei 49/2002, esmentat amb anterioritat.



A 31 de desembre de 2009, la Fundació té bases imposables negatives pendents de compensar que no han estat registrades, segons el següent detall:

Any origen	Any límit deducció	Import
2.000	2015/2016	34.997,88
2.001	2016/2017	42.088,78
2.002	2017/2018	69.245,60
Total		146.332,26

No s'ha considerat necessari comptabilitzar provisions per passius contingents, atès que, sens perjudici de que les normes fiscals són susceptibles de diverses interpretacions, els membres del patronat de la Fundació consideren que les polítiques que han aplicat s'ajusten a les esmentades normes i que, fins i tot, si en algun aspecte arribessin a ser objecte de controvèrsia en cas d'inspecció, no hauria de donar lloc a dita classe de passius i que, encara que aquests arribessin a materialitzar-se, no serien significatius i, per tant, no afectarien la imatge fidel dels presents comptes anuals.

Estan oberts a inspecció fiscal tots els impostos als quals la Fundació està subjecta per els exercicis no prescrits.

11. Ingressos i despeses

a) Despeses d'administració

La Fundació no ha rescabalat cap despesa en la que hagin pogut incórrer els membres del patronat ni ha registrat cap import derivat directament del seu funcionament.

b) Ajuts concedits

Atès que la Fundació no disposa d'estructura administrativa, i per tal de no carregar-la amb despeses que reduirien considerablement les seves possibilitats de distribució d'ajuts, amb data 10 de juliol de 2008, la Fundació va signar un conveni amb la Universitat de Barcelona, l'objecte del qual és la col·laboració entre ambdues entitats en relació al finançament de les convocatòries anuals d'ajuts de la UB per a iniciatives de recerca en els àmbits de les humanitats i les ciències socials.

Aquest conveni té una vigència inicial de 5 anys.

La Junta de Patronat de la Fundació de data 19 de juny de 2009 va aprovar finançar ajuts per a iniciatives de recerca en les àrees de les humanitats i les ciències socials en l'àmbit de la Universitat de Barcelona per un import de **5.000 euros** durant l'any 2009.

Per Resolució de la vicerectora de Política Científica de la UB, de 27 de juliol de 2009, es van convocar ajuts per tal d'incentivar, a la Universitat de Barcelona, el desenvolupament de projectes de recerca precompetitius en Ciències Socials i Humanitats, per part d'equips emergents que intenten posar en marxa nous projectes de recerca que encara no tenen el

grau de desenvolupament suficient per presentar-se a convocatòries del Pla Nacional I+D+i. L'import total destinat a aquesta convocatòria és de 182.000,00 euros.

Per Resolució del vicerektorat de Política Científica de la UB, de 24 de novembre de 2009, es van concedir els ajuts previstos a les següents persones:

ALIÓ TORRES, M. Àngels	8.460,00 €
CALDERS ARTÍS, M. Teresa	10.000,00 €
CASANOVAS RAMON, Montserrat	9.500,00 €
CORNEJO ALVAREZ, José M.	10.000,00 €
GUSTEMS CARNICER, José	3.000,00 €
HORMIGA PÉREZ, M. Esther	10.000,00 €
HURTLEY GRUNDY, Jacqueline A.	6.000,00 €
PHILLIPS, William Charles	4.000,00 €
SARRASI VIZCARRA, Fco. Javier	6.000,00 €
TOTAL AJUTS ADJUDICATS	66.960,00 €

Així doncs, l'import final de la despesa en concepte d'ajuts de la Fundació Montcelimar per a l'exercici 2009 va ser de **5.000 euros**, que representa el 7,47% de l'import total adjudicat finalment.

c) Altres despeses d'explotació

Serveis professionals independents	19,03
Serveis bancaris i similars	11,85
Altres despeses	125,62
Altres tributs	38,40
Total	194,90

d) Ingressos per les activitats

Corresponen en la seva totalitat a ingressos per l'arrendament d'una part del terreny propietat de la Fundació.

e) Ingressos financers

El detall és el següent:

Ingressos valors renda fixa	13.378,35
Dividends	1.341,96
Altres ingressos financers	240,75
Total	14.961,06



f) *Deteriorament i resultats per alienacions d'instruments financers*

La variació de les correccions valoratives per deteriorament de les inversions és la següent:

Concepte	Augments	Disminucions	Total
Renda fixa corporativa	2.482,04	-	2.482,04
Fons d'inversió immobiliària	-	-	-
Accions cotització oficial	-	5.139,96	(5.139,96)
Altres Inv. Financeres Temporals	23.545,00	-	23.545,00
Total	26.027,04	5.139,96	20.887,08

12. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries

Tots el béns de la Fundació estan adscrits a la realització de la finalitat fundacional i els béns i drets que formen part de la dotació fundacional inicial es descriuen als punts 1 i 5 de la memòria.

