

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

SETEM MCM 2012

# ÍNDICE

I. ÍNDICE .....	2
II. BALANCE DE SITUACIÓN.....	3
III. CUENTA DE RESULTADOS.....	4
IV. MEMORIA DE GESTIÓN ECONÓMICA .....	5
1.- Actividad de la entidad .....	5
2.- Aplicación de resultados.....	6
3.- Normas de registro y valoración.....	7
4.- Inmovilizado Material e Intangible.....	10
5.- Bienes de Patrimonio Histórico.....	11
6.- Usuarios y otros deudores de la actividad principal.....	11
7.- Beneficiarios-Acreedores .....	13
8.- Fondos Propios .....	14
9.- Situación fiscal .....	16
10.- Ingresos y gastos.....	17
11.- Actividad de la entidad. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios. Gastos de administración .....	20
12.- Operaciones con partes vinculadas.....	27
13.- Otra información .....	27
14.- Inventario.....	31
15.- Acontecimientos posteriores .....	32
16.- Firmas de la Junta .....	33

**BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2012**  
**SETEM MCM**

ACTIVO	Nota	EJERC 12	EJERC11	PASIVO	Nota	EJERC 12	EJERC11
A) ACTIVO NO CORRIENTE		9.923,19 €	12.943,39 €	A) PATRIMONIO NETO		123.394,66 €	219.555,97 €
I. Inmovilizado intangible	3,4			A-1) Fondos Propios	8	114.740,70 €	118.393,61 €
II. Bienes de Patrimonio Histórico	5			I. Dotación fundacional		12.020,24 €	12.020,24 €
III. Inmovilizado material	3,4	8.281,77 €	11.301,97 €	II. Reservas		106.373,37 €	105.619,35 €
IV. Inversiones inmobiliarias				IV. Excedente del ejercicio	2	- 3.652,91 €	754,02 €
V. Inv. en entidades del grupo y asociadas a l/p				V. Resultado de ejercicios anteriores			
VI. Inmovilizaciones financieras a l/p	6	1.641,42 €	1.641,42 €	A-3) Subvenciones, donaciones y legados	3,10	8.653,96 €	101.162,36 €
B) ACTIVO CORRIENTE		168.020,59 €	288.804,84 €	B) PASIVO NO CORRIENTE			
I. Existencias	6	36.031,96 €	35.168,30 €	I. Provisiones a largo plazo			
II. Usuarios y otros deudores de la act propia	6			II. Deudas a largo plazo			
III. Deudores ciales y otras cuentas a cob	3,6	38.468,42 €	43.551,91 €	III. Deudas con ent del grupo y asociadas a l/p			
IV. Inversiones en entidades del grupo a c/p				V. Periodificaciones a largo plazo			
V. Inversiones financieras a corto plazo				C) PASIVO CORRIENTE		54.549,12 €	82.192,26 €
VI. Periodificaciones a c/p	6	853,26 €	1.429,10 €	I. Provisiones a corto plazo	7	2.450,00 €	3.800,00 €
VII. Efectivo y otros activos líquidos	6	92.666,95 €	208.655,53 €	II. Deudas a corto plazo			423,67 €
				III. Deudas con ent del grupo y asociadas a c/p			
				IV. Beneficiarios-Acreedores	7		
				V. Acreedores ciales y otras cuentas a pagar	3,7	52.099,12 €	77.968,59 €
				VI. Periodificaciones a corto plazo			
TOTAL ACTIVO (A+B)		177.943,78 €	301.748,23 €	TOTAL PASIVO		177.943,78 €	301.748,23 €

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-2012

SETEM MCM

A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO	Nota	EJERC 12	EJERC 11
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	3,10	240.449,18 €	415.691,05 €
a) Cuotas de asociados y afiliados		58.218,90 €	56.986,70 €
b) Aportaciones de usuarios		71.625,00 €	78.374,48 €
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			905,00 €
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente		110.605,28 €	279.424,87 €
e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. Gastos por ayudas y otros	3,10	-7.500,00 €	-26.968,80 €
a) Ayudas monetarias		-7.500,00 €	-26.968,80 €
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del Órgano de Gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
3. Var de existencias de productos terminados y en curso de fabricación			
4. Trabajos realizados por la entidad para su activo			
5. Aprovisionamientos	3,10	-168.765,40 €	-232.748,73 €
6. Otros ingresos de la actividad	3,10	230.601,16 €	300.773,35 €
7. Gastos de personal	3,10	-168.776,27 €	-301.342,50 €
8. Otros gastos de la actividad	3,10	-126.761,67 €	-150.704,41 €
9. Amortización del inmovilizado	3,4,10	-3.521,06 €	-4.170,17 €
10. Subv, donac y legad de capital traspasados al excedente del ejercicio			
11. Excesos de provisiones	3,10	507,51 €	
12. Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado			
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	3	-3.766,55 €	529,79 €
13. Ingresos financieros	3,10	113,64 €	229,93 €
14. Gastos financieros			-5,70 €
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros			
16. Diferencias de cambio			
17. Deterioro y resultado por enajenación de instrumentos financieros			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (13+14+15+16+17)		113,64 €	224,23 €
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	2	-3.652,91 €	754,02 €
18. Impuesto sobre beneficios			
A.4) Variación de P.N. reconocido en el excedente del ejercicio (A.3+18)		-3.652,91 €	754,02 €
<b>B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>			
1. Subvenciones recibidas			
2. Donaciones y legados recibidos			
3. Otros ingresos y gastos			
4. Efecto impositivo			
B.1) Variac del P.N. por ingresos y gastos reconocidos directamente en el P.N. (1+2+3+4)			
<b>C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio</b>			
1. Subvenciones recibidas			
2. Donaciones y legados recibidos			
3. Otros ingresos y gastos			
4. Efecto impositivo			
C) Variac del P.N. por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)			
D) Variaciones de P.N. por ingr y gtos imputados directamente al P.N.			
E) Ajustes por cambio de criterio			
F) Ajustes por errores			
G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social			
H) Otras variaciones			
<b>I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL P.N. EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)</b>	<b>2</b>	<b>- 3.652,91 €</b>	<b>754,02 €</b>

# MEMORIA ABREVIADA SETEM MCM Ejercicio 2012

## NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN

SETEM MCM se constituyó como una asociación sin ánimo de lucro el 15 de diciembre de 1.990. Su domicilio social se encuentra en la calle Gaztambide nº 50, Madrid.

El objeto social de la asociación es la concienciación de los habitantes de los denominados "Países del Norte" sobre los problemas de desigualdad e injusticias en los denominados "Países del Sur" a través de la Educación para el Desarrollo y la sensibilización de la sociedad española; la potenciación del Comercio Justo y el intercambio con organizaciones del Sur que lleven a cabo Proyectos de Desarrollo.

La asociación se rige, según sus Estatutos, por la Ley 1/2002 de 26 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación

## BASE DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

En cumplimiento con la legislación vigente, la asociación ha formulado las cuentas anuales abreviadas con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados del ejercicio.

Las cuentas anuales del ejercicio 2012 adjuntas se han preparado aplicando el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin ánimo de lucro y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos.

### A. Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de SETEM MCM, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la asociación y, en especial, lo contenido en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin ánimo de lucro y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos.

Las cuentas anuales, que han sido elaboradas por la Junta Directiva de la asociación, se someterán a aprobación por la Asamblea, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

La asociación presenta informe de auditoría de las Cuentas Anuales de 2012.

### *B. Comparación de la información*

Se ha procedido a adecuar el balance de situación y la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2011 a los nuevos modelos indicados en el R.D. 1491/2011 para que la información sea comparable con la del ejercicio 2012.

Las partidas de ambos ejercicios son comparables.

### *C. Principios contables*

Para la elaboración de las cuentas anuales del ejercicio 2012 se han seguido los principios contables y normas de valoración regulados por el R.D. 1491/2011 y descritos en la nota 3.

