

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
01/01/2023 - 31/12/2023

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 11.6. dels Estatuts pels quals es regeix, el Patronat de la Fundació Catalunya La Pedrera 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 aprovat i presentat posteriorment al Protectorat de la Generalitat.

A les inversions financeres de la Fundació se'ls aplica tant els criteris 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 els criteris 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 Comisió Nacional del Mercado de Valores.

Per ajustar-se al màxim a les directrius d'aquest codi de conducta i seguir els seus principis i recomanacions, la Fundació Catalunya la Pedrera compta amb el Comitè d'Inversions Financeres que va aprovar inicialment, en la seva sessió de 17 de febrer de 2020, la política d'inversions de la fundació. Aquestes polítiques poden ser revisades segons les necessitats del moment sempre d'acord amb la línia del Codi de Conducta abans esmentat.

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.

Com s'indica en l'apartat 24 (g) de la memòria dels comptes anuals 2023, per a la realització de les inversions la Fundació ha tingut en compte:

- Les inversions financeres temporals en instruments financers s'han realitzat en valors subjectes a 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:
 - Es valora i es vigila sempre que es produeixi l'equilibri necessari entre seguretat, liquiditat i rendibilitats que ofereixen les diferents possibilitats d'inversió, atenent a les condicions del mercat en el moment de la contractació.
 - L'estratègia d'inversió és coherent amb el perfil i duració dels passius i les previsions de tresoreria.
 - S'han diversificat els riscos i, a fi de preservar la liquiditat de les inversions, les inversions temporals s'han realitzat en valors o instruments financers negociats en mercats secundaris oficials.
 - La política d'inversions dona especial rellevància a la preservació del capital.
 - 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.

- La Fundació compta amb un assessorament extern professional totalment competent i independent que fa propostes i un seguiment periòdic de les inversions al Comitè d'Inversions de la Fundació, òrgan que decideix la cartera d'inversions més idònia per a la Fundació.

Les inversions financeres realitzades per la Fundació Catalunya – La Pedrera, fundació especial durant l'exercici 2023 es troben reflectides en l'apartat 12 (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 12 (c) de la memòria dels presents Comptes Anuals *Inversions financeres i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar*.

El detall de les inversions financeres que la fundació ha mantingut durant el 2023 són les següents:

(i) Instruments de patrimoni

A 31 de desembre de 2023 els Instruments de patrimoni no corrents corresponen a les subscripcions en diversos fons d'inversió i empreses de capital privat contractats amb Banc Sabadell, Banca March, Bankinter, BBVA i EDM el valor raonable dels quals a 31 de desembre de 2023 ascendeix a 16.663.206 euros.

(ii) Valors representatius de deute

A 31 de desembre de 2023 els valors representatius de deute no corrents corresponen principalment a bons contractats amb l'entitat Bankinter i Banc de Sabadell valorats a 31 de desembre de 2023 en 482.161 euros (171.585 euros a 31 de desembre del 2022). Els venciments d'aquets bons són 2025 i 2026 bàsicament.

A 31 de desembre de 2023 els valors representatius de deute corrents corresponen lletres i bons contractats amb Bankinter, Banc de Sabadell i Banca March valorats a 31 de desembre de 2023 en 1.549.267 euros.

(iii) Imposicions financeres

A 31 de desembre del 2023 no existeixen imposicions financeres corrents.

A Barcelona, 23 de maig de 2024

EL SECRETARI

Signat:

Vist-i-plau
EL PRESIDENT

Signat: