

FUNDACIÓ PRIVADA

MONTCELIMAR

EXERCICI 2010

Jordi García 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 31 fulls que he rubricat, referits a l'exercici finalitzat el 31/12/10 i que consisteixen en:

- Balanç de situació
- Compte de resultats
- Estat de canvis en el patrimoni net
- Memòria d'activitats i de la gestió econòmica del patrimoni
- Informe anual compliment Codi Conducta Inversions
- Memòria econòmica Llei 49/2002






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 **20 de juny de 2011**.

I perquè així consti, signo aquest certificat.

Barcelona, 27 de juny de 2011

El secretari

Vistiplau
El president

Dídac Ramírez 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	6-23
• Annexos:	
- Codi Conducta Inversions	24-25
- Memòria econòmica	26-31

Fundació Privada
Montcelimar



UNIVERSITAT DE BARCELONA

U

B

Balanç de situació abreujat Fundació Montcelimar

Exercici 2010

ACTIU	Notes de la Memòria	EXERCICI 2010	EXERCICI 2009
A) ACTIU NO CORRENT		367.539,50	377.677,90
II. Immobilitzat material		53.823,20	53.823,20
1. Terrenys i béns naturals	5	53.823,20	53.823,20
IV. Inversions financeres a llarg termini	6.1	313.716,30	323.854,70
1. Instruments de patrimoni		39.527,55	32.029,62
2. Crèdits a tercers			
3. Valors representatius de deute		247.223,75	265.370,08
4. Altres actius financers		26.965,00	26.455,00
B) ACTIU CORRENT		44.563,30	14.029,07
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		1,00	0,00
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		1,00	
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		6.747,13	6.435,22
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a tercers			
3. Valors representatius de deute	6.2	6.747,13	6.435,22
4. Derivats			
5. Altres actius financers			
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		37.815,17	7.593,85
1. Tresoreria	6.3	37.815,17	7.593,85
2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)		412.102,80	391.706,97

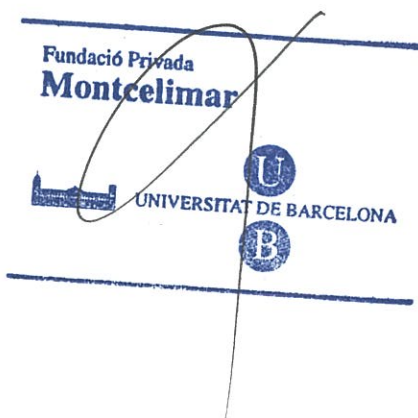
Fundació Privada
Montcelimar

 UNIVERSITAT DE BARCELONA

Balanç de situació abreujat Fundació Montcelimar

Exercici 2010

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la Memòria	EXERCICI 2010	EXERCICI 2009
A) PATRIMONI NET		380.975,55	370.429,36
A-1) Fons propis		380.975,55	370.429,36
I. Fons dotacionals o fons socials		391.852,01	391.852,01
1. Fons dotacionals o fons socials	8	391.852,01	391.852,01
2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
IV. Excedents d'exercicis anteriors		-21.422,65	-25.499,55
1. Romanent			
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors	8	-21.422,65	-25.499,55
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		10.546,19	4.076,90
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	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	20.622,37
I. Provisions a llarg termini	9	20.622,37	20.622,37
C) PASSIU CORRENT		10.504,88	655,24
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	7	10.504,88	655,24
1. Proveïdors			
2. Creditors varis		10.199,00	82,64
3. Personal (remuneracions pendents de pagament)			
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	10	305,88	572,60
5. Acomptes d'usuaris			
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		412.102,80	391.706,97



Compte de resultats abreujat Fundació Montcelimar

Exercici 2010

	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver EXERCICI 2010	(Deure) Haver EXERCICI 2009
2. Ajuts concedits i altres despeses		-10.000,00	-5.000,00
a) Ajuts concedits	11.b)	-10.000,00	-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		8.125,00	14.450,00
a) Ingressos per arrendaments	11.d)	8.125,00	14.450,00
b) Ingressos per serveis al personal			
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent			
8. Altres despeses d'explotació	11.c)	-1.063,04	-194,90
a) Serveis exteriors		-299,64	-156,50
a ₁) Recerca i desenvolupament			
a ₂) Arrendaments i cànon			
a ₃) Reparacions i conservació			
a ₄) Serveis professionals independents		-8,01	-19,03
a ₅) Transports			
a ₆) Primes d'assegurances			
a ₇) Serveis bancaris		-16,79	-11,85
a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques			
a ₉) Subministraments			
a ₁₀) Altres serveis		-274,84	-125,62
b) Tributs		-38,40	-38,40
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-725,00	
d) Altres despeses de gestió corrent			
13. Altres resultats		0,00	0,00
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		-2.938,04	9.255,10
14. Ingressos financers	11.e)	16.368,56	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	11.f)	-2.884,33	-20.139,26
a) Deterioraments i pèrdues		39.138,66	-20.887,08
b) Resultats per alienacions i altres		-42.022,99	747,82
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		13.484,23	-5.178,20
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		10.546,19	4.076,90
19. Impostos sobre beneficis			
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		10.546,19	4.076,90



Fundació Montcelimar

Exercici 2010

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 exercici 2008 i anteriors								0,00
II. Ajustos per errors exercici 2008 i anteriors								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
I. Ajustos per canvis de criteri exercici 2009 i anteriors								0,00
II. Ajustos per errors exercici 2009 i anteriors								0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2010	391.852,01	0,00	-25.499,55	0,00	4.076,90	0,00	0,00	370.429,36
I. Excedent de l'exercici					10.546,19			10.546,19
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	4.076,90	0,00	-4.076,90	0,00	0,00	0,00
- Distribució resultat de l'exercici anterior			4.076,90		-4.076,90			0,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2010	391.852,01	0,00	-21.422,65	0,00	10.546,19	0,00	0,00	380.975,55

MEMÒRIA

Fundació Privada
Montcelimar



UNIVERSITAT DE BARCELONA



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 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 seves inversions financeres.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

a) *Imatge fidel:*

Els comptes adjunts s'han preparat a partir dels registres de comptabilitat de la Fundació, i s'han formulat d'acord amb els models establerts en el pla general de comptabilitat per a les fundacions privades subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya (Decret 259/2008 de 23 de desembre) i la Llei 16/2007 de 4/ de juliol de reforma i adaptació de la legislació mercantil i el Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre sobre el nou Pla General de Comptabilitat, amb la finalitat 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 comptes anuals adjunts 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 hi ha cap principi comptable, ni cap criteri de valoració obligatori, amb efecte significatiu, que s'hagi deixat d'aplicar en la seva elaboració.

c) *Comparació de la informació:*

Es presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides de balanç, de compte de resultats i de l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres corresponents de l'exercici que es tanca, les de l'exercici anterior.

Les partides d'ambdós exercicis són comparables i homogènies.

d) *Moneda de presentació:*

Els comptes anuals s'expressen en euros amb decimals.

e) *Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:*

No existeixen incerteses significatives ni aspectes sobre el futur que duguin associat un risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius i passius en l'exercici següent.

No s'han produït canvis en estimacions comptables que hagin afectat a l'exercici actual o que puguin afectar a exercicis futurs de forma significativa.

f) *Elements recollits en diverses partides:*

No hi ha elements patrimonials que estiguin registrats a més d'una partida del balanç.

3. Aplicació de resultats

La proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici 2010 és la següent:

Bases de repartiment	Import	Aplicació a	Import
Excedent de l'exercici (positiu)	10.546,19	Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	10.546,19
TOTAL	10.546,19	TOTAL	10.546,19

4. Normes de registre i valoració

Els principis i criteris de comptabilitat més significatius aplicats en la preparació dels comptes anuals adjunts han estat els següents:

a) *Immobilitzat material*

Solars sense edificar: S'inclouen en el seu preu d'adquisició les despeses de condicionament, com tancaments, moviment de terres, obres de sanejament i drenatge, les d'enderrocament de construccions quan sigui necessari per a poder fer obres de nova planta, les despeses d'inspecció i aixecament de plànols quan s'efectuïn amb caràcter previ a la seva adquisició, així com, si s'escau, l'estimació inicial del valor actual de les obligacions presents derivades dels costos de rehabilitació del solar.

Normalment els terrenys tenen una vida il·limitada i, per tant, no s'amortitzen. No obstant això, si en el valor inicial s'hi inclouen costos de rehabilitació, perquè es compleixen les condicions establertes en l'apartat 1 de la norma relativa a l'immobilitzat material, aquesta part del terreny s'ha d'amortitzar al llarg del període en què s'obtinguin els beneficis o rendiments econòmics per haver incorregut en aquests costos.

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.