Segons l'article 333.2.1 de la llei 4/2008, del 24 d'abril, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, les fundacions han de destinar almenys el setanta per cent de les rendes i dels altres ingressos nets anuals que obtenen al compliment dels fins fundacionals, i la resta s'ha de destinar al compliment diferit de les finalitats o a l'increment dels fons propis de la fundació.

D'acord amb l'article 333.2.2 d'aquesta Llei, la Fundació no inclou els beneficis originats per de la venda d'actius financers en la base de càlcul per tal de destinar el percentatge legal al compliment de l'objectiu fundacional, atès que aquests actius formen part del seu fons dotacional i que els guanys són reinvertits novament en productes financers generadors dels ingressos necessaris per a l'activitat fundacional.

El càlcul pel qual es determina si s'ha destinat a les finalitats fundacionals el percentatge legalment establert dels darrers exercicis és el següent:

Fundació Privada
Montcelimar
 UNIVERSITAT DE BARCELONA

	Exercici 2009	Exercici 2008	Exercici 2007	Exercici 2006	Exercici 2005	Exercici 2004	Exercici 2003
<i>Càlcul de l'import a destinar a l'objectiu fundacional</i>							
Ingressos nets	4.076,90	-25.499,55	50.719,73	46.423,41	-66.932,24	32.030,03	51.467,22
- Compensació pèrdues d'exercicis anteriors	-4.076,90	-	-45.133,59	-46.423,41	-	-32.030,03	-51.467,22
Pèrdues pendents de compensar	21.422,65	25.499,55	-	45.133,59	91.557,00	24.624,76	56.654,79 ¹
- Imports no computables (Plusvàlues valors) ²	747,82	237,76	56.368,06	3.996,98	-	491,83	-
+ Ajustament resultat (ajuts atorgats)	5.000,00	10.400,00	7.000,00				
= Ingressos nets computables	4.252,18	-15.337,31	-13.781,92	-3.996,98	-66.932,24	-491,83	-
Base de càlcul	4.252,18	-	-	-	-	-	-
Percentatge legal	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
Import anual	2.976,53	-	-	-	-	-	-
Import acumulat	2.976,53	-	-	-	-	-	-

<i>Ajuts nets distribuïts</i>							
Anuals	5.000,00	10.400,00	7.000,00	-	-	-	-
Acumulats	22.400,00	17.400,00	7.000,00	-	-	-	-

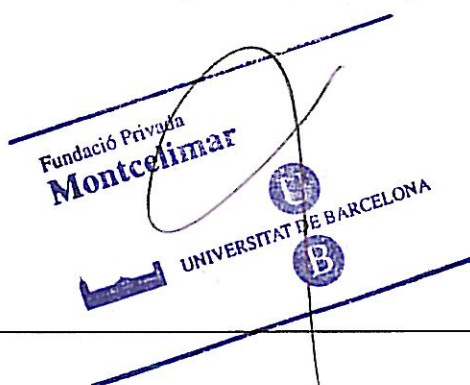
<i>Imports pendents d'aplicació a la finalitat fundacional</i>							
Anuals	-2.023,47	-10.400,00	-7.000,00	-	-	-	-
Acumulat	-19.423,47	-17.400,00	-7.000,00	-	-	-	-

¹ Import acumulat de les pèrdues pendents de compensar de l'exercici 2001 (48.546,54 €) i de l'exercici 2002 (59.575,47).

² Article 33.2 de la Llei 5/2001, de 2 de maig, de fundacions, fins a l'exercici 2008 i art. 333.2.2, a partir de l'entrada en vigor de la Llei 4/2008, del 24 d'abril, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques.

13. Altra informació

- La composició del Patronat a la data d'aprovació dels comptes anuals, **23 de juny de 2010**, és la següent:



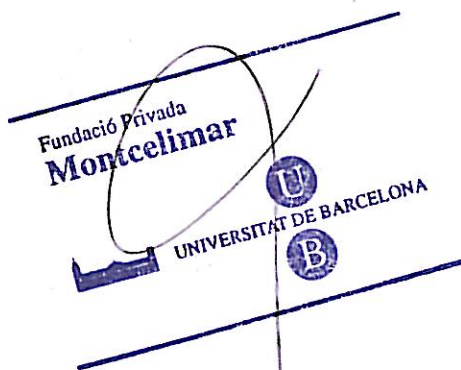
- President: Dídac Ramí­rez Sarrió, rector de la Universitat de Barcelona
- Vicepresident: Jordi Damià López, gerent de la Universitat de Barcelona
- Secretari: Jordi García Viña, secretari general UB
- Vocals:
 - . M. Teresa Anguera Argilaga, Vicerectora de Política Docent i Científica de la UB
 - . Jordi Ràmia Gisbert, alcalde de l'Ajuntament de Montgat
 - . Carles Nogués Cusi, família del fundador

No s'han produït canvis de patrons des de la darrera reunió de Patronat de data 19 de juny de 2009. Tots els càrrecs s'inscriuen en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya, d'acord amb les formes previstes a la legislació vigent.

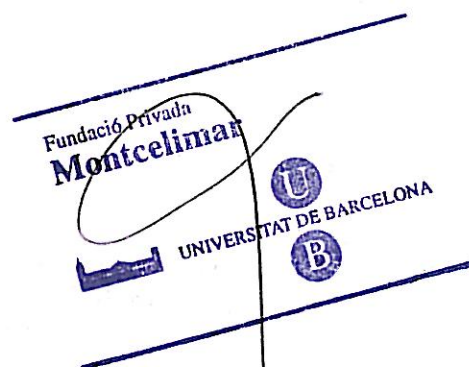
- Cap membre del patronat ha percebut cap tipus de remuneració. Així mateix, no existeixen bestretes o crèdits concedits al conjunt de membres del patronat a 31 de desembre de 2009 ni obligacions en matèria de pensions i assegurances de vida.

14.Fets posteriors al tancament

No s'han produït fets posteriors al tancament significatius, ni que afectin l'aplicació del principi d'entitat en funcionament.



ANNEX I



Balanç de situació Fundació Montcelimar

Exercici 2008

(Imports en euros)

ACTIU	2008
A. Fundadors per desemborsaments no exigits	
B. Immobilitzat	103.608,46
I. Despeses d'establiment	
II. Immobilitzacions immaterials	
III. Béns del patrimoni cultural	
IV. Altres immobilitzacions materials	53.823,20
V. Immobilitzacions financeres	49.785,26
C. Béns integrants dels fons dotacionals o de fons especials	
D. Despeses a distribuir en diversos exercicis	
E. Actiu circulant	283.901,13
I. Fundadors per desemborsaments exigits	
II. Existències	
III. Usuaris, patrocinadors i altres deutors de les activitats	
IV. Altres deutors	
V. Inversions financeres temporals	236.288,78
VI. Tresoreria	47.612,35
VII. Ajustaments per periodificació	
TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	387.509,59

PASSIU	2.008,00
A. Fons propis	366.352,46
I. Fons dotacionals	391.852,01
II. Fons especials	
III. Reserva de revaloració	
IV. Excedents d'exercicis anteriors	
V. Excedents pendents d'aplic. en activitats fundacionals	
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	-25.499,55
B. Ingressos a distribuir en diversos exercicis	
C. Provisions per a riscos i despeses	20.622,37
D. Creditors a llarg termini	
E. Creditors a curt termini	534,76
TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	387.509,59

Fundació Privada
Montcelimar



Compte de resultats Fundació Montcelimar

Exercici 2008

(Imports en euros)

DEURE	2008	HAYER	2008
A) DESPESES		B) INGRESSOS	
1. <i>Ajuts concedits i altres despeses</i>	10.400,00	1. <i>Ingressos de la fundació per les activitats</i>	13.116,70
a) Ajuts concedits	10.400,00	a) Ingressos per vendes i prestacions de serveis i altres ingressos periòdics	13.116,70
b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de patró		b) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	
c) Reintegrament d'ajuts i assignacions		c) Subvencions oficials a les activitats	
2. <i>Consums d'explotació</i>		d) Subvencions, donacions i llegats imputats al resultat de l'exercici	
3. <i>Despeses de personal</i>		e) Donacions i altres ingressos per a les activitats	
a) Sous, salaris i assimilats		f) Reintegraments de subvencions, donacions i llegats rebuts	
b) Càrregues socials		2. <i>Altres ingressos</i>	
4. <i>Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat</i>	196,08	a) Excess de provisions de riscos i despeses	
5. <i>Altres despeses</i>			
6. <i>Variació de les provisions de les activitats</i>			
I. RESULTATS POSITIU D'EXPLOTACIÓ (B1+B2-A1-A2-A3-A4-A5-A6)	2.520,62	I. RESULTATS NEGATIUS D'EXPLOTACIÓ (A1+A2+A3+A4+A5+A6-B1-B2)	
7. <i>Despeses financeres i despeses assimilades</i>	18.882,46	3. <i>Ingressos financers</i>	8.041,91
a) Despeses financeres		a) Rendiments financers	7.804,15
b) Pèrdues d'inversions financeres	18.882,46	b) Beneficis en inversions financeres	237,76
8. <i>Variació de les provisions d'inversions financeres</i>	17.179,62	4. <i>Diferències positives de canvi</i>	
9. <i>Diferències negatives de canvi</i>			

Fundació Privada
Montcelimar



UNIVERSITAT DE BARCELONA

Compte de resultats Fundació Montcelimar

Exercici 2008

DEURE	2008	HAYER	2008
II. RESULTATS FINANCERS POSITIU (B3+B4-A7-A8-A9)		II. RESULTATS FINANCERS NEGATIUS (A7+A8+A9-B3-B4)	28.020,17
III. RESULTATS POSITIU ACTIV. ORDINÀRIES (A1+AII-BI-BII)		III. RESULTATS NEGATIUS ACTIV. ORDINÀRIES (BI+BII-AI-AII)	25.499,55
10. Variació de les provisions de l'immob. immaterial i material i de les participacions a llarg termini de societats mercantils del grup i associades 11. Pèrdues procedents de l'immobilitzat immaterial i material i de les participacions a llarg termini de societats mercantils del grup i associades 12. Despeses extraordinàries 13. Despeses i pèrdues d'altres exercicis		5. Beneficis en alienació d'immobilitzat immaterial, material i de les participacions a llarg termini de societats mercantils del grup i associades 6. Ingressos extraordinaris 7. Ingressos i beneficis d'altres exercicis	
IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIU (B5+B6+B7-A10-A11-A12-A13)		IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIUS (A10+A11+A12+A13-B5-B6-B7)	
V. RESULTATS POSITIU ABANS D'IMPOSTOS (AIII+AIV-BIII-BIV)		V. RESULTATS NEGATIUS ABANS D'IMPOSTOS (BIII+BIV-AIII-AIV)	25.499,55
14. Impost sobre societats 15. Altres impostos			
VI. EXCEDENT POSITIU DE L'EXERCICI (ESTALVI) (AV-A14-A15)		VI. EXCEDENT NEGATIU DE L'EXERCICI (DESESTALVI) (BV+A1+A15)	25.499,55

Fundació Privada
Montcelimar

 UNIVERSITAT DE BARCELONA

CODI CONDUCTA INVERSIONS

Fundació Privada
Montcelimar



La FUNDACIÓ MONTCELIMAR és una entitat sense ànim de lucre, l'objectiu de la qual és predominantment educatiu en tots els vessants. La Fundació té, així mateix, per objecte dur a terme tasques de recerca i d'investigació en l'àmbit de la Universitat de Barcelona i de les entitats que integren el Grup UB, així com promocionar, fomentar i potenciar, amb la col·laboració d'altres agents públics i privats, projectes d'estudi, d'investigació i de docència relacionats amb qualssevol dels ensenyaments i especialitats que imparteix la Universitat esmentada. En miras a la consecució de les seves finalitats, aquesta Fundació entén que la gestió de tots els seus recursos ha d'estar marcada per la prudència, amb l'objectiu d'aconseguir l'equilibri entre els principis de seguretat, liquiditat i rendibilitat.

Per tot això, aquesta entitat, en compliment de la RESOLUCIÓ de 19 de desembre de 2003, del Banc d'Espanya, per la qual es fa públic l'acord del Consell de Govern de 19 de desembre de 2003, en relació al Codi de Conducta de les entitats sense ànim de lucre per a la realització d'inversions financeres temporals, i de l'ACORD de 20 de novembre de 2003, del Consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors, pel qual s'aprova el Codi de conducta de les entitats sense ànim de lucre per a la realització d'inversions temporals, ha decidit dotar-se del següent codi:

CODI DE CONDUCTA PER A LA REALITZACIÓ D'INVERSIONS EN L'ÀMBIT DEL MERCAT DE VALORS

Àmbit d'aplicació.

El present Codi de Conducta s'aplicarà a les inversions temporals en valors mobiliaris i instruments financers que estiguin sota l'àmbit de supervisió de la Comissió Nacional del Mercat de Valors, de manera especial, accions, valors de renda fixa, participacions en institucions d'inversió col·lectiva (fons d'inversió), dipòsits, préstecs, cessió temporal d'actius financers o altres anàlogues que duguin aparellada l'obligació de restitució (imposicions a termini).

Selecció d'inversions.

Per a la selecció de les inversions financeres temporals, es valorarà en tots els casos els següents criteris:

1. **Seguretat:** implica valorar la recuperació de la inversió al seu venciment, o en el cas que ho tingui, quan es decideixi vendre-la en l'horitzó de temps previst.
2. **Liquiditat:** suposa valorar la capacitat de transformar els actius financers en diners, sense pagar per això un cost significatiu o experimentar una pèrdua de capital.
Amb l'objecte de preservar la liquiditat s'efectuaran les inversions temporals en valors o instruments financers negociats en mercats secundaris oficials.
3. **Rendibilitat:** implica valorar la capacitat de generar un excedent pel risc assumit per la inversió.
4. **Diversificació:** es distribuiran les inversions entre diversos emissors i entre actius de diferent naturalesa.
5. **No especulació:** s'evitarà la realització d'operacions que responguin a un ús merament especulatiu dels recursos financers, i pel que haurien de ser objecte d'especial explicació la realització de les següents operacions:

- a) Vendes de valors presos en préstec a aquest efecte.
- b) Operacions intradia.
- c) Operacions en mercats de futurs i opcions.
- d) Qualsevol altre de naturalesa anàloga.

Gestió d'inversions.

La gestió i administració de les inversions financeres que són objecte del present Codi, s'han de portar a terme amb responsabilitat i eficàcia.

La direcció de l'entitat, seguint els principis i criteris desenvolupats anteriorment, seleccionarà aquells productes financers existents en el mercat que més s'ajustin a les necessitats financeres de la Fundació, assegurant la liquiditat de les inversions i, per sobre de tot, respectant el principi de prudència. L'òrgan de govern podrà decidir la contractació de l'assessorament professional de tercers. Si escau, la FUNDACIÓ MONTCELIMAR informarà i exigirà el compliment d'aquest codi de conducta als gestors professionals que contracti per a aquests serveis.

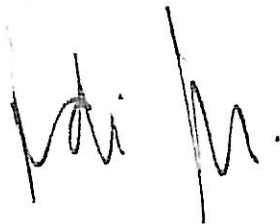
Informe anual.

Amb la rendició de comptes anuals, i d'acord amb l'article 333-10, de la Llei 4/2008, del 24 d'abril, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, s'inclourà un Informe anual del grau de compliment del Codi de Conducta de les Inversions Financeres en l'exercici, que serà aprovat pel patronat, i en el qual s'informarà amb transparència i claredat de les operacions realitzades en l'exercici i, en particular, de les operacions que s'hagin separat de les recomanacions contingudes en aquest Codi, explicant les raons que les serveixin de fonament.

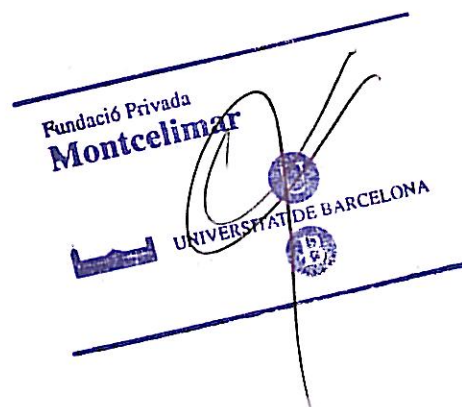
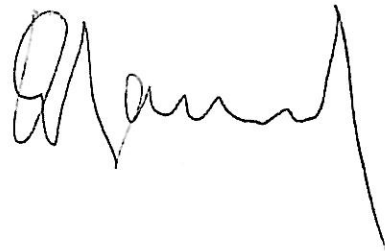
Per tot això, el patronat de la FUNDACIÓ MONTCELIMAR, reunit en sessió ordinària en data 19 de juny de 2009, aprova el present Codi de Conducta per a la realització d'Inversions Financeres Temporals.

Barcelona, a 19 de juny de 2009

El secretari



Vist i Plau
El president



INFORME ANUAL DE L'EXERCICI 2009

RELATIU AL COMPLIMENT DEL CODI DE CONDUCTA
PER A LA REALITZACIÓ D'INVERSIONS EN L'ÀMBIT
DEL MERCAT DE VALORS

Durant l'exercici iniciat l'1 de gener de 2009 i finalitzat el 31 de desembre de 2009, al que corresponen els comptes anuals que es presenten, la Fundació ha realitzat totes les inversions financeres temporals que es troben reflectides en aquests comptes conforme als principis i recomanacions indicats en els Codis de conducta aprovats en desenvolupament de la disposició addicional tercera de la Llei 44/2002, de 22 de novembre, de Mesures de Reforma del Sistema Financer i del propi Codi de Conducta per a la realització d'inversions en l'àmbit del mercat de valors aprovat pel patronat de la **Fundació Montcelimar** en data 19 de juny de 2009, no havent-se produït desviacions respecte dels criteris continguts en els Codis esmentats. S'han establert sistemes de selecció i gestió proporcionats al volum i naturalesa de les inversions financeres temporals realitzades. Les persones que han realitzat les inversions tenen coneixements tècnics suficients, i ofereixen garanties suficients de competència professional i independència. S'ha valorat la seguretat, liquiditat, rendibilitat, diversificació i no especulació de les diferents possibilitats d'inversió, vigilant l'equilibri entre aquests principis, atenent a les condicions del mercat en el moment de la contractació. S'han diversificat els riscos, i a fi de preservar la liquiditat de les inversions, s'han efectuat les inversions temporals en valors o instruments financers negociats en mercats secundaris oficials.

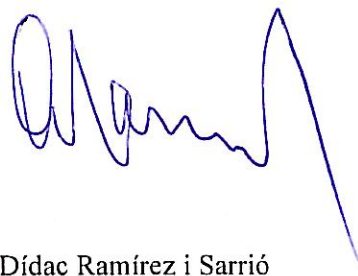
Barcelona, 23 de juny de 2010

El secretari



Jordi García Viña

Vist i plau
El president



Dídac Ramírez i Sarrió

MEMÒRIA ECONÒMICA



MEMÒRIA ECONÒMICA

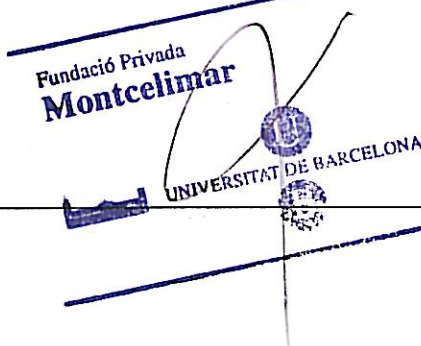
La Fundació Montcelimar, en endavant la Fundació, va ser constituïda el 17 de juny de 1935 i està classificada com a institució benèficodocent de caràcter particular. Per resolució de 4 de desembre de 2007 del Director General de Dret i d'Entitats Jurídiques, s'aprova i s'inscriu l'adaptació dels estatuts a les disposicions establertes per la Llei 5/2001, de 2 de maig, de Fundacions, i la modificació dels estatuts que regiran la Fundació. La Fundació té el número 616 del Registre de Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya i el seu NIF és G61260477.

D'acord amb aquests estatuts, l'objecte de la Fundació és predominantment educatiu en tots els vessants. La Fundació té, així mateix, per objecte dur a terme tasques de recerca i d'investigació en l'àmbit de la Universitat de Barcelona i de les entitats que integren el Grup UB, així com promocionar, fomentar i potenciar, amb la col·laboració d'altres agents públics i privats, projectes d'estudi, d'investigació i de docència relacionats amb qualssevol dels ensenyaments i especialitats que imparteix la Universitat esmentada.

L'article 3 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre i d'incentius fiscals al mecenatge, estableix els requisits per què una entitat pugui ser considerada, als efectes d'aquesta Llei, entitat sense afany de lucre i per tant gaudir dels beneficis fiscals previstos a l'esmentada Llei. Entre d'altres requisits, segons l'article 3.10 de la Llei 49/2002, té que complir el d'elaborar anualment una memòria econòmica en la que s'especifiquin els ingressos i despeses de l'exercici, distribuïts per categories i projectes, els percentatges de participació en entitats mercantils, i altra informació establerta al Reglament per a l'aplicació d'aquest règim fiscal especial, a l'article 3 del Real Decret 1270/2003.

1. Identificació de les rendes exemptes i no exemptes de l'Impost de Societats.

Els ingressos obtinguts per la Fundació són ingressos d'arrendaments i financers, provinents exclusivament de la gestió del seu patrimoni mobiliari i immobiliari. D'acord amb el punt 2n de l'article 6 de la Llei 49/2002, estan exemptes de l'Impost sobre Societats les rendes provinents del patrimoni mobiliari i immobiliari de l'entitat, com són els dividends i participacions en beneficis de societats, interessos, cànons i lloguers, per tant, la totalitat de les rendes obtingudes per la Fundació són rendes exemptes.



2. Identificació dels ingressos, despeses i inversions corresponents a cada projecte o activitat portat a terme per la entitat pel compliment dels seus fins estatutaris o del seu objecte.

D'acord amb aquests estatuts, l'objecte de la Fundació és predominantment educatiu en tots els vessants. La Fundació té, així mateix, per objecte dur a terme tasques de recerca i d'investigació en l'àmbit de la Universitat de Barcelona i de les entitats que integren el Grup UB, així com promocionar, fomentar i potenciar, amb la col·laboració d'altres agents públics i privats, projectes d'estudi, d'investigació i de docència relacionats amb qualssevol dels ensenyaments i especialitats que imparteix la Universitat esmentada.

Tots els béns de la Fundació estan adscrits a la realització de la finalitat fundacional.

- Els ingressos i despeses de la Fundació durant l'exercici 2009 han estat els següents:

Ingressos per arrendaments	14.450,00
Ingressos valors renda fixa	13.378,35
Dividends	1.341,96
Beneficis en inversions financeres	747,82
Altres ingressos financers	240,75
TOTAL INGRESSOS	30.158,88

Ajuts monetaris	5.000,00
Pèrdues per deteriorament inversions financeres	20.887,08
Serveis professionals independents	19,03
Serveis bancaris i similars	11,85
Altres despeses	125,62
Altres tributs	38,40
TOTAL DESPESES	26.081,98

RESULTAT DE L'EXERCICI	4.076,90
-------------------------------	-----------------

- Ajuts concedits

Atès que la Fundació no disposa d'estructura administrativa, i per tal de no carregar-la amb despeses que reduirien considerablement les seves possibilitats de distribució d'ajuts, en data 10 de juliol de 2008, la Fundació va signar un conveni amb la Universitat de Barcelona, l'objecte del qual és la col·laboració entre ambdues entitats en relació al finançament de les convocatòries anuals d'ajuts de la UB per a iniciatives de recerca en els àmbits de les humanitats i les ciències socials.

Aquest conveni té una vigència inicial de 5 anys.

Fundació Privada
Montcellimar

UNIVERSITAT DE B

La Junta de Patronat de la Fundació de data 19 de juny de 2009 va aprovar finançar ajuts per a iniciatives de recerca en els àmbits de les humanitats i les ciències socials en l'àmbit de la Universitat de Barcelona per un import de 5.000 euros durant l'any 2009.

Per Resolució de la vicerectora de Política Científica de la UB, de 27 de juliol de 2009, es van convocar ajuts per tal d'incentivar, a la Universitat de Barcelona, el desenvolupament de projectes de recerca precompetitius en Ciències Socials i Humanitats, per part d'equips emergents que intenten posar en marxa nous projectes de recerca que encara no tenen el grau de desenvolupament suficient per presentar-se a convocatòries del Pla Nacional I+D+i. L'import total destinat a aquesta convocatòria és de 182.000,00 euros.

Per Resolució del vicerectorat de Política Científica de la UB, de 24 de novembre de 2009, es van concedir els ajuts previstos a les següents persones:

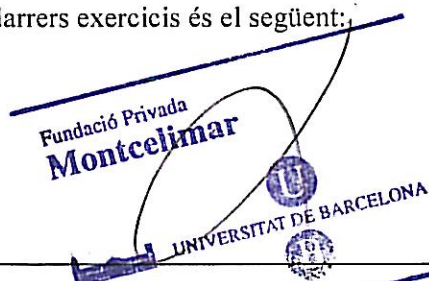
ALIÓ TORRES, M. Àngels	8.460,00 €
CALDERS ARTÍS, M. Teresa	10.000,00 €
CASANOVAS RAMON, Montserrat	9.500,00 €
CORNEJO ALVAREZ, José M.	10.000,00 €
GUSTEMS CARNICER, José	3.000,00 €
HORMIGA PÉREZ, M. Esther	10.000,00 €
HURTLEY GRUNDY, Jacqueline A.	6.000,00 €
PHILLIPS, William Charles	4.000,00 €
SARRASI VIZCARRA, Fco. Javier	6.000,00 €
TOTAL AJUTS ADJUDICATS	66.960,00 €

Així doncs, l'import final de la despesa en concepte d'ajuts de la Fundació Montcelimar per a l'exercici 2009 va ser de 5.000 euros, que representa el 7,47% de l'import total adjudicat finalment.

3. Especificació i forma de càlcul de les rendes i ingressos als quals es refereix l'article 3.2 de la Llei 49/2002 i descripció del seu destí.

Segons l'article 3.2 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre, aquestes han de destinar almenys el setanta per cent de les rendes i els altres ingressos nets anuals que obtenen al compliment dels fins fundacionals, i la resta s'ha de destinar o bé al compliment diferit de les finalitats o bé a incrementar-ne la dotació.