### *D. Agrupación de partidas*

Las partidas que han sido objeto de agrupación en el Balance y en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias vienen desagregadas posteriormente en sus apartados correspondientes.

## **NOTA 2. APLICACIÓN DE RESULTADOS**

El resultado del ejercicio ha supuesto un excedente negativo de 3.652,91.-€ (TRES MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y DOS EUROS Y NOVENTA Y UN CÉNTIMOS).

La propuesta de aplicación del resultado es la que sigue:

<b>Bases de reparto</b>	<b>Importe</b>
Excedente negativo del ejercicio	-3.652,91 €
<b>Total</b>	<b>-3.652,91 €</b>
<b>Aplicación</b>	<b>Importe</b>
Reservas	- 3.652,91 €
<b>Total</b>	<b>- 3.652,91 €</b>

### NOTA 3. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de valoración utilizadas por la entidad en la elaboración de las cuentas anuales del ejercicio 2012, han sido las siguientes:

a) Inmovilizado intangible

La asociación no posee al cierre del ejercicio ningún elemento de inmovilizado inmaterial.

b) Inmovilizado material

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado al precio de adquisición, incluyendo todos los gastos adicionales producidos hasta su puesta en funcionamiento.

La asociación amortiza los elementos integrantes del inmovilizado material siguiendo el método lineal, a partir de su entrada en funcionamiento, distribuyendo el coste de los activos entre los años de vida útil estimada, aplicando los tipos de amortización que figuran en el siguiente cuadro:

Equipos informáticos .....	Lineal 25 %
Mobiliario .....	Lineal 10 %
Instalaciones técnicas .....	Lineal 10 %
Otras instalaciones técnicas (calefacción) .....	Lineal 12 %
Aire acondicionado .....	Lineal 10 %

En el caso de que se produzca ampliaciones o mejoras de los bienes de inmovilizado material, los costes de las mismas serán incorporados como mayor valor del bien en la medida en que supongan un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil.

Los gastos de mantenimiento y conservación se imputan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se producen.

c) Bienes integrantes del Patrimonio Histórico

La asociación no posee al cierre del ejercicio ningún bien considerado de Patrimonio Histórico.

d) Permutas

La asociación no ha realizado durante el ejercicio ninguna permuta.

e) Valores negociables y otras inversiones financieras análogas

Las inversiones financieras de la Asociación están constituidas por:

Fianzas constituidas por la entidad en garantía del cumplimiento de los contratos de arrendamiento y valoradas por el efectivo entregado.

f) Existencias

Los bienes comprendidos en las existencias se valoran por el precio de adquisición siguiendo el método FIFO.

g) Ingresos y gastos

Se han registrado tal y como determinan las normas de valoración nº 8 y 9 de la Adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, pudiendo destacar que la contabilización de las ayudas otorgadas por la entidad se ha realizado en el momento en que se ha aprobado su concesión, por el importe acordado.

h) Subvenciones, donaciones y legados

Los elementos patrimoniales recibidos en las subvenciones, donaciones y legados, se valorarán por su valor venal, con el límite del valor de mercado, cuando tengan carácter de no reintegrables, salvo cuando se trate de bienes del Patrimonio Histórico que se valorarán de acuerdo con lo previsto en la adaptación del Plan General de Contabilidad para entidades sin ánimo de lucro.

A estos efectos se consideran no reintegrables, las subvenciones, donaciones y legados en los que ya se han cumplido las condiciones establecidas para su concesión o, en su caso, no existan dudas razonables sobre su futuro cumplimiento.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizarán inicialmente, con carácter general, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado, de acuerdo con los criterios que se detalla a continuación.

La imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad. En este sentido, el criterio de imputación a resultados de una subvención, donación o legado de carácter monetario deberá ser el mismo que el aplicado a otra subvención, donación o legado recibido en especie, cuando se refieran a la adquisición del mismo tipo de activo o a la cancelación del mismo tipo de pasivo. A efectos de su imputación en la cuenta de pérdidas y ganancias, habrá que distinguir entre los siguientes tipos de subvenciones, donaciones y legados:

I. Cuando se concedan para asegurar una rentabilidad mínima o compensar los déficit de explotación, se imputarán como ingresos del



ejercicio en que se concedan, salvo si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios.

- II. Cuando se concedan para financiar gastos específicos, se imputarán como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que estén financiando.
- III. Cuando se concedan para adquirir activos o cancelar pasivos, se pueden distinguir los siguientes casos:
  - I. Activos del inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias: se imputarán como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese período para los citados elementos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.
  - II. Existencias que no se obtengan como consecuencia de un “rappel” comercial; se imputarán a los resultados del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en balance de los mismos.
  - III. Activos financieros: se imputarán como ingresos del ejercicio en que se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.
  - IV. Cancelación de deudas: se imputarán como ingresos del ejercicio en que se produzca dicha cancelación, salvo cuando se otorguen en relación con una financiación específica, en cuyo caso la imputación se realizará en función del elemento financiado.
- IV. Los importes monetarios que se reciban sin asignación a una finalidad específica se imputarán como ingresos del ejercicio en que se reconozcan.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registrarán como pasivos de la entidad hasta que adquieran la condición de no reintegrables. A estos efectos, se considerará no reintegrable cuando exista un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a favor de la entidad, se hayan cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre la recepción de la subvención, donación o legado.

i) Créditos y débitos por la actividad propia

Figuran en Balance por su valor nominal; se clasifican en función de los vencimientos, distinguiendo entre corto plazo y largo plazo, registrando en el primer caso aquellas con vencimiento anterior a doce meses y en el segundo las de vencimiento superior. En el ejercicio 2012 no se realizan correcciones valorativas al no existir ningún saldo considerado de dudoso cobro.

j) Impuesto sobre Sociedades

De conformidad con la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, de Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de los Incentivos Fiscales al Mecenazgo, la Asociación está exenta del Impuesto de Sociedades, en relación con las rentas declaradas como tales en el artículo 6 de la Ley 49/2002, concretamente:

“1ª las derivadas de los siguientes ingresos:

- Los donativos y donaciones recibidos para colaborar en los fines de la entidad y las ayudas económicas recibidas en virtud de los convenios de colaboración empresarial y en virtud de los contratos de patrocinio publicitario.
- Las cuotas satisfechas por los asociados, colaboradores o benefactores, siempre que no se correspondan con el derecho a percibir una prestación derivada de una explotación económica no exenta.
- Las subvenciones, salvo las destinadas a financiar la realización de explotaciones económicas no exentas.

2ª las procedentes del Patrimonio mobiliario e inmobiliario de la entidad, como son los dividendos y participaciones en beneficios de sociedades, intereses, cánones y alquileres.

3ª Las derivadas de adquisiciones o de transmisiones por cualquier título de bienes o derechos incluidas las obtenidas con ocasión de la disolución y liquidación de la entidad.

4ª Las obtenidas en el ejercicio de las explotaciones económicas exentas a que se refiere el artículo 7 de la Ley 49/2002.

5º Las que, de acuerdo con la normativa tributaria, deban ser atribuidas o imputadas a las entidades sin fines lucrativos y que procedan de rentas exentas incluidas en algunos de los párrafos anteriores”

k) Fusiones entre entidades no lucrativas

No se han producido durante el ejercicio fusiones con otras entidades.

**NOTA 4. INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE**

La asociación no posee bienes de inmovilizado intangible.