Al tancament de l'exercici, la Fundació avalua si existeixen indicis de deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material o d'alguna unitat generadora d'efectiu, en aquest cas, s'estimen els imports recuperables i s'efectuen les correccions valoratives necessàries.

S'entén que existeix una pèrdua per deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material quan el seu valor comptable supera al seu import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

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.

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 dividendes 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.

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

Els interessos i dividendes 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 dividendes 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 dividendes acordats per l'òrgan competent en el moment de l'adquisició.

Baixa d'Actius Financers

Un actiu financer, o part del mateix, es dona de baixa quan expiren o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, i s'han transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Quan un actiu financer es dona de baixa, la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles, considerant qualsevol nou actiu obtingut menys qualsevol passiu assumit, i el valor en llibres de l'actiu financer, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua sorgida en donar de baixa aquest actiu, i forma part del resultat de l'exercici en que aquesta es produeix.

Baixa de Passius Financers

Un passiu financer es dona de baixa quan s'extingeix l'obligació corresponent.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer o de la part del mateix que s'ha donat de baixa i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles així com qualsevol actiu cedit diferent de l'efectiu o passiu assumit, es reconeix en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que té lloc.

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'exploracions 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 metropolità.

La superfície actual dels terrenys i els valors cadastrals de l'exercici 2010, són els següents:

Fundació Privada
Montcelimar



UNIVERSITAT DE BARCELONA



Pàgina 14 de 31

Finca	Can Frutos	Camí Ral	Total
Superfície	3.087,62 m ²	69.981,03 m ²	73.068,65 m ²
Valor cadastral	61.211,10 €	1.141.823,05 €	1.203.034,15 €

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

Concepte	Saldo 31/12/09	Altes	Baixes	Saldo 31/12/10
Terrenys i béns naturals	53.823,20	-	-	53.823,20

6. Actius financers

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	
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, Derivats, Altres			
	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009
Actius financers a cost amortitzat			247.223,75	265.370,08	44.562,30	14.029,07	291.786,05	279.399,15
Actius financers mantinguts per a negociar							0,00	0,00
Actius financers a cost	66.492,55	58.484,62					66.492,55	58.484,62
Total	66.492,55	58.484,62	247.223,75	265.370,08	44.562,30	14.029,07	358.278,60	337.883,77

Fundació Privada
Montcelimar



6.1. Els actius financers a llarg termini, a 31 de desembre de 2010 i 2009, són els següents:

Actius financers	Import		Correccions valoratives		Valor net	
	2010	2009	2010	2009	2010	2009
Renda fixa corporativa	248.534,03	267.852,12	-1.310,28	-2.482,04	247.223,75	265.370,08
Fons d'inversió immobiliària	20.357,10	20.357,10	-	-	20.357,10	20.357,10
Accions cotització oficial	20.071,03	50.030,00	-900,58	-38.357,48	19.170,45	11.672,52
Altres Inv. Financeres	50.000,00	50.000,00	-23.035,00	-23.545,00	26.965,00	26.455,00
Inversions Financeres LI/T	338.962,16	388.239,22	-25.245,86	-64.384,52	313.716,30	323.854,70

6.2. Els actius financers a curt termini, a 31 de desembre de 2010 i 2009, són els següents:

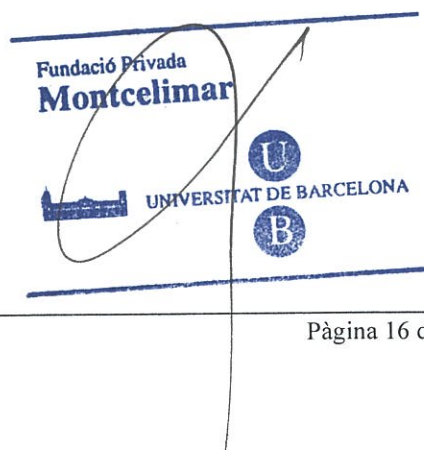
	2010	2009
Int. meritats pendents de cobrament	6.464,60	6.298,58
Cupó viu	282,53	136,64
Inversions Financeres C/T	6.747,13	6.435,22

6.3. Efectiu i altres líquids equivalents:

	2010	2009
Caixa	95,33	81,74
Bancs, i institucions de crèdit, c/c vista	37.719,84	7.512,11
Total	37.815,17	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 curt termini				Total	
	Deutes amb entitat de crèdit		Derivats Altres			
	2010	2009	2010	2009	2010	2009
Passius financers a cost amortitzat			10.504,88	655,24	10.504,88	655,24
Passius financers mantinguts per a negociar					0,00	0,00
Total	0,00	0,00	10.504,88	655,24	10.504,88	655,24

El detall dels epígrafs del balanç a 31 de desembre de 2010 i 2009, és el següent:

	2010	2009
Creditors, prestació de serveis	199,00	82,64
Creditors, empreses del Grup	10.000,00	–
Hisenda Pública, creditora	305,88	572,60
Total	10.504,88	655,24

8. Fons propis

Els imports i moviments en els comptes de fons propis durant l'exercici acabat a 31 de desembre de 2010 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	4.076,90	370.429,36
Distribució excedent 2009	–	–	4.076,90	-4.076,90	–
Excedent de l'exercici	–	–	–	10.546,19	10.546,19
Saldo final	391.852,01	–	-21.422,65	10.546,19	380.975,55

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.

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).

A finals del mes de desembre de 2010 va arribar la resolució del Tribunal Econòmic-Administratiu Regional de Catalunya, desestimant les al·legacions presentades per la Fundació. Amb posterioritat al tancament, el patronat de la Fundació va decidir la interposició d'un recurs contenciós-administratiu.

A data de tancament de l'exercici, la Fundació manté una provisió per a impostos de 20.622,37 €.

10. Situació fiscal

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

	2010		2009	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Hisenda Pública, creditora per IVA	-	304,98	-	572,60
Hisenda Pública, creditora per IRPF	-	0,90	-	-
Total	-	305,88	-	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.

Fundació Privada
Montcelimar

UNIVERSITAT DE BARCELONA

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 2010 no reflecteix cap despesa per aquest impost.

La liquidació de l'Impost sobre Societats de l'exercici 2010 és la següent:

Resultat comptable abans d'impostos	10.546,19
- Diferències permanents	- 10.546,19
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 2010, 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.

Fundació Privada
Montcelimar



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 reduïrien 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 23 de juny de 2010 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 **10.000 euros** durant l'any 2010.

Per Resolució de la vicerectora de Política Científica de la UB, de 20 de desembre de 2010, es van convocar ajuts per tal d'incentivar, a la Universitat de Barcelona, el desenvolupament de projectes de recerca 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, o bé per part d'equips que pretenen desenvolupar projectes de caràcter multidisciplinar, i que poden haver-se presentat al Pla Nacional, convocatòria 2010, no havent obtingut finançament per raons de prioritat econòmica. L'import total destinat a aquesta convocatòria és de 150.000,00 euros.

Aquesta convocatòria encara no estava resolta a data de tancament dels comptes anuals.

c) Altres despeses d'explotació

	2010	2009
Serveis professionals independents	8,01	19,03
Serveis bancaris i similars	16,79	11,85
Altres despeses	274,84	125,62
Altres tributs	38,40	38,40
Pèrdues per crèdits incobrables	725,00	–
Total	1.063,04	194,90

Fundació Privada
Montcelimar

UNIVERSITAT DE BARCELONA

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:

	2010	2009
Ingressos valors renda fixa	15.481,88	13.378,35
Dividends	886,43	1.341,96
Altres ingressos financers	0,25	240,75
Total	16.368,56	14.961,06

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

La variació de les correccions valoratives per deteriorament de les inversions durant l'exercici 2010 és la següent:

Concepte	Augments	Disminucions	Total
Renda fixa corporativa	–	1.171,76	(1.171,76)
Fons d'inversió immobiliària	–	–	–
Accions cotització oficial	–	37.456,90	(37.456,90)
Altres Inversions Financeres	–	510,00	(510,00)
Total	–	39.138,66	(39.138,66)

Els resultats per alienacions d'instruments financers són els següents:

Concepte	2010		2009	
	Beneficis	Pèrdues	Beneficis	Pèrdues
Accions cotització oficial	–	40.827,75	–	–
Fons d'inversió immobiliària	–	–	747,82	–
Renda fixa corporativa	–	1.195,24	–	–
Total	–	42.022,99	747,82	–

Fundació Privada
Montcelimar



UNIVERSITAT DE BARCELONA



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

Tots els 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:

	Exercici 2010	Exercici 2009	Exercici 2008	Exercici 2007	Exercici 2006	Exercici 2005	Exercici 2004
<i>Càlcul de l'import a destinar a l'objectiu fundacional</i>							
Ingressos nets	10.546,19	4.076,90	-25.499,55	50.719,73	46.423,41	-66.932,24	32.030,03
- Compensació pèrdues d'exercicis anteriors	-10.546,19	-4.076,90	—	-45.133,59	-46.423,41	—	-32.030,03
Pèrdues pendents de compensar	10.876,46	21.422,65	25.499,55	—	45.133,59	91.557,00	24.624,76 ¹
- Imports no computables (Plusvàlues valors) ²	—	747,82	237,76	56.368,06	3.996,98	—	491,83
+ Ajustament resultat (ajuts atorgats)	10.000,00	5.000,00	10.400,00	7.000,00			
= Ingressos nets computables	10.000,00	4.252,18	-15.337,31	-43.781,92	-3.996,98	-66.932,24	-491,83
Base de càlcul	10.000,00	4.252,18	—	—	—	—	—
Percentatge legal	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
Import anual	7.000,00	2.976,53	—	—	—	—	—
Import acumulat	9.976,53	2.976,53	—	—	—	—	—
<i>Ajuts nets distribuïts</i>							
Anuals	10.000,00	5.000,00	10.400,00	7.000,00	—	—	—
Acumulats	32.400,00	22.400,00	17.400,00	7.000,00	—	—	—
<i>Imports pendents d'aplicació a la finalitat fundacional</i>							
Anuals	-3.000,00	-2.023,47	-10.400,00	-7.000,00	—	—	—
Acumulat	-22.423,47	-19.423,47	-10.400,00	-7.000,00	—	—	—

- ¹ Pèrdues pendents de compensar l'exercici 2003: 56.654,79 €.
- 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, **20 de juny de 2011**, és la següent:
 - President: Dídac Ramírez Sarrió, rector de la Universitat de Barcelona
 - Vicepresident: Víctor Gómez Gómez ⁽¹⁾, gerent en funcions 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
 - Francesc Xavier García Arrocha ⁽¹⁾, alcalde de l'Ajuntament de Montgat
 - Carles Nogués Cusí, família del fundador

(1) *Canvis de patrons des de la darrera reunió de Patronat de data 23 de juny de 2010. Les modificacions del Patronat s'inscriuen en el Registre de Fundacions 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 2010 ni obligacions en matèria de pensions i assegurances de vida.

14. Informació sobre aplaçaments de pagaments efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol

D'acord amb la Disposició transitòria segona, de la Resolució de 29 de desembre de 2010, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, la Societat no té saldos pendents de pagament a proveïdors que al tancament de l'exercici acumulin un aplaçament superior al termini legal establert en les disposicions transitòries segona i tercera de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.

15. Fets posteriors al tancament

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

Fundació Privada
Montcelimar

UNIVERSITAT DE BARCELONA

CODI CONDUCTA INVERSIONS

Fundació Privada
Montcelimar



UNIVERSITAT DE BARCELONA

INFORME ANUAL DE L'EXERCICI 2010

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 2010 i finalitzat el 31 de desembre de 2010, 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, vigilat 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. No s'han realitzat operacions que responguin a un ús merament especulatiu dels recursos financers, especialment la venda de valors presos en préstec a aquest efecte, les operacions intradia i les operacions en mercats de futurs i opcions.

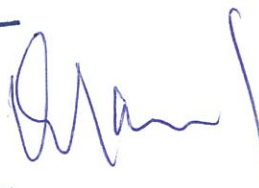
Barcelona, 20 de juny de 2011

El secretari



Jordi García Viña

Vist i plau
El president

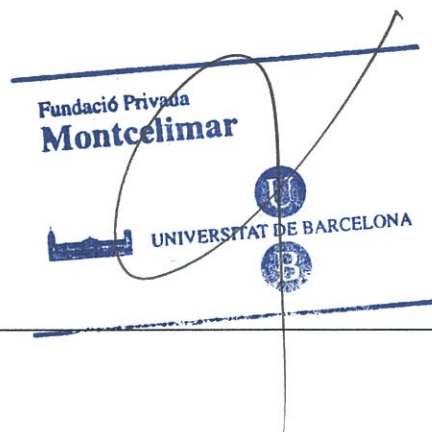


Dídac Ramírez i Sarrió

Fundació Privada
Montcelimar



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 dividendes i participacions en beneficis de societats, interessos, cànons i lloguers, per tant, la totalitat de les rendes obtingudes per la Fundació són rendes exemptes.

Fundació Privada
Montcelimar



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 el béns de la Fundació estan adscrits a la realització de la finalitat fundacional.

