

INFORME ANUAL SOBRE EL GRAU DE COMPLIMENT DEL CODI DE CONDUCTA RELATIU A LA REALITZACIÓ D'INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS EN EL MERCAT DE VALORS PER ENTITATS SENSE ÀNIM DE LUCRE

EXERCICI ECONÒMIC
01/01/2019 - 31/12/2019

La Comissió de Compliment Normatiu de la Fundació Catalunya La Pedrera, reunida en sessió ordinària el dia 7 de maig de 2020, en compliment de l'article 333.10 del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques i fent ús de les atribucions que li són conferides en l'article 35è. dels Estatuts pels quals es regeix, va acordar per unanimitat de formular el present informe anual sobre el grau de compliment del codi de conducta relatiu a la realització d'inversions financeres temporals en el mercat de valors per entitats sense ànim de lucre, a fi que sigui elevat a l'aprovació del Patronat i, posteriorment, comunicat al Protectorat de la Generalitat.

El Consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors (CNMV), en la reunió del dia 20 de febrer de 2019, va actualitzar el Codi de Conducta relatiu a les inversions de les entitats sense ànim de lucre. El nou Codi, que substitueix el del 2003, es va publicar al BOE el 5 de març i està dirigit a fundacions, associacions i altres entitats sense ànim de lucre.

El Patronat de la Fundació Catalunya La Pedrera ha tingut coneixement del nou Codi de conducta de les entitats sense afany de lucre per la realització d'inversions financeres temporals, acordat el 20 de febrer de 2019, pel Consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors.

D'aquest nou Codi de Conducta se'n va informar a la Comissió Delegada primer, en la seva sessió de 25 d'abril, i al Patronat després, en la seva sessió de 23 de maig.

Per ajustar-se al màxim a les directrius d'aquest codi de conducta i seguir els seus principis i recomanacions, la Comissió Delegada de la Fundació Catalunya la Pedrera va acordar per unanimitat adoptar els següents acords, que després van ser ratificats pel Patronat i que es transcriuen literalment:

- Mantenir la gestió interna de la cartera d'inversions seguint les directrius aprovades pel Patronat en cada moment.
- Definir la funció de control intern que preveu la normativa per comprovar l'acompliment de la política d'inversions i un correcte sistema de registre i documentació d'operacions i de custòdia de les inversions. Delegar en dos membres del patronat la funció de col·laboració amb aquest equip de control intern. Aquests dos membres seran la Sra. Mireia Tomàs i el Sr. Antoni Tombas.
- Adaptar l'informe de grau d'acompliment al nou Codi d'actuació a la nova normativa i publicació al web, a partir de l'any que ve (exercici 2019).

El Comitè d'Inversions financeres queda compost per les següents persones:

- Sra. Mireia Tomàs (membre del Patronat)
- Sr. Antoni Tombas / (membre del Patronat)
- Sra. Marta Lacambra (Directora General)
- Sr. Carles Ribas (Adjunt a Direcció)
- Sra. Pilar Sánchez (Subdirectora General. Directora de Gestió de Recursos.)
- Sr. Albert Sabater (Responsable d'Anàlisi Financer i Control de Gestió)

Durant l'exercici a dalt indicat la Fundació Catalunya – La Pedrera, fundació especial ha realitzat totes les inversions financeres temporals conforme als principis i recomanacions indicats en el Codi de Conducta recentment aprovat.

La Fundació a l'hora de seguir aquest codi de conducta ha aplica tant els criteris

- a. del propi Codi de Bon Govern dels Òrgans de Govern i Executius, aprovat pel patronat de la fundació en la seva sessió de 30 de gener de 2014, com
- b. del Codi de Conducta de les Entitats Sense Afany de Lucre per a la realització d'inversions financeres, acordat el 20 de febrer de 2019, pel Consell de la *Comisión Nacional del Mercado de Valores*, comproment-se a seguir les regles específiques a les que s'han d'ajustar les inversions financeres en base a l'esmentada normativa.

Com s'indica en l'apartat 23 (g) de la memòria dels comptes anuals 2019, per a la realització de les inversions la Fundació ha tingut en compte:

- Les inversions en valors mobiliaris i instruments financers s'han realitzat en valors en l'àmbit de supervisió de la CNMV.
- Quant a la política i selecció de les inversions s'han tingut especialment en compte els principis de recomanació de la CNMV i que són:
 - 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 compten amb els suficients coneixements tècnics i ofereixen suficients garanties de competència professional.
 - S'ha valorat la seguretat, liquiditat i rendibilitat de les diferents possibilitats d'inversió, vigilat l'equilibri entre aquests tres 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 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.

Les inversions financeres realitzades per la Fundació Catalunya – La Pedrera, fundació especial durant l'exercici 2019 es troben reflectides en l'apartat 11 (b) de la memòria dels comptes anuals conforme als principis i recomanacions indicats en el Codi de conducta aprovat per l'acord de 20 de febrer de 2019, del Consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors.

La Fundació no ha dut a terme inversions especulatives (vendes a curt, futurs i opcions, excepte que aquests fossin amb la finalitat de cobertura, o qualsevol altra inversió de naturalesa anàloga), tal i com queda palès en l'apartat 11 (c) de la memòria dels presents Comptes Anuals *Inversions financeres i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar*.

Les inversions financeres que la fundació ha contractat durant el 2019 són les següents:

(i) Instruments de patrimoni

A 31 de desembre de 2019 els Instruments de patrimoni corrents corresponen a les subscripcions en diversos fons d'inversió contractats amb Banc Sabadell, Banca March i Bankinter, el valor raonable dels quals a 31 de desembre de 2019 ascendeix a 5.364.725 euros.

(ii) Valors representatius de deute

A 31 de desembre de 2019 Valors representatius de deute no corrents corresponen a bons estructurats contractats amb el Banc de Sabadell amb una valoració a 31 de desembre de 2019 per import de 650.000 euros amb venciments el 28 de juny de 2023 i 26 de juliol de 2024. Addicionalment, inclou també un import de 75.000 euros amb venciment 29 de juliol de 2024 que corresponen a la part no corrent d'un bon contractat amb Banca March amb una valoració total de 500.000 euros. Els 425.000 euros restants tenen venciment el 29 de juliol de 2020, i es troben registrats a l'epígraf Valors representatius de deute corrents al 31 de desembre de 2019.

(iii) Imposicions financeres

A 31 de desembre de 2019 l'epígraf Imposicions financeres no corrents inclou dues imposicions financeres per import d'1.000.000 euros cada una amb l'entitat Banc Sabadell amb venciments el 26 de juliol de 2023 i 19 de juliol de 2024. Les imposicions financeres corrents inclou imposicions amb l'entitat Banca March per import de 2.900.000 euros amb venciment 22 de juliol de 2020.

A Barcelona, 21 de maig de 2020

EL SECRETARI

Signat: Carles Ribas Milian

Vist-i-plau
EL PRESIDENT

Signat: Germán Ramón-Cortés