El detalle del epígrafe del balance “Inmovilizado Material” a 31 de Diciembre de 2012 así como la evolución durante el ejercicio es como sigue:

<u>Coste de las inmov.</u>	<u>S. Inicial</u>	<u>Altas</u>	<u>Bajas</u>	<u>Trasp.</u>	<u>S. Final</u>
Mobiliario	22.197,56				22.197,56
Instalaciones técnicas	17.511,98				17.511,98
Equipos procesos informáticos	12.338,36	117,60	4.305,45		8.150,51
Otro inmov mat	2.081,80	383,26	1.128,00		1.337,06
<b>TOTAL INMOV.</b>	<b>54.129,70</b>	<b>500,86</b>	<b>5.433,45</b>		<b>49.197,11</b>
<b>Amortización Acumulada</b>					
Mobiliario	-15.154,11	-1.883,12			-17.037,23
Instalaciones técnicas	-14.859,98	-707,20			-15.567,18
Equipos procesos informáticos	-10.731,84	-834,92	-4.305,45		-7.261,31
Otro inmov mat	-2.081,80	-95,82	-1.128,00		-1.049,62
<b>Total Amortizac Acumulada</b>	<b>-42.827,73</b>	<b>-3.521,06</b>	<b>-5.433,45</b>		<b>-40.915,34</b>
<b>VALOR NETO</b>	<b>11.301,97</b>				<b>8.281,77</b>

Durante 2012 se ha procedido a dar de baja elementos de "Equipos informáticos" (4.305,45.-€) y "Otro inmovilizado material" (1.128,00.-€) totalmente amortizados que no siguen en uso por desgaste.

A 31 de diciembre de 2012, el coste de los elementos de inmovilizado material totalmente amortizados asciende a un importe de 19.263,57 euros.

El 100% de los elementos de inmovilizado material están afectos a la explotación. No existen bienes de inmovilizado material fuera del territorio nacional.

La Asociación contratará en cada caso particular las pólizas de seguros que estime necesarias para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los elementos de inmovilizado material.

A 31 de diciembre de 2012 no existen compromisos firmes de compra o venta de inmovilizado material. No se han recibido subvenciones o donaciones relacionadas con el inmovilizado material.

#### **NOTA 5. BIENES DE PATRIMONIO HISTÓRICO.**

Durante el ejercicio 2012 no ha habido movimientos en las partidas del patrimonio histórico, no existiendo bienes de patrimonio histórico en el patrimonio de SETEM MCM.

#### **NOTA 6. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA**

Al cierre del ejercicio, no existe saldo en este epígrafe del Balance.

Por otra parte, el movimiento habido durante el ejercicio en la partida "Deudores comerciales y otras deudas a cobrar" es el siguiente:

DEUDORES CIALES Y OTROS	SALDO INICIAL	ALTAS	BAJAS	TRASP	SALDO FINAL
Cientes	30.875,12 €	136.520,41 €	142.594,81 €		24.800,72 €
Anticipo de clientes	-1.395,85 €	2.608,01 €	1.529,41 €		-317,25 €
Entidades SETEM	103,17 €	362,40 €	465,57 €		0,00 €
Deudores	905,00 €	2.654,00 €	1.009,00 €		2.550,00 €
Org Públ Deudores	13.064,47 €	26.145,34 €	27.774,86 €		11.434,95 €
<b>TOTALES</b>	<b>43.551,91 €</b>	<b>168.290,16 €</b>	<b>173.373,65 €</b>		<b>38.468,42 €</b>

### ACTIVOS FINANCIEROS

#### Inversiones financieras permanentes:

El detalle de este epígrafe del balance a 31 de Diciembre de 2012 así como la evolución durante el ejercicio es como sigue:

<u>Coste de las inmov.</u>	<u>S. Inicial</u>	<u>Altas</u>	<u>Bajas</u>	<u>Trasp.</u>	<u>S. Final</u>
Fianzas a l/p	1.641,42				1.641,42
<b>Total coste</b>	<b>1.641,42</b>				<b>1.641,42</b>
<b>Total Inm. Financ.</b>	<b>1.641,42</b>				<b>1.641,42</b>

En cuanto a instrumentos financieros a Corto Plazo, el saldo de las cuentas del epígrafe "Instrumentos financieros a corto plazo" al cierre del ejercicio 2012 es el siguiente:

Categorías	Instrum de Patrim	Euros					
		Instrumentos Financieros a Corto Plazo				TOTAL	
		Valores Representativos de Deuda		Créditos, Derivados y Otros			
		2012	2011	2012	2011	2012	2011
-Activos a valor razonable con cambios en PyG							
-Inversiones mantenidas hasta el vencimiento.							
- Préstamos y partidas a cobrar				131.988,63 €	253.636,54 €	131.988,63 €	253.636,54 €
-Activos disponibles venta				36.031,96 €	35.168,30 €	36.031,96 €	35.168,30 €
- Derivados							
<b>Total</b>				<b>168.020,59 €</b>	<b>288.804,84 €</b>	<b>168.020,59 €</b>	<b>288.804,84 €</b>

La Asociación mantiene sus fondos en caja y cuentas corrientes, con un saldo final a 31/12/12 de 92.666,95 €.

La Asociación tiene deudores pendientes de cobro por importe de 38.468,42 €.

En periodificaciones hay un saldo a favor de la Asociación de 853,26 € por servicios que han de ser prestados en varios ejercicios, pero que han sido satisfechos en 2010 y 2012. Concretamente se corresponde con licencias de software (programas de antivirus) que serán utilizados en 2013 (590,25 €) y con el seguro de accidentes de los voluntarios de SETEM cuyo período de cobertura va de noviembre de 2012 a noviembre de 2013 (263,01 €).

## NOTA 7. BENEFICIARIOS-ACREEDORES

No existen al cierre del ejercicio deudas con Beneficiarios que sean Acreedores de la entidad.

En cuanto a instrumentos financieros a corto plazo, el saldo de las cuentas del epígrafe "Instrumentos financieros a corto plazo" al cierre del ejercicio 2012 es el siguiente:

Categorías	Euros							
	Deudas con entidades de cto		Instrumentos Financieros a Corto Plazo				Total	
	2012	2011	Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y Otros		2012	2011
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
- Débitos y partidas a pagar					54.549,12 €	82.192,26 €	54.549,12 €	82.192,26 €
- Pasivos a valor razonable con cambios en pyg								
- Otros								
<b>Total</b>					<b>54.549,12 €</b>	<b>82.192,26 €</b>	<b>54.549,12 €</b>	<b>82.192,26 €</b>

### Acreedores a corto plazo

El detalle del saldo de las partidas que componen el epígrafe de Acreedores a corto plazo es el siguiente:

Acreedores a c/p	Importe en euros	
	Año 2012	Año 2011
Proveedores	40.068,48 €	56.780,72 €
Acreedores prestación de servicios	343,07 €	3.075,49 €
Facturas pendientes de recibir		227,44 €
Administraciones Públicas	11.725,54 €	17.884,94 €
Partidas pendientes de aplicación	-37,97 €	
<b>TOTAL</b>	<b>52.099,12 €</b>	<b>77.968,59 €</b>

### Provisiones para gastos a corto plazo

El detalle del saldo a 31 de diciembre de 2012 es el siguiente:

Provisiones a c/p	Importe en euros	
	Año 2012	Año 2011
Provisiones a c/p	2.450,00 €	3.800,00 €

La entidad tiene un contrato de renting para la utilización de la centralita de teléfono. La entidad propietaria del equipo es Banesto Renting con quien se firmó un contrato de arrendamiento de 48 meses de duración desde el 07 de abril de 2010 hasta el 07 de marzo de 2014. La cuota mensual del contrato de 89,80 euros (IVA no incluido)

#### Avales y garantías cedidas

La asociación no tiene avales concedidos.

