

Sociedad Auditoria Española S.A.

SETEM CATALUNYA

INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS DE  
L'EXERCICI 2010

---

**SETEM CATALUNYA**

INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS DE  
L'EXERCICI 2010

PROTOCOL 03/11 DE 11 D'ABRIL DE 2011



SETEM CATALUNYA  
Bisbe Laguarda, 4  
08001 - BARCELONA

## INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

A la Junta Directiva de l'associació SETEM CATALUNYA

1. Hem auditat els comptes anuals de l'associació SETEM CATALUNYA que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2010, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. La Junta Directiva és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'Associació, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat (que s'identifica en la Nota 2 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.
2. Segons la nostra opinió, els comptes anuals de l'exercici 2010 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'associació SETEM CATALUNYA a 31 de desembre de 2010, així com dels resultats de les seves operacions i dels seus fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.

Sociedad Fiduciaria Española, S.A.



Marc Cuatrecasas Amell

Soci Auditor

Barcelona, 11 d'Abril de 2011



Membre exercent:

SOCIETAT FIDUCIÀRIA  
ESPAÑOLA, S.A.

Any 2011 Núm. 20/11/05600  
CÒPIA GRATUÏTA

Aquest informe està subjecte a la taxa aplicable establerta a la Llei 44/2002 de 22 de novembre.

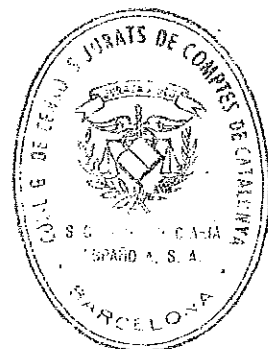
SETEM CATALUNYA  
COMPTES ANUALS EXERCICI 2010  
BALANÇ ABREUJAT

	Notes M.	31/12/10	31/12/09
<b>ACTIU</b>			
<b>A. ACTIU NO CORRENT</b>		<b>33.488,86</b>	<b>37.775,99</b>
I. Immobilitzat intangible		-0,28	-0,28
2. Aplicacions informàtiques		0,04	0,04
3. Altres immobilitzats intangibles		-0,32	-0,32
II. Immobilitzat material		27.712,31	31.999,44
2. Instal·lacions, maquinària i utilitatge		12.424,40	16.255,98
3. Mobiliari i Equips processament info		15.866,91	14.742,50
4. Altres immobilitzats material		-378,90	999,96
VI. Inversions financeres a llarg termini		5.776,83	5.776,83
1. Instruments de patrimoni		2.000,00	2.000,00
4. Altres actius financers		3.776,83	3.776,83
<b>B. ACTIU CORRENT</b>		<b>1.058.183,94</b>	<b>1.230.083,32</b>
I. Existències		6.406,98	7.939,47
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		863.072,95	492.427,77
1. Usuaris i deutors per vendes i prest. serv.		18.914,61	44.370,39
8. Actius per impost corrent		275,00	275,00
7. Altres crèdits amb Admin. Públiques		842.883,35	447.782,38
IV. Inversions financeres a curt termini		2.315,83	2.315,83
V. Periodificacions a curt termini		-2.137,60	2.353,25
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		189.505,77	728.047,00
		<b>1.091.652,80</b>	<b>1.287.859,31</b>
<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>			
<b>A. PATRIMONI NET</b>		<b>922.144,60</b>	<b>1.148.295,77</b>
A-1) Fons propis		29.507,11	46.799,40
I. Fons social		4.207,08	4.207,08
III. Excedents d'exercicis anteriors		42.692,32	39.745,25
1. Romanent		172.453,08	169.606,01
2. Excedents negatius d'exercicis ant.		-129.880,76	-129.880,76
V. Excedent de l'exercici		-17.292,29	2.847,07
A-2) Subvencions, donacions i legats rebuts		892.937,49	1.101.496,37
1. Donacions i legats de capital		11.464,44	15.799,09
2. Altres subvencions, donacions i legats		881.173,05	1.087.697,28
<b>C. PASSIU CORRENT</b>		<b>169.508,20</b>	<b>119.563,54</b>
II. Deutes a curt termini		-7.783,69	-493,15
3. Altres deutes a curt termini		-7.783,69	-493,15
IV. Creditors per activitats i altres comptes p.		134.568,87	92.739,38
1. Proveïdors		80.094,05	35.658,87
2. Creditors vants		14.639,89	4.334,04
3. Personal		0,00	25,50
4. Passius per impost corrent i altres deutes		59.834,94	52.680,97
V. Periodificacions a curt termini		42.723,02	27.317,31
		<b>1.091.652,80</b>	<b>1.287.859,31</b>

SETEM CATALUNYA  
COMPTES ANUALS EXERCICI 2010  
COMpte DE RESULTATS ABREUJAT

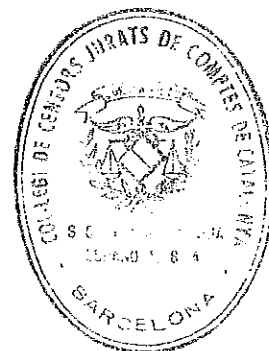
	Notes M.	31/12/10	31/12/09
<b>1. -Ingressos per les activitats:</b>		<b>1.944.137,67</b>	<b>1.899.842,46</b>
a) Vendes i prestacions de serveis		358.491,98	440.023,74
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		137.350,17	137.899,00
c) Subvencions oficials a les activitats		1.425.495,23	1.281.892,94
d) Donacions i altres ingressos per a activ.		22.800,29	40.028,78
<b>2. -Ajuts concedits i altres despeses:</b>		<b>-613.803,53</b>	<b>-518.728,06</b>
a) Ajuts concedits		-613.803,53	-518.728,06
<b>5. Aprovisionaments</b>		<b>-31.503,68</b>	<b>-48.834,33</b>
a) Consums i deteriorament d'existències		-31.503,68	-48.834,33
<b>7. -Despeses de personal</b>		<b>-814.952,24</b>	<b>-871.159,91</b>
<b>8. -Altres despeses d'explotació:</b>		<b>-498.580,70</b>	<b>-482.827,99</b>
a) Serveis exteriors:		-498.580,70	-482.322,21
2. Atendiments i cànon		-47.612,71	-55.011,57
3. Reparacions i conservació		-1.337,94	-1.255,80
4. Serveis professionals independents		-322.493,86	-257.145,53
6. Primes d'assegurances		-9.925,56	-13.048,40
7. Serveis bancaris		-2.459,28	-3.599,68
8. Publicitat, propaganda i relacions p.		-5.751,35	-19.658,08
9. Subministraments		-14.218,90	-16.966,24
10. Altres serveis		-94.781,18	-115.338,91
b) Tributs		0,00	-82,48
c) Pèrdues, deteriorament i variació prov.act.		0,00	-423,29
<b>9. -Amortització de l'immobilitzat</b>		<b>-8.407,44</b>	<b>-7.172,56</b>
<b>10. -Subvencions, donac. i II. traspassats rtat.</b>		<b>2.334,65</b>	<b>2.334,65</b>
<b>13. -Altres resultats</b>		<b>-2.023,90</b>	<b>10.828,21</b>
<b>I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>-20.789,17</b>	<b>-15.716,53</b>
<b>14. -Ingressos financers</b>		<b>8.345,42</b>	<b>19.117,69</b>
<b>15. -Despeses financeres</b>		<b>-2.833,54</b>	<b>-554,09</b>
<b>II. RESULTAT FINANCER</b>		<b>3.508,88</b>	<b>18.563,60</b>
<b>IV. RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		<b>-17.292,29</b>	<b>2.847,07</b>

Setem  
C A T A L U N Y A



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICI 2010

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions donacions i legats	Total
	Total	Pendent desembors.				
<b>SALDO FINAL DE L' ANY 2008</b>	4.207,08	0,00	30.189,96	9.555,29	1.842.111,97	1.886.064,30
Justos per canvis de criteri 2008 i anteriors						
Justos per errors 2008 i anteriors						
<b>SALDO AJUSTAT, INICI 2009</b>	4.207,08	0,00	30.189,96	9.555,29	1.842.111,97	1.886.064,30
Excedent de l'exercici				2.847,07		2.847,07
Total ingressos i despeses reconeguts en patrimoni net					-740.615,60	-740.615,60
Ingressos de fons dotacionals						
Reduccions de fons dotacionals						
Inversió de passius financers en patrimoni net						
Altres aportacions						
Altres variacions del patrimoni net			9.555,29	-9.555,29		
<b>SALDO FINAL DE L' ANY 2009</b>	4.207,08	0,00	39.745,25	2.847,07	1.101.496,37	1.148.295,77
Justos per canvis de criteri 2009						
Justos per errors 2009						
<b>SALDO AJUSTAT, INICI 2010</b>	4.207,08	0,00	39.745,25	2.847,07	1.101.496,37	1.148.295,77
Excedent de l'exercici				-17.292,29		-17.292,29
Total ingressos i despeses reconeguts en patrimoni net					-208.858,88	-208.858,88
Ingressos de fons dotacionals						
Reduccions de fons dotacionals						
Inversió de passius financers en patrimoni net						
Altres aportacions						
Altres variacions del patrimoni net			2.847,07	-2.847,07		0,00
<b>SALDO FINAL DE L' ANY 2010</b>	4.207,08	0,00	42.592,32	-17.292,29	892.637,49	922.144,60



*Col·legi de Censurers Jurats de Comptes de Catalunya*  
C A T A L U N Y A

m.org  
m.cat

FUNDADA A BARCELONA EL 1988  
MEMBRE DE LA FEDERACIÓ CATALANA D'ORICO  
MEMBRE D'AGORA NORD-SUD SETEM  
MEMBRE DE LA FEDERACIÓ

em

Along  
feat

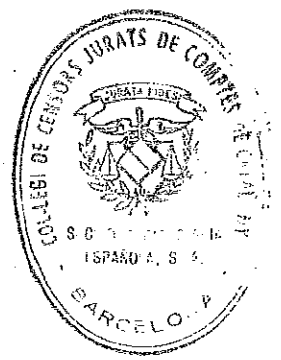
# SETEM CATALUNYA

## DEUTORS PER SUBVENCIONS DE L'ANY 2010

Annex núm. 1

	Sdo. 01,01,10	Concedides l'any 2010	Cobrades	Sdo. 31,12,10
Generalitat de Catalunya	190.350,00	202.712,00	251.780,00	141.282,00
Diputació de Barcelona	20.933,00	78.144,00	53.772,00	45.305,00
AECI Agencia Esp. De Cooperación int.	0,00	279.544,00	279.544,00	0,00
Diputació de Lleida	0,00	4.347,00	2.608,20	1.738,80
Diputació de Girona	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
Fons Català de Coop. al desenv.	20.944,06	0,00	17.903,84	3.040,22
Ajuntament de Barcelona	207.499,59	80.000,00	40.000,00	247.499,59
Ajuntament de Girona	0,00	3.950,00	3.950,00	0,00
Ajuntament de Manresa	-444,27	0,00	286,00	-730,27
Ajuntament de Tarragona	8.500,00	8.000,00	15.999,99	500,01
Comissió Europea	0,00	561.314,00	159.066,00	402.248,00
	<b>447.782,38</b>	<b>1.220.011,00</b>	<b>824.910,03</b>	<b>842.883,35</b>

Setem  
C A T A L U N Y A



C/ DE LES ESCALINERES, 317-319  
 08002 BARCELONA, SPAIN  
 FUNDADA A BARCELONA EL 1988  
 ASSOCIACIÓ D'ENTITATS AFINALS  
 MÈMBRE DE LA FEDERACIÓ  
 CATALANA D'ONGD  
 MÈMBRE D'AGORA NORD-SUD  
 MÈMBRE DE LA FEDERACIÓ  
 SETEM

*es*

Annex núm. 2

ULTIMA PAGINA

SUBVENCIONS PERIODITZADES (Altres subvencions, donacions i llegats)

	Sdo. 01,01,10	Concedides l'any 2010	Aplicades a ingressos '10	Sdo. 31,12,10
Generalitat de Catalunya	558.251,76	202.712,00	622.241,91	138.721,85
Diputació de Barcelona	0,00	78.144,00	52.397,00	25.747,00
AECI	222.068,89	279.544,00	292.199,71	209.413,18
Diputació de Lleida	0,00	4.347,00	100,00	4.247,00
Diputació de Girona	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
Fons Català de Coop- al desenv.	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	298.436,63	80.000,00	268.774,13	109.662,50
Ajuntament de Girona	0,00	3.950,00	3.950,00	0,00
Ajuntament de Manresa	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajuntament de Tarragona	7.900,00	8.000,00	8.000,00	7.900,00
Comissió Europea	0,00	561.314,00	175.832,48	385.481,52

1.086.657,28    1.220.011,00    1.425.495,23    881.173,05

*es*  
C A T A L U N Y A



FUNDADA A BARCELONA EL 1968  
 MEMBRE DE LA FEDERACIO CATALANA D'ONGS  
 MEMBRE D'ABORA NORD-SUD  
 MEMBRE DE LA FEDERACIO SETEM

# SETEM CATALUNYA

## MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI 2010

### 1. Activitat de l'Associació

- a) L'Associació figura inscrita en el Registre d'Associacions de Barcelona, secció 1ª número 7.736, amb data 29 de juliol de 1985.
- b) L'Associació, entitat declarada d'utilitat pública, té com a objecte social:

Promoure la sensibilitat dels ciutadans i ciutadanes sobre la creixent desigualtat Nord-Sud i les seves causes, donant per això suport a aquelles iniciatives que:

- ◆ Sensibilitzin la població sobre la creixent desigualtat del nostre món, tant del nostre país com per mitjà del coneixement directe de la realitat dels països del sud.
- ◆ Ajudin a aprofundir en les causes d'aquesta desigualtat i les vies de solució.
- ◆ Promoguin les transformacions personals i col·lectives necessàries per posar fi a les desigualtats Nord-Sud.

### Bases de presentació dels comptes anuals

#### 1. Imatge fidel:

L'Entitat ha aplicat les disposicions legals que estableix el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, en matèria comptable per tal de poder reflectir una imatge fidel del patrimoni, de la seva situació financera, així com dels resultats de l'exercici.

#### 2. No s'han aplicat principis comptables no obligatoris

#### 3. Comparació de la informació

Les xifres emeses han estat adaptades segons els últims criteris i en els casos pertinents s'han reexpressat i reclassificat les magnituds de l'exercici anterior per a fer-lo comparable, aquest fet no ha afectat el compliment de l'objectiu de la Imatge Fidel dels comptes anuals corresponents a l'exercici anterior.

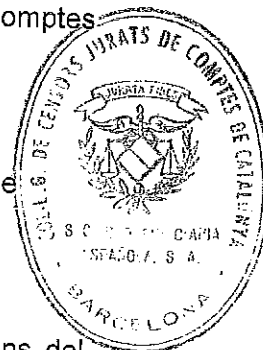
Als efectes exclusius de la "Informació sobre aplaçaments de pagaments efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deure d'informació de la Llei 15/2010, de 5 de juliol" no es presenta informació comparativa, considerant els comptes anuals com a inicials.

#### 4. Agrupació de partides

No hi ha partides que hagin estat objecte d'agrupació al balanç, al compte de resultats o a l'estat de canvis en el patrimoni net.

#### 5. Elements recollits en diverses partides.

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del Balanç de Situació.



6. Canvis en criteris comptables.

No s'han realitzat altres canvis en criteris comptables dels marcats per l'adaptació de la comptabilitat al nou PC de Fundacions i Associacions.

7. Correcció d'errors.

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes.

**Aplicació de resultats**

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

Bases de repartiment	Import
Excedent de l'exercici	(17.292,29)
<b>Total base de repartiment = Total aplicació</b>	
Aplicació a	Import
Dotacions o fons socials	
Dotacions especials	
Manent	
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	
<b>Total aplicació = Total base de repartiment</b>	

**Normes de registre i valoració**

1. Immobilitzat intangible

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

a. Propietat industrial

S'han comptabilitzat en aquest concepte les despeses de desenvolupament capitalitzades ja que s'ha obtingut la corresponent patent o similar.

Aquests actius estan totalment amortitzats.

b. Aplicacions informàtiques

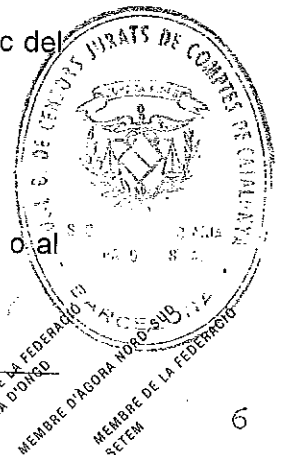
Els costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de l'Entitat es registren a càrrec de l'epígraf "Aplicacions informàtiques" del balanç de situació.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en que s'incorren.

Aquests actius estan totalment amortitzats

Immobilitzat material

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció.



Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de l'import, com cost de l'exercici en què s'incorren.

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual.

### 3. Arrendaments financers

Els actius materials adquirits en règim d'arrendament financer es registren en la categoria d'actiu a que correspon el bé arrendat, amortitzant-se en la seva vida útil prevista seguint el mateix mètode que per als actius en propietat.

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. Els altres arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.

La política d'amortització dels actius en règim d'arrendament financer és similar a l'aplicada a les immobilitzacions materials pròpies.

Els interessos derivats del finançament d'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputen als resultats de l'exercici d'acord amb el criteri de l'interès efectiu, en funció de l'amortització del deute.

### 4. Permutes

Durant l'exercici no s'ha produït cap permuta.

### 5. Actius financers i passius financers:

#### Crèdits i partides a cobrar

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'entitat i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

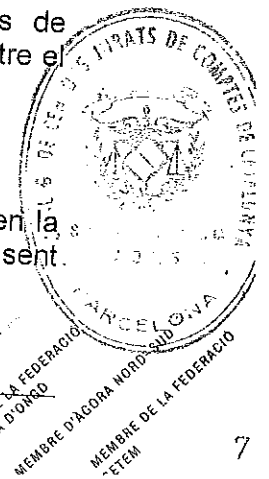
Aquests actius financers s'han valorat pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que són directament atribuïbles.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

#### Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'entitat i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.



Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu cost que és el valor raonable de la transacció que els ha originat més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, s'han valorat pel seu valor nominal. Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

Durant l'exercici no s'ha donat de baixa cap actiu ni passiu financer.

### Inversions en empreses

Aquest tipus d'inversions s'han valorat inicialment pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que li han estat directament atribuïbles. Posteriorment aquestes inversions s'han valorat pel seu cost menys l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

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

Els interessos i dividendes d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Per al reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode de l'interès efectiu. Els dividendes es reconeixen quan es declari el dret del soci a rebre'ls.

### 6. Existències

Les existències estan valorades al preu d'adquisició o al cost de producció.

Quan el valor net realitzable és inferior al preu d'adquisició o al cost de producció, s'efectuen les corresponents correccions valoratives.

### 7. Impost sobre beneficis

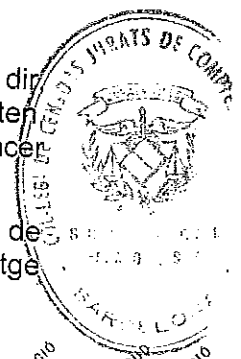
La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

L'Associació té reconeguda l'exempció parcial de l'Impost sobre Societats per tant tributa únicament per l'excedent de les seves pròpies activitats.

### Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi del meritament, és a dir quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

Els ingressos per prestació de serveis a tercers es reconeixen quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat, considerant per a això el percentatge de realització del servei en la data de tancament de l'exercici.



FUNDADA A BARCELONA EL 1988  
MEMBRE DE LA FEDERACIÓ CATALANA D'ONG  
MEMBRE D'AGORA NORD-SUD  
MEMBRE DE LA FEDERACIÓ TEN

## 9. Despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

## 10. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Es considera no reintegrable quan hi ha un acord individualitzat de concessió de la subvenció, donació o llegat a favor de l'entitat, s'han complert les condicions establertes per a la seva concessió i no hi ha dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció, donació o llegat.

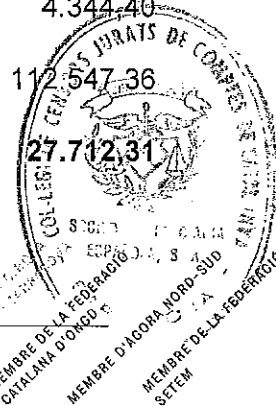
## 11. Transaccions entre parts vinculades

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es realitzen a preu de mercat.

## Immobilitzat material

El moviment registrat durant l'exercici 2010 es el següent :

	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Saldo final
<b>Cost</b>				
Altres instal·lacions	63.421,56			63.421,56
Mobiliari	30.807,94			30.807,94
Equips procés informàtic.	40.222,19	1.842,48		42.064,67
Altre Immobilitzat	3.687,67	277,83		3.965,50
	138.139,36	2.120,31	0,00	140.259,67
<b>Amortització</b>				
Altres instal·lacions	47.164,58	3.832,58		50.997,16
Mobiliari	22.885,64	606,15		23.491,79
Equips procés informàtic.	33.401,99	312,02		33.714,01
Altre Immobilitzat	2.687,71	1.656,69		4.344,40
	106.139,92	6.407,44	0,00	112.547,36
<b>Valor net contable</b>	<b>31.999,44</b>			<b>27.712,31</b>



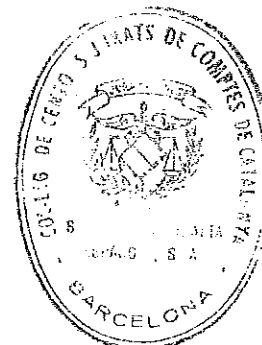
Les dotacions per a amortitzacions es calculen en funció de la vida útil estimada, pel mètode lineal, i a partir del mes següent de la seva compra o de l'inici de la posada en funcionament. Els percentatges aplicats han estat els següents :

Instal·lacions	5-7%
Mobiliari i equip d'oficina	10%
Equips informàtics	25%

### Immobilitzat intangible

El moviment registrat durant l'exercici 2010 es el següent :

	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Saldo final
<b>Cost</b>				
Marca Setem Catalunya	260,11			260,11
Aplicacions Informàtiques	1.297,70			1.297,70
	1.557,81			1.557,81
<b>Amortització</b>				
Marca Setem Catalunya	260,43	0,00		260,43
Aplicacions Informàtiques	1.297,66	0,00		1.297,66
	1.558,09	0,00	0,00	1.558,09
<b>Valor net contable</b>	<b>-0,28</b>			<b>-0,28</b>



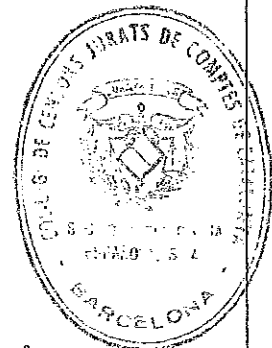
FUNDADA A BARCELONA EL 1988  
 Membre de la Federació Catalana d'ONG  
 Membre de la Federació d'ONG Nord-Sud  
 Membre de la Federació TEM

1. Els actius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en l'entitat. El valor en llibres de cada una de les categories es el següent.

Classes	Instruments financers a llarg termini						Instruments financers a curt termini						Total	
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits Derivats Altres		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits Derivats Altres		2010	2009
	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009
Categories														
Actius financers a cost amortitzat					3.776,83	3.776,83							1.051.303,73	1.217.199,64
Actius financers mantinguts per a negociar														
Actius financers a cost	2.000,00	2.000,00					2.315,83	2.315,83					4.315,83	4.315,83
Total	2.000,00	2.000,00			3.776,83	3.776,83	2.315,83	2.315,83					1.051.303,73	1.217.199,64
													1.059.396,39	1.225.292,30

5. Usuaris i altres deutors

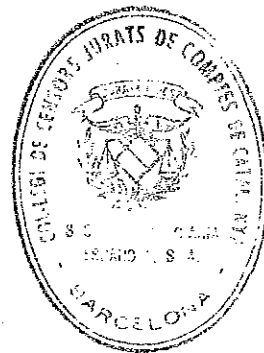
	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Saldo Final
Usuaris	44.370,26	282.860,89	307.316,67	19.914,48
TOTAL	44.370,26	282.860,89	307.316,67	19.914,48



### 8. Passius financers

1. Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en l'entitat. El valor en llibres de cada una de les categories es el següent:

Classes Categories	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		2010	2009		
	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009		
Passius financers a cost amortitzat												
Passius financers mantinguts per a negociar									74.733,97	40.058,41	74.733,97	40.058,41
Total									74.733,97	40.058,41	74.733,97	40.058,41



## 9. Fons Propis

El detall dels fons propis es el següent :

	Moviments de l'any			Saldo final
	Saldo inicial	Augments	Disminucions	
Fons social	4.207,08			4.207,08
Excedent exercicis anteriors	39.745,25	2.847,07		42.592,32
Excedent de l'exercici	2.847,07		20.139,36	-17.292,29
	<b>46.799,40</b>	<b>2.847,07</b>	<b>20.139,36</b>	<b>29.507,11</b>

## 10. Subvencions, donacions i llegats

Dins l'apartat A-2) 1. Donacions i llegats de capital s'inclouen tres subvencions de capital, dues de les quals provenen de la cessió d'actius i passius de la Fundació. La primera d'un import de 3.100,08 euros fou atorgada per la Fundació Catarineu i per un import de 8.364,36 euros està registrada l' atorgada per la Caixa de Catalunya a la Fundació i a aquesta pròpia entitat.

Aquestes quanties ja han estat minorades en el decurs de l'any 2010 en 2.334,65 euros que han estat aplicades als ingressos. L'esmentada disminució es correspon amb les despeses per les amortitzacions dels béns subvencionats.

Dins l'apartat A-2) 2. Altres subvencions, donacions i llegats s'inclouen les subvencions concedides quan els projectes associats estan pendents de realització (annex 2).

Les donacions corresponen a les efectuades en efectiu per particulars o entitats i són de caràcter irrevocable, per tant, figuren com a ingressos de l'exercici.

## 11. Situació fiscal

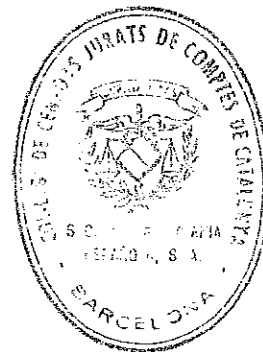
L'Entitat està al corrent de pagament de les seves obligacions fiscals, tanmateix, s'ha de dir que existeix la possibilitat de la revisió de les seves operacions per part de l'Agència Tributària per tot el període no prescrit.

## 12. Ingressos i despeses

1. Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'Entitat

Són dietes i desplaçaments per un import de 408,78€

2.1- Desglossament de la partida "Ajuts concedits i altres despeses":



Ajuts concedits	Euros	
	2010	2009
Aportació a altres entitats/projectes	584.016,08	492.635,73
Aportació Overhead UPC	19.619,82	17.240,58
Quotes	10.163,67	8.851,75
<b>Total</b>	<b>613.803,53</b>	<b>518.728,06</b>

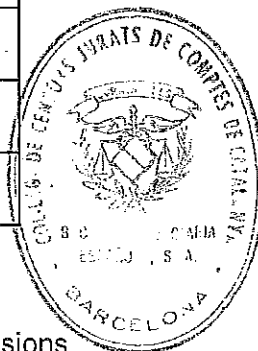
## 2.2- Desglossament de la partida "Aprovisionaments"

Aprovisionaments	Euros	
	2010	2009
Compres de mercaderies	29.971,19	45.434,63
Variació de mercaderies	1.532,49	3.399,70
Pèrdues per deteriorament de mercaderies	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>31.503,68</b>	<b>48.834,33</b>

## 2.3- Desglossament de la partida "Despeses de personal"

Despeses de personal	Euros	
	2010	2009
Sous i salaris	617.918,29	647.952,40
Indemnitzacions	0,00	31.944,16
Seguretat social a càrrec de l'empresa	194.988,95	190.412,35
Altres càrregues socials	2.145,00	850,00
<b>Total</b>	<b>814.952,24</b>	<b>871.158,91</b>

## 2.4- Desglossament de la partida "Pèrdues, deteriorament i variació de les provisions per operacions de les activitats"



Pèrdues, deteriorament i variació provisions per operacions activitats	Euros	
	2010	2009
Pèrdues de crèdits incobrables		423,29

3. Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Altres resultats" són els següents:

Altres resultats	Milers d'euros	
	2010	2009
Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa (altres resultats)	-2.023,90	10.828,21

### 13. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries

1. No hi han elements patrimonials que formin part de la dotació fundacional. Les inversions efectuades en el decurs de l'any, ho han estat per l'equipament de la xarxa informàtica.

2. El càlcul per establir el compliment de l'article 333-2 de la llei 4/2008 de 24 d'abril del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, és el següent (Es fa menció dels apartats pertinents del Capítol III Règim econòmic)

Ingressos totals nets, excepte donacions	1.921.337,38
Despeses fins fundacionals	1.962.432,47
70% dels ingressos, s/art.333-2.3	1.344.936,17
<b>Superàvit de compliment</b>	<b>617.496,30</b>

### 14. Absorció de la Fundació Setem Solidaritat dia a dia.

En data 30 de novembre del 2006 el Patronat de la Fundació Privada SETEM Solidaritat dia a dia va prendre l'acord de la seva extinció, així com la cessió global de tots els seus actius i passius a l'Associació SETEM Catalunya.

La fundació va iniciar davant del Protectorat, Direcció General de Drets i d'Entitats Jurídiques del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya, els tràmits per a la seva ratificació i aprovació el dia 22 de desembre del mateix any i en data 14 de març de 2008 va ser inscrita al Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya la seva extinció.

L'Assemblea General de l'Associació reunida el 2 de gener del 2007 va prendre l'acord d'acceptar la cessió dels actius i passius de la Fundació.

A partir de la data d'acceptació, l'Associació ha realitzat pel seu compte les activitats que realitzava la Fundació.