El càlcul pel qual es determina si s'ha destinat a les finalitats fundacionals el percentatge legalment establert dels darrers exercicis és el següent:



	Exercici 2009	Exercici 2008	Exercici 2007	Exercici 2006	Exercici 2005	Exercici 2004	Exercici 2003
<i>Càlcul de l'import a destinar a l'objectiu fundacional</i>							
Ingressos nets	4.076,90	-25.499,55	50.719,73	46.423,41	-66.932,24	32.030,03	51.467,22
- Compensació pèrdues d'exercicis anteriors	-4.076,90		-45.133,59	-46.423,41	-	-32.030,03	-51.467,22
Pèrdues pendents de compensar	21.422,65	25.499,55	-	45.133,59	91.557,00	24.624,76	56.654,79 ¹
+ Ajustament resultat (ajuts atorgats)	5.000,00	10.400,00	7.000,00	-	-	-	-
= Ingressos nets computables	5.000,00	-15.099,55	12.586,14	-	-66.932,24	-	-
Base de càlcul	5.000,00	-	12.586,14	-	-	-	-
Percentatge legal	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
Import anual	3.500,00	-	8.810,30	-	-	-	-
Import acumulat	12.310,30	8.810,30	8.810,30	-	-	-	-

<i>Ajuts nets distribuïts</i>							
Anuals	5.000,00	10.400,00	7.000,00	-	-	-	-
Acumulats	22.400,00	17.400,00	7.000,00	-	-	-	-

<i>Imports pendents d'aplicació a la finalitat fundacional</i>							
Anual	-1.500,00	-10.400,00	1.810,30	-	-	-	-
Acumulat	-10.089,70	-8.589,70	1.810,30	-	-	-	-

¹ Import acumulat de les pèrdues pendents de compensar de l'exercici 2001 (48.546,54 €) i de l'exercici 2002 (59.575,47).

4. Retribucions satisfetes als patrons.

La Fundació no ha satisfet cap retribució, ni monetària ni en espècie, als seus patrons, representants o membres de l'òrgan de govern, ni com a rescabament de les possibles despeses que els hagués pogut ocasionar el desenvolupament de la seva funció, ni com a remuneració pels serveis prestats a l'entitat. Els càrrecs dels patrons han estat duts a terme de forma totalment gratuïta.

5. Percentatges de participació en societats mercantils.

La Fundació manté participacions en societats mercantils com a part de la seva estratègia d'inversió, amb la finalitat d'obtenir rendes que permetin l'acompliment dels seus objectius fundacionals. Els percentatges de participació en aquestes societats mercantils a 31 de desembre de 2009, data de tancament de l'exercici, són els següents:

Entitat	ISIN	Percentatge participació
ATRIUM European Real Estate LTD.	JE00B3DCF752	0,000681%

La majoria de les inversions mobiliàries de la Fundació estan constituïdes per renda fixa corporativa (bons i obligacions).

6. Retribucions d'administradors.

La Fundació no disposa de cap administrador que representi a l'entitat en les societats mercantils en les que participa.

7. Convenis de col·laboració empresarial.

La Fundació no va subscriure cap conveni de col·laboració empresarial en activitats d'interès general.

8. Activitats prioritàries de mecenatge.

La Fundació no va desenvolupar cap activitat prioritària de mecenatge durant l'exercici.

9. Destí del patrimoni de l'entitat en cas de dissolució.

L'article 26è dels Estatuts de la Fundació, preveu el destí del seu patrimoni en cas de dissolució. El contingut d'aquest article és el següent:

1. La Fundació només s'extingirà per la pèrdua total del capital fundacional o per la impossibilitat manifesta i absoluta de dur a terme les seves finalitats, així com per les causes obligatòries previstes en la legislació vigent.

2. En aquests supòsits, el Patronat, amb l'acompliment previ de les formalitats legals previstes a aquest efecte, ha d'assenyalar la destinació de tots els actius i passius de la Fundació, que caldrà que sigui necessàriament en profit d'entitats públiques de naturalesa no fundacional que es proposin finalitats d'interès general o d'entitats privades sense ànim de lucre i amb finalitats anàlogues, sempre que estiguin considerades com a entitats beneficiàries del mecenatge als efectes previstos en la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre i d'incentius fiscals al mecenatge i/o a la Llei que la substitueixi, completi i/o modifiqui.

Si no fos possible dur a terme la cessió global dels actius i passius, s'haurà de procedir a la liquidació d'aquests, i el patrimoni resultant es destinarà a alguna de les entitats previstes en el paràgraf anterior.

Fundació Privada
Montcelimar