#### NOTA 8. FONDOS PROPIOS

El detalle del saldo de las partidas que componen el epígrafe de Fondos propios es el siguiente:

<u>FONDOS PROPIOS</u>	<u>S INICIAL</u>	<u>AUMENTOS</u>	<u>DISMINUC</u>	<u>S FINAL</u>
Fondo social	12.020,24			12.020,24
Reservas	105.619,35	754,02		106.373,37
Ejercicios anteriores				0,00
Excedente ejercicio	754,02	-3.652,91	754,02	-3.652,91
Total	118.393,61			114.740,70

El estado abreviado de cambios en el Patrimonio Neto es el que sigue:

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

SETEM MCM

	Fondo Social		Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Otros intrum de patrimonio	Ajustes por cambio de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Escriturado	No exigido								
<b>A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2010</b>	12.020,24 €		105.176,87 €			442,48 €			313.859,24 €	431.498,83 €
I. Ajustes por cambios de criterio 2010 y anteriores										
II. Ajustes por errores 2010 y anteriores										
<b>B. SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO 2011</b>	12.020,24 €		105.176,87 €			442,48 €			313.859,24 €	431.498,83 €
I. Total ingresos y gastos reconocidos						754,02 €			- 256.686,88 €	
II. Operaciones con socios o propietarios										
1. Aumentos de capital										
2. (-) Reducciones de capital										
3. Otras operaciones con socios y propietarios										
III. Otras variaciones del patrimonio neto			442,48 €			- 442,48 €			43.990,00 €	
<b>C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2011</b>	12.020,24 €		105.619,35 €			754,02 €			101.162,36 €	219.555,97 €
I. Ajustes por cambios de criterio 2011										
II. Ajustes por errores 2011										
<b>D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2012</b>	12.020,24 €		105.619,35 €			754,02 €			101.162,36 €	219.555,97 €
I. Total ingresos y gastos reconocidos						- 3.652,91 €			- 92.508,40 €	
II. Operaciones con socios o propietarios										
1. Aumentos de capital										
2. (-) Reducciones de capital										
3. Otras operaciones con socios y propietarios										
III. Otras variaciones del patrimonio neto			754,02 €			- 754,02 €				
<b>E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2012</b>	12.020,24 €		106.373,37 €			- 3.652,91 €			8.653,96 €	123.394,66 €

## NOTA 9. SITUACIÓN FISCAL

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del impuesto sobre sociedades se recoge a continuación:

	Aumentos	Disminuciones	Acumulado
Resultado económico	-3.652,91		-3.652,91
Impuesto de Sociedades	0,00		-3.652,91
Gtos no computables Ley 49/02	220.224,17		216.571,26
Ings no computables Ley 49/02		241.276,72	-24.705,46
TOTAL BASE IMPONIBLE			-24.705,46
Tipo impositivo			10%
Cuota Íntegra			0,00

El asiento del Impuesto de Sociedades es el siguiente:

23,20 € (4700003) H. P. deudora I.S. retenciones y pagos a cuenta	a (4730000) Retención a cuenta I.S.	23,20 €
--	-------------------------------------	---------

Los resultados que integran la base imponible del impuesto son:

- Resultado por la actividad mercantil desarrollada = -24.705,46.-€ que se obtienen de:

	Año 2012
1.- Ingresos de la entidad por la actividad propia	209,00 €
3.- Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	229.553,13 €
4.- Aprovisionamientos	- 154.370,62 €
6.- Gastos de personal	- 72.018,07 €
7.- Otros gastos de explotación	- 25.736,82 €
8.- Dotación a la amortización del inmovilizado	- 2.767,88 €
9.- Exceso de provisiones	253,76 €
11.-Otros resultados	168,04 €
12.- Ingresos financieros	4,00 €
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	- 24.705,46 €

La asociación tiene abiertos a posible inspección fiscal todos los ejercicios económicos no prescritos, ya que las declaraciones no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales. Con independencia de que la legislación fiscal es susceptible de interpretaciones, los miembros de la Junta Directiva estiman que en caso de una eventual inspección de Hacienda, ésta no tendría efectos significativos o relevantes sobre las cuentas anuales en su conjunto.



La asociación, tal y como se regula en el artículo 14 de la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, de Régimen Fiscal de las Entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, ha ejercitado en plazo y forma la opción de acogerse al régimen fiscal especial establecido en el Título II de dicha Ley, por el procedimiento regulado en el artículo 1.1 del Reglamento que la desarrolla, aprobado por Real Decreto 1270/2003, de 10 de octubre.

#### **NOTA 10. INGRESOS Y GASTOS**

##### **Ayudas monetarias y otros**

Desglose de la partida de la cuenta de resultados "Ayudas monetarias y otros"

Ayudas monetarias	Importe	
	2012	2011
Ayudas monetarias	7.500,00 €	26.968,80 €
Reintegro de ayudas y asignaciones		
<b>Total</b>	<b>7.500,00 €</b>	<b>26.968,80 €</b>

Desglose por actividades	Importe	
	2012	2011
Banca Ética AECID 2010-2012		16.927,50 €
Comité de África		841,30 €
Comité de El Salvador	7.500,00 €	9.200,00 €
<b>Total</b>	<b>7.500,00 €</b>	<b>26.968,80 €</b>

##### **Consumos de explotación**

La partida de Aprovisionamientos recoge las compras de productos y el gasto por prestación de servicios. Su desglose es el siguiente:

Aprovisionamientos	Importe	
	2012	2011
Compras bienes actividad	156.392,46	191.554,52
Trabajos realizados otras entidades	13.236,60	41.113,59
Variación de existencias	-863,66	80,62
<b>Total</b>	<b>168.765,40</b>	<b>232.748,73</b>

##### **Gastos de Personal**

El detalle de los gastos de personal es el siguiente:

	2012	2011
Sueldos y salarios del personal	124.958,86	209.774,96
Indemnizaciones	3.097,16	23.828,11
Seguridad Social a cargo de la entidad	39.087,23	65.561,70
Otros gastos sociales	1.633,02	2.177,73
<b>Total gastos de personal</b>	<b>168.776,27</b>	<b>301.342,50</b>

## Ingresos

Ingresos actividad propia	Importe	
	2012	2011
Cuotas de usuarios y afiliados	129.843,90	135.361,18
Subvenciones oficiales	93.008,40	256.686,88
Patrocinadores, otras donaciones y legados	17.596,88	23.642,99
Ventas	229.553,13	297.335,50
Ingresos financieros	113,64	229,93
Otros ingresos	1.555,54	3.437,85
<b>Total</b>	<b>471.671,49</b>	<b>716.694,33</b>

## Desglose por actividades

	2012	2011
<b>ACTIVIDAD SUJETA</b>		
Actividad mercantil	230.394,77	297.614,32
<b>ACTIVIDADES EXENTAS</b>		
Campaña Finanzas Éticas (AECID)	38.082,62	129.628,49
Cuotas de socios y donaciones	67.801,13	64.366,65
Campos de Solidaridad	61.758,15	60.750,00
Proy "Miradas del Sur, Miradas del Norte"	14.738,45	52.837,55
Proyecto "Quién es el Comercio Justo"		43.213,07
Campaña Políticas Comerciales	8.428,88	18.309,29
Comités	7.660,68	14.810,82
Actividades EPD	400,00	12.537,03
Campaña Ropa Limpia		6.846,12
Gral para el desarrollo de la Asociación	10.132,30	5.990,10
Campañas	446,00	3.776,64
Proy "Escuelas por el Comercio Justo"	31.828,51	3.540,00
Proyecto "Ponle cara al C.J. en CLM"		2.474,25
<b>Total</b>	<b>471.671,49</b>	<b>716.694,33</b>

## SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

### Donaciones y patrocinadores:

El importe de las donaciones y patrocinios imputados al ejercicio 2012 es de 17.596,88 euros.

### Subvenciones:

Conforme a lo dispuesto en la norma de valoración nº 9 del R.D. 1491/2011 la imputación a resultados se ha realizado, en el caso de subvenciones corrientes, en función de los gastos ocasionados con motivo de la ejecución de las actividades para cuya realización se concedieron.

El movimiento de la partida de patrimonio neto "Subvenciones, donaciones y legados de capital", a lo largo del ejercicio, ha sido el siguiente:

Subv. Act Propia	S. Inicial	Aumentos	Disminuciones	S. Final
Miradas del Sur, Miradas del Norte	14.738,45 €		14.738,45 €	
Finanzas Éticas 2010-2012 AECID	38.045,03 €		38.045,03 €	
Políticas Comerciales	7.928,88 €	500,00 €	8.428,88 €	
Centros Educativos por el CJ	40.450,00 €		31.796,04 €	8.653,96 €
<b>Total Subv a distr</b>	<b>101.162,36 €</b>	<b>500,00 €</b>	<b>93.008,40 €</b>	<b>8.653,96 €</b>

Todas las subvenciones justificadas están abiertas a inspección según establece la Ley.

El detalle de las subvenciones es el siguiente:

- Subvención concedida por la Dirección General de Acción Social y Cooperación Internacional de la Junta de Comunidades de Castilla La Mancha a través de su Consejería de Salud y Bienestar Social para la realización del proyecto "Miradas del Sur, Miradas del Norte". El plazo de ejecución de este proyecto comienza el 03 de enero de 2011 y se extiende durante 16 meses hasta el 03 de mayo de 2012. A 31 de diciembre de 2012 se había cobrado en su totalidad y se ha imputado a resultados del ejercicio la cantidad de 14.738,45 euros, no quedando ninguna cantidad pendiente de imputar ni de ejecutar al final del ejercicio.
- Subvención concedida por la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo para la realización en consorcio con las entidades SETEM Cataluña, SETEM Hego Haizea, SETEM Navarra, SETEM Extremadura y SETEM Galicia del proyecto "Promover un cambio en las políticas de inversión del sector bancario a través de la mayor concienciación y movilización social". El período de ejecución de este proyecto abarca desde el 1 de octubre de 2010 hasta el 31 de julio de 2012, siendo su duración 22 meses. La

subvención se cobró en su totalidad el 5 de agosto de 2010. Se ha imputado al resultado del ejercicio la cantidad de 38.045,03 euros, no quedando ninguna cantidad pendiente de imputar ni de ejecutar al final del ejercicio.

- Subvención concedida por la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo para la realización en consorcio con las entidades SETEM Cataluña (líder del proyecto), SETEM Hego Haizea, SETEM Navarra, SETEM Extremadura, SETEM Valencia y SETEM Galicia del proyecto **Fortaleciendo la incidencia y la movilización del movimiento de comercio justo a favor de unas políticas comerciales que promuevan el desarrollo**". Del presupuesto total a SETEM MCM le correspondieron en un primer momento 30.815,49 euros. Posteriormente, se adjudicaron otros 500 euros de subvención para la realización de materiales y gastos propios de material de papelería del proyecto. El período de ejecución de este proyecto es de 20 meses desde el 1 de octubre de 2010 hasta el 31 de mayo de 2012. Se ha imputado 8.428,88 euros a resultados del ejercicio, no quedando ninguna cantidad pendiente de imputar ni de ejecutar al final del ejercicio. La subvención estaba cobrada en su totalidad a 31 de diciembre de 2012.
- Subvención concedida por la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo al consorcio formado por IDEAS (líder el proyecto), Proyde y SETEM MCM para la realización del proyecto **"Centros Educativos por el Comercio Justo"**. El período de ejecución del proyecto abarca desde el 1 de noviembre de 2011 hasta el 31 de marzo de 2013. Del total de la subvención concedida a SETEM MCM le corresponde 43.900,00 euros cobrados en su totalidad el día 20 de octubre de 2011. Se ha imputado a resultados del ejercicio la cantidad de 31.796,04 euros, quedando pendiente de ejecutar 8.653,96 euros.

#### **NOTA 11. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

##### 11.1 Actividad de la entidad.

##### I. Actividades realizadas

##### ACTIVIDAD 1

##### A) IDENTIFICACIÓN

Denominación de la actividad	Comercialización de productos de Comercio Justo
Tipo de actividad	Actividad propia mercantil
Identificación de la actividad por sectores	Fomento del Comercio Justo
Lugar de desarrollo de la actividad	España

## Descripción detallada de la actividad realizada

Compra a importadoras de productos de Comercio Justo y posterior venta al por menor a través de 3 canales de venta principales: tiendas, mercadillos puntuales y empresas. Esta venta se acompaña de información (tanto verbal como a través de la difusión de materiales) sobre el Comercio Justo con el objeto de sensibilizar e informar a la población.

### B) Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	4*	4*	4.528	4.528
Personal contrato servicios	-----	-----	-----	-----
Personal voluntario	20	17	2.300	2.290

\* 2 trabajadoras jornada completa, 1 trabajadora 54% de jornada, 1 trabajadora 90% jornada durante 4 meses

### C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Debido a la naturaleza de la actividad, no se puede calcular el número de beneficiarios, pues se puede considerar como tales tanto a los productores favorecidos por la venta de sus productos a través de los distintos canales de venta, como los consumidores finales de los mismos.

### D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	- €	- €
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
Var exist de productos terminados y en curso de fabr		
Aprovisionamientos	153.550,00 €	154.370,62 €
Gastos de personal	89.669,51 €	72.018,07 €
Otros gastos de la actividad	18.500,00 €	25.943,66 €
Amortización del inmovilizado	2.580,00 €	2.767,88 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instr fros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenación de instr fros		
Impuesto sobre Beneficios		
<b>Subtotal gastos</b>	<b>264.299,51 €</b>	<b>255.100,23 €</b>
Adquis de inmovilizado (excepto Bienes Patr Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal recursos</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>264.299,51 €</b>	<b>255.100,23 €</b>

## E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Conseguir estabilidad presupuestaria	Resultado de la actividad	443,80 €	-24.705,46 €
Presencia en redes y plataformas de CJ	Participación en reuniones	10	15
	Partic en activ otras entidad	1	1
Nuevas líneas de trabajo	Creación nuevo equipo volun	Sí	Sí

## ACTIVIDAD 2

### A) IDENTIFICACIÓN

Denominación de la actividad	Sensibilización, Educación para el Desarrollo y Campañas de Denuncia
Tipo de actividad	Actividad propia
Identificación de la actividad por sectores	Actividades de difusión y acciones de presión social a efectos de concienciación. Acciones que fomenten la participación de la población en propuestas de cambio para lograr un mundo más justo y equitativo.
Lugar de desarrollo de la actividad	España

### Descripción detallada de la actividad realizada

Esta actividad engloba distintas acciones, que pueden clasificarse en las siguientes áreas:

- Educación para el Desarrollo: dentro de este área se realizan programas de sensibilización sobre Consumo Responsable y acercamiento de las realidades del Sur para concienciar a la sociedad española de la necesidad de una transformación social que modifique las relaciones existentes entre los países del Sur y del Norte.
- Campañas de sensibilización y denuncia: con el mismo objetivo anterior, dentro de este área se llevan a cabo investigaciones que pongan de manifiesto situaciones de vulneración de derechos humanos y laborales de distintos colectivos de los países del Sur y se organizan acciones de movilización para manifestar la oposición de una parte de la población ante estas prácticas.

### B) Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	3*	3*	3.040	3.040
Personal contrato servicios	-----	-----	-----	-----
Personal voluntario	53	56	4.000	4.000

### C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Debido a la naturaleza de las distintas acciones, no se puede calcular el número de beneficiarios de las mismas. Se consideran beneficiarios los participantes en las distintas charlas y encuentros realizados, los Campos de Solidaridad y las acciones de denuncia promovidas desde la organización.

También se consideran beneficiarios los socios y simpatizantes de la entidad, las organizaciones y poblaciones de cuyos problemas se hace eco la asociación, los internautas que visitan alguna de las páginas web de SETEM, ...

#### D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	- €	7.500,00 €
a) Ayudas monetarias	9.000,00 €	7.500,00 €
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
Var exist de productos terminados y en curso de fabr		
Aprovisionamientos	13.000,00 €	14.394,78 €
Gastos de personal	73.450,49 €	96.758,20 €
Otros gastos de la actividad	107.955,00 €	100.818,01 €
Amortización del inmovilizado	1.080,00 €	753,18 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instr fros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenación de instr fros		
Impuesto sobre Beneficios		
<b>Subtotal gastos</b>	<b>204.485,49 €</b>	<b>220.224,17 €</b>
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		500,86 €
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal recursos</b>	<b>- €</b>	<b>500,86 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>204.485,49 €</b>	<b>220.725,03 €</b>

#### E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Conseguir estabilidad presupuestaria	Resultado de la actividad	2.288,56 €	21.052,55
Búsqueda nuevas fuentes de financiación	Nuevas fuentes de financ		-----
Mantener presencia redes sociales	Seguidores FB		1.426
	Seguidores Twitter		4.348
Ejecución proyecto "Centros Educativos"	Realizado S/N	Sí	Sí
Finalización proyecto "Finanzas Éticas"	Realizado S/N	Sí	Sí
Finalización proyecto "Políticas Comerc"	Realizado S/N	Sí	Sí

## II. Recursos económicos totales empleados por la entidad

Gastos/Inversiones	Actividad 1	Actividad 2	TOTAL
Gastos por ayudas y otros		7.500,00 €	7.500,00 €
a) Ayudas monetarias		7.500,00 €	7.500,00 €
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
Var exist de productos terminados y en curso de fabr			
Aprovisionamientos	154.370,62 €	14.394,78 €	168.765,40 €
Gastos de personal	72.018,07 €	96.758,20 €	168.776,27 €
Otros gastos de la actividad	25.943,66 €	100.818,01 €	126.761,67 €
Amortización del inmovilizado	2.767,88 €	753,18 €	3.521,06 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado			
Gastos financieros			
Variaciones de valor razonable en instr fros			
Diferencias de cambio			
Deterioro y resultado por enajenación de instr fros			
Impuesto sobre Beneficios			
<b>Subtotal gastos</b>	<b>255.100,23 €</b>	<b>220.224,17 €</b>	<b>475.324,40 €</b>
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		500,86 €	500,86 €
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico			
Cancelación deuda no comercial			
<b>Subtotal recursos</b>		<b>500,86 €</b>	<b>500,86 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>255.100,23 €</b>	<b>220.725,03 €</b>	<b>475.825,26 €</b>

## III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

### a) Ingresos obtenidos por la entidad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del Patrimonio		
Ventas y prestación de servicios de las actividades propias	66.500,00 €	73.648,15 €
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	245.000,00 €	229.553,13 €
Subvenciones del sector público	93.799,79 €	93.008,40 €
Aportaciones privadas	66.680,21 €	75.461,81 €
Otros tipos de ingresos		
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS</b>	<b>471.980,00 €</b>	<b>471.671,49 €</b>

### b) Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

La asociación no ha obtenido durante el ejercicio ningún otro tipo de recurso económico.



#### IV. Convenios de colaboración con otras entidades

La asociación no ha suscrito ningún convenio de colaboración con ninguna otra entidad a lo largo del ejercicio.

#### V. Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados

Aunque la variación global no ha sido muy elevada (-0,06% en ingresos y +1,4% en gastos), las desviaciones por áreas han sido desiguales. Así, en el área de Comercialización obtenemos la mayor pérdida al disminuir tanto las ventas como el margen comercial sobre lo previsto. En el resto de áreas, se han superado los ingresos previstos, y también los gastos asociados a los mismos, pero en menor cuantía. Sin embargo, este aumento no ha sido suficiente para eliminar completamente el resultado negativo de las ventas.

Por otra parte, hay que señalar que, a pesar de los recortes presupuestarios y al resultado negativo del ejercicio, la asociación ha realizado todos los proyectos que tenía comprometidos y presupuestados al inicio del ejercicio.

##### 11.2 Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

###### a) Bienes y derechos que forman parte de la dotación fundacional y/o vinculados directamente al cumplimiento de los fines propios

No existen bienes ni derechos directamente vinculados al cumplimiento de los fines estatutarios por declaración de voluntad expresa.

###### b) Destino de rentas e ingresos a que se refiere la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, indicando el cumplimiento del destino de rentas e ingresos y los límites a que viene obligada la entidad, de acuerdo a su normativa específica

## 1. Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

Ejercicio	Rdo contable	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines						
					Importe	%		2.008	2.009	2.010	2.011	2.012	Importe Pendiente	
2008	13.229,13 €		44.390,28 €	1.063.315,16 €	744.320,61 €	70,00%	1.005.695,75 €	1.005.695,75 €						0,00 €
2009	- 57.274,43 €		41.917,78 €	1.124.325,56 €	787.027,89 €	70,00%	1.139.682,21 €		1.139.682,21 €					0,00 €
2010	442,48 €		37.607,03 €	993.330,55 €	695.331,39 €	70,00%	955.281,04 €			955.281,04 €				0,00 €
2011	754,02 €		35.927,70 €	716.694,33 €	501.686,03 €	70,00%	680.012,61 €				680.012,61 €			0,00 €
2012	- 3.652,91 €		43.533,44 €	471.671,49 €	330.170,04 €	70,00%	431.790,96 €					431.790,96 €		0,00 €
TOTAL	- 46.501,71 €		203.376,23 €	4.369.337,09 €	3.058.535,96 €	70,00%	4.212.462,57 €	1.005.695,75 €	1.139.682,21 €	955.281,04 €	680.012,61 €	431.790,96 €		0,00 €

El grado de cumplimiento de fines de la asociación correspondiente a las rentas netas obtenidas en el ejercicio ha superado el mínimo legal del 70%, habiéndose destinado al cumplimiento de los fines propios el 91,54% de las mismas.

## 2. Recursos aplicados en el ejercicio

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines	431.790,96 €		
	Fondos Propios	Subv, donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines			
2.1 Realizadas en el ejercicio			
2.2 Procedentes de ejerc anteriores			
a) Deudas canceladas en el ejerc incurridas en ejerc ant			
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			
TOTAL (1+2)	431.790,96 €		

### 11.3 Gastos de administración

No se han producido durante el ejercicio 2012 gastos de administración, entendiéndose por tales, los directamente ocasionados a los miembros de la Junta Directiva por la administración de bienes y derechos que integran el patrimonio de la entidad y aquellos otros gastos justificados que el cargo les ocasione en el ejercicio de su función.

### **NOTA 12. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

SETEM MCM forma parte de la Federación SETEM, a la que también pertenecen las entidades SETEM Cataluña, SETEM Valencia, SETEM Hego Haizea, SETEM Rioja, SETEM Navarra, SETEM Aragón, SETEM Andalucía, SETEM Extremadura y SETEM Galicia. A 31 de diciembre de 2012 no hay saldos deudores ni acreedores con ninguna de estas entidades.

Por otra parte, no se ha devengado sueldos, dietas ni ninguna otra remuneración por parte del órgano de gobierno. No existe personal de alta dirección.

No se han concedido anticipos ni créditos a los miembros de los órganos de gobierno.

### **NOTA 13. OTRA INFORMACIÓN**

#### 13.1. Órgano de Gobierno, dirección y representación de la Asociación:

Presidente:	J. Enrique J. Quintanilla Alboreca
Secretaria:	M <sup>a</sup> Luisa García Gómez-Álvarez
Tesorerera:	Blanca Arregui Minchero
Vocales:	Otón Gómez Segura
	Víctor Camargo Romero
	Cayetana Presa Asensio
	Marcos Alonso Villar

#### 13.2. Cambio en el Órgano de Gobierno.

En la Asamblea General Ordinaria de Socios y Socias celebrada el 21 de abril de 2012 se produjeron los siguientes cambios en la composición de la Junta Directiva:

- J. Enrique J. Quintanilla Alboreca cesa de su cargo de Vocal y es elegido Presidente de la asociación; cargo en el que cesa Belén Domínguez de Antonio,
- M<sup>a</sup> Luisa García Gómez-Álvarez cesa en su cargo de Vocal y es nombrada Secretaria de la Junta sustituyendo a Almudena Leal Carrasco,
- Ángel Sánchez Fernández cesa en su cargo de Vocal,
- Son elegidos nuevos Vocales Blanca Arregui Minchero (Tesorera), Víctor Camargo Romero y Marcos Alonso Villar.

Todos estos cambios quedaron registrados en el Registro de Asociaciones del Ministerio del Interior el 21 de junio de 2012.

### 13.3. Información anual del grado de cumplimiento del Código de Conducta de las entidades sin fines lucrativos para la realización de las inversiones financieras temporales.

La entidad no ha efectuado durante el ejercicio inversiones financieras temporales.

### 13.4. Personal de la entidad

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, se desglosa como sigue:

Categoría	Total	Mujeres	Hombres
Coordinadora de área	4,25	4,25	0
Responsable proyecto	1,33	1,33	0
Otro personal	0,75	0,75	0
TOTAL	6,33	6,33	0

### 13.5. Otra información

Los honorarios devengados por la realización de la auditoría del ejercicio 2012 ascienden a 2.450,00 € (IVA no incluido).

### 13.6. Información Medioambiental

Dada la actividad a la que se dedica la entidad, la misma no tiene responsabilidades, gastos activos, ni provisiones ni contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria respecto a la información de cuestiones medioambientales.

### 13.7. Información sobre el Régimen Fiscal Especial de la Ley 49/2002

De acuerdo con lo establecido por la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de los Incentivos fiscales al mecenazgo, uno de los requisitos para la aplicación de esta régimen fiscal es la elaboración anual de una memoria económica en la que se especifique los ingresos y gastos del ejercicio, de manera que puedan identificarse por proyectos, información que deberá incluirse en la memoria que vengan obligadas dichas entidades a elaborar anualmente según la normativa contable que les sea de aplicación.

El contenido de dicha información ha sido desarrollado por el artículo 3 de Real Decreto 1270/2003, de 10 de octubre, distinguiendo los siguientes apartados.

### 13.7.1. Identificación de las rentas exentas y no exentas del Impuesto de Sociedades

Las rentas obtenidas por la entidad se dividen en exentas y sujetas. Las rentas sujetas se resumen a continuación:

Rentas Sujetas	Ingresos	Gastos	Importe Neto
Venta Productos y otros	230.015,89 €	255.100,23 €	-25.084,34 €
Financieros	4,00 €		4,00 €
Exceso de provisiones	374,88 €		374,88 €
Impuesto de Sociedades			0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>230.394,77 €</b>	<b>255.100,23 €</b>	<b>-24.705,46 €</b>

En cuanto a los ingresos y gastos asociados a las rentas exentas obtenidas en el ejercicio, se resumen en la siguiente tabla:

Rentas Exentas	Ingresos	Gastos	Importe Neto
Cuotas de socios, afiliados y donac	69.461,81 €	11.574,67 €	57.887,14 €
Cuotas de usuarios	61.758,15 €	55.937,61 €	5.820,54 €
Subvenciones	93.924,46 €	109.178,45 €	-15.253,99 €
Otros ingresos	16.132,30 €	43.533,44 €	-27.401,14 €
<b>TOTAL</b>	<b>241.276,72 €</b>	<b>220.224,17 €</b>	<b>21.052,55 €</b>
<b>TOTAL RESULTADO EXENTO + SUJETO =</b>	<b>471.671,49 €</b>	<b>475.324,40 €</b>	<b>-3.652,91 €</b>

### 13.7.2 Identificación de los ingresos, gastos e inversiones correspondientes a cada proyecto realizado por la entidad para el cumplimiento de sus fines propios.

Todos los ingresos obtenidos por la Asociación se han destinado a realizar actividades conducentes a cumplir con los fines estatutarios. De conformidad con la norma de valoración número 21 del P.G.C., la imputación a resultados de las subvenciones se ha realizado, en el caso de las subvenciones corrientes, en función de los gastos ocasionados con motivo de la ejecución de las actividades para cuyos fines se concedieron, y en el caso de subvenciones de capital, en proporción a la depreciación experimentada durante el ejercicio por los elementos de inmovilizado correspondientes.

La clasificación de los gastos de cada área por naturaleza es:

Áreas	Aprovisionam	Otros gtos de explotación	Personal	Ayudas	Amort y otros	Total
Sensibilización	2.313,18 €	70.702,75 €	36.214,04 €		1.127,15 €	110.357,12 €
Campañas	12.081,60 €	10.861,63 €	31.561,20 €		254,51 €	54.758,94 €
Socios		820,15 €	3.006,64 €			3.826,79 €
Comités		247,88 €		7.500,00 €		7.747,88 €
Servicios Grales		17.058,45 €	25.976,32 €		498,67 €	43.533,44 €
<b>Total actividades no lucrativas</b>	<b>14.394,78 €</b>	<b>99.690,86 €</b>	<b>96.758,20 €</b>	<b>7.500,00 €</b>	<b>1.880,33 €</b>	<b>220.224,17 €</b>
Actividad mercantil	154.370,62 €	25.736,82 €	72.018,07 €		2.974,72 €	255.100,23 €
<b>Total actividades lucrativas</b>	<b>154.370,62 €</b>	<b>25.736,82 €</b>	<b>72.018,07 €</b>		<b>2.974,72 €</b>	<b>255.100,23 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>168.765,40 €</b>	<b>125.427,68 €</b>	<b>168.776,27 €</b>	<b>7.500,00 €</b>	<b>4.855,05 €</b>	<b>475.324,40 €</b>

### 13.7.3 Presupuesto de la entidad para el ejercicio siguiente

Debido a las negativas previsiones existentes para el ejercicio siguiente, la entidad ha tomado las medidas oportunas para que la viabilidad de la misma no peligre. A continuación se detalla el presupuesto del ejercicio 2013.

EPÍGRAFES	GASTOS PPTARIOS	EPÍGRAFES	INGRESOS PPTARIOS
1. Ayudas monetarias		1. Rdos activ mercantil	221.200,00 €
2. Gtos por colab y del órg de gobierno		2. Cuotas de usuarios y afiliados	69.700,00 €
3. Consumos de explotación	149.182,14 €	3. Ing de promoc, patroc y colabo	
4. Gastos de personal	110.640,00 €	4. Subv, donacion y legados	10.830,00 €
5. Amortiz, . Provisiones y otros	2.580,00 €	5. Otros ingresos	
6. Otros gastos	39.238,80 €	6- Ingresos financieros	
7. Gtos financieros y asimilados			
8. Impuesto sobre Beneficios			
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>301.640,94 €</b>	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>301.730,00 €</b>
		<b>RESULTADO PREVISTO 2013</b>	<b>89,06 €</b>

#### 13.7.4. Indicación de la previsión estatutaria relativa al destino del patrimonio de la entidad en caso de disolución.

Los estatutos de la Asociación establecen:

##### “CAPÍTULO QUINTO. Disolución

Artículo 33°.- La disolución de la Asociación requerirá el voto de 2/3 de la Junta Directiva, procediéndose a su disolución cuando así lo acuerde por mayoría la Asamblea General Extraordinaria convocada al efecto.

Artículo 34°.- En caso de disolverse la Asociación, la Asamblea General, reunida a tal efecto, nombrará una comisión liquidadora compuesta por cinco miembros, la cual se hará cargo de los fondos que existan una vez satisfechas todas las deudas. Aplicará el patrimonio y el remanente restante a la realización de fines de interés general análogos a los realizados por SETEM por entidades sin fines lucrativos.”

#### **NOTA 14. INVENTARIO**

No existen en el balance de la entidad elementos patrimoniales ligados al Fondo Social.

A continuación se detalla la relación de elementos que componen el inmovilizado material de la asociación a 31 de diciembre de 2012.

Descripción elemento	Fecha comp	Valor adquis	Variaciones valor.	Pdas deterioro, amort...	Afectaciones	Valor neto contable
<b>Mobiliario</b>		22.197,56 €		17.037,24 €		5.160,32 €
Mobiliario	30/05/1999	2.635,74 €		2.635,74 €		0,00 €
Muebles tienda	30/09/2005	18.764,80 €		13.604,48 €		5.160,32 €
Muebles despacho Dirección	17/01/2002	797,02 €		797,02 €		0,00 €
<b>Instalaciones técnicas</b>		17.511,98 €		15.567,18 €		1.944,80 €
Instalaciones técnicas	Año 1998	1.404,81 €		1.404,81 €		0,00 €
Instalación Calefacción	20/09/2000	9.035,17 €		9.035,17 €		0,00 €
Aire acondicionado tienda	29/05/2005	7.072,00 €		5.127,20 €		1.944,80 €
<b>Equipos informáticos</b>		8.150,51 €		7.261,29 €		889,22 €
<i>Equipos inform gales</i>		3.167,16 €		2.559,52 €		607,64 €
Ordenador comunicación	14/04/2010	421,03 €		280,69 €		140,34 €
Ordenador dirección	06/03/2006	705,40 €		705,40 €		0,00 €
Equipo Administración	19/02/2008	666,52 €		666,52 €		0,00 €
Servidor	22/12/2005	582,67 €		582,67 €		0,00 €
Portátil dirección	11/03/2011	336,97 €		147,42 €		189,55 €
Portátil asociación	11/03/2011	336,97 €		147,42 €		189,55 €
Disco duro externo	10/01/2012	117,60 €		29,40 €		88,20 €
<i>Equipos inform CJ</i>		1.070,61 €		1.070,61 €		0,00 €
Equipo informático tienda	29/03/2005	680,50 €		680,50 €		0,00 €
Equipo Café	16/05/2003	390,11 €		390,11 €		0,00 €
<i>Equipos inform Campañas</i>		2.792,81 €		2.781,93 €		10,88 €
Equipo FFEE UE 1	16/04/2008	756,81 €		756,81 €		0,00 €
Equipo FFEE UE 2	16/04/2008	756,81 €		756,81 €		0,00 €
Equipo FFEE UE 3	16/04/2008	756,80 €		756,80 €		0,00 €
Equipo FFEE UE 4	22/01/2009	522,39 €		511,51 €		10,88 €
<i>Equipos inform CLM</i>		1.119,93 €		849,23 €		270,70 €
Equipo Talavera	30/09/2008	295,80 €		295,80 €		0,00 €
Cajón e impresora Talavera	30/12/2007	309,15 €		309,15 €		0,00 €
Proyector Talavera	27/10/2010	306,98 €		166,28 €		140,70 €
Escáner multifunción	21/06/2011	208,00 €		78,00 €		130,00 €
<b>Otro inmovilizado</b>		1.337,06 €		1.049,62 €		287,44 €
Grabador CD servidor	22/12/2005	34,80 €		34,80 €		0,00 €
Aspirador	11/02/2004	129,00 €		129,00 €		0,00 €
Verja puerta tienda	13/07/2006	790,00 €		790,00 €		0,00 €
Proyector	10/01/2012	383,26 €		95,82 €		287,44 €
<b>TOTAL</b>		<b>49.197,11 €</b>		<b>40.915,33 €</b>		<b>8.281,78 €</b>

#### NOTA 15. ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

No se han producido acontecimientos posteriores al cierre que, de haberse conocido con anterioridad al mismo, hubieran producido cambios en la información contenida en estas Cuentas Anuales.



## NOTA 16. FIRMAS DE LA JUNTA

---

J Enrique J Quintanilla Alboreca  
Presidente

M<sup>a</sup> Luisa García  
Gómez-Álvarez  
Secretaria

Blanca Arregui Minchero  
Tesorera

---

Otón Gómez Segura  
Vocal

---

Marcos Alonso Villar  
Vocal

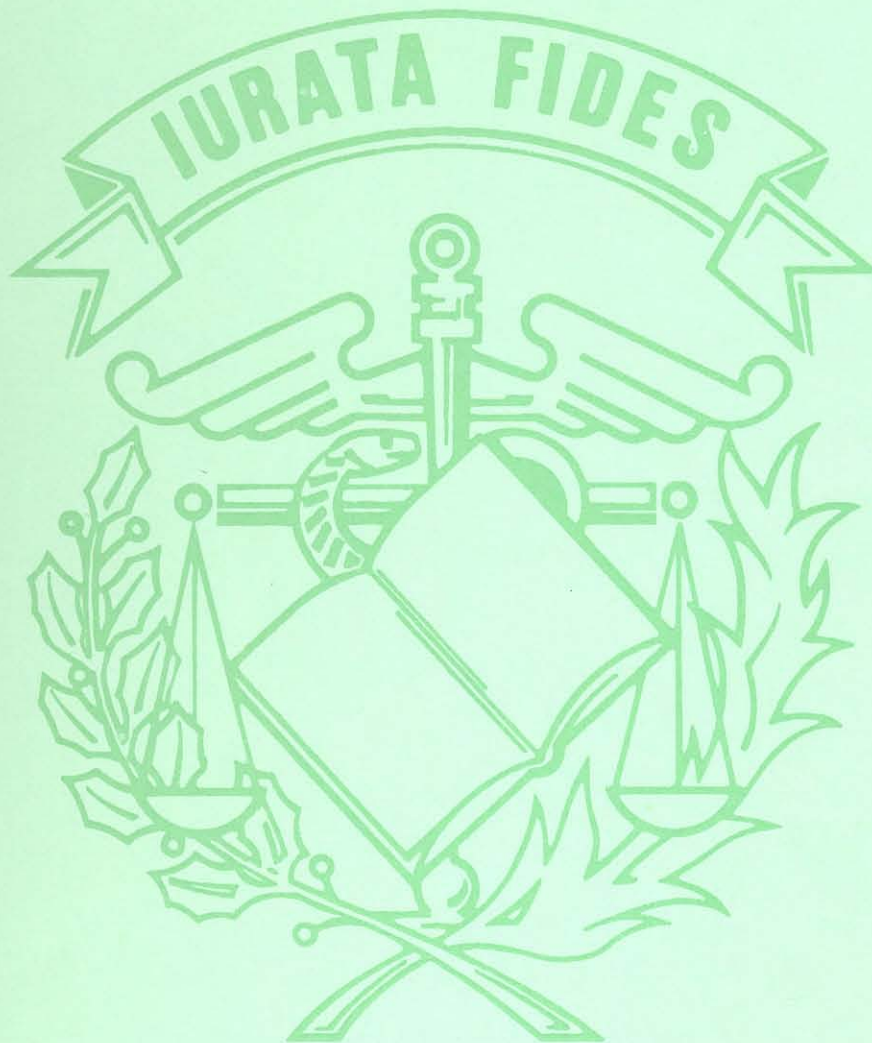
---

Víctor Camargo Romero  
Vocal

---

Cayetana Presa Asensio  
Vocal

Informe de Auditoría  
de Cuentas Anuales del Ejercicio 2012  
de la Entidad:  
"SETEM MCM"



audimeBa  
audidores

Auditor-Censor Jurado de Cuentas

R.O.A.C. 721 SO

**INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS  
ANUALES DEL EJERCICIO 2.012 DE**

**SETEM MCM**

**(SETEM MCM MADRID Y CASTILLA LA MANCHA  
MUÉVETE Y CAMBIAREMOS EL MUNDO