- Els ingressos i despeses de la Fundació durant l'exercici 2010 han estat els següents:

Ingressos per arrendaments	8.125,00
Ingressos valors renda fixa	15.481,88
Dividends	886,43
Reversió deteriorament inversions financeres	39.138,66
Altres ingressos financers	0,25
TOTAL INGRESSOS	63.632,22

Ajuts monetaris	10.000,00
Pèrdues per alienació d'inversions financeres	42.022,99
Serveis professionals independents	8,01
Serveis bancaris i similars	16,79
Altres despeses	274,84
Altres tributs	38,40
Pèrdues per crèdits incobrables	725,00
TOTAL DESPESES	53.086,03

RESULTAT DE L'EXERCICI	10.546,19
-------------------------------	------------------

- 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 9 anys.

Fundació Privada
Montcelimar

La Junta de Patronat de la Fundació de data 23 de juny de 2010 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 **10.000 euros** durant l'any 2010.

Per Resolució de la vicerectora de Política Científica de la UB, de 20 de desembre de 2010, es van convocar ajuts per tal d'incentivar, a la Universitat de Barcelona, el desenvolupament de projectes de recerca 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, o bé per part d'equips que pretenen desenvolupar projectes de caràcter multidisciplinar, i que poden haver-se presentat al Pla Nacional, convocatòria 2010, no havent obtingut finançament per raons de prioritat econòmica. L'import total destinat a aquesta convocatòria és de 150.000,00 euros.

Aquesta convocatòria encara no estava resolta a data de tancament dels comptes anuals.

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 2010	Exercici 2009	Exercici 2008	Exercici 2007	Exercici 2006	Exercici 2005	Exercici 2004
<i>Càlcul de l'import a destinar a l'objectiu fundacional</i>							
Ingressos nets	10.546,19	4.076,90	-25.499,55	50.719,73	46.423,41	-66.932,24	32.030,03
- Compensació pèrdues d'exercicis anteriors	-10.546,19	-4.076,90		-45.133,59	-46.423,41	—	-32.030,03
Pèrdues pendents de compensar	10.876,46	21.422,65	25.499,55	—	45.133,59	91.557,00	24.624,76 ¹
+ Ajustament resultat (ajuts atorgats)	10.000,00	5.000,00	10.400,00	7.000,00	—	—	—
= Ingressos nets computables	10.000,00	5.000,00	-15.099,55	12.586,14	—	-66.932,24	—
Base de càlcul	10.000,00	5.000,00	—	12.586,14	—	—	—
Percentatge legal	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
Import anual	7.000,00	3.500,00	—	8.810,30	—	—	—
Import acumulat	19.310,30	12.310,30	8.810,30	8.810,30	—	—	—

	Exercici 2010	Exercici 2009	Exercici 2008	Exercici 2007	Exercici 2006	Exercici 2005	Exercici 2004
<i>Ajuts nets distribuïts</i>							
Anuals	10.000,00	5.000,00	10.400,00	7.000,00	–	–	–
Acumulats	32.400,00	22.400,00	17.400,00	7.000,00	–	–	–
<i>Imports pendents d'aplicació a la finalitat fundacional</i>							
Anual	-3.000,00	-1.500,00	-10.400,00	1.810,30	–	–	–
Acumulat	-13.089,70	-10.089,70	-8.589,70	1.810,30	–	–	–

¹ Pèrdues pendents de compensar l'exercici 2003: 56.654,79 €

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.

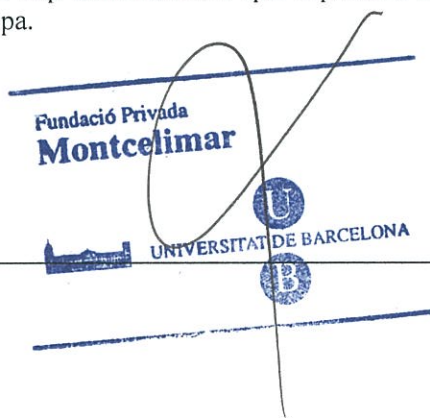
La Fundació manté participacions en societats mercantils com a part de la seva estratègia d'inversió, amb la finalitat d'obtenir rendes que permetin l'acompliment dels seus objectius fundacionals. Els percentatges de participació en aquestes societats mercantils a 31 de desembre de 2010, data de tancament de l'exercici, són els següents:

Entitat	NIF	Percentatge participació
Telefónica, S.A.	A28015865	0,000025%

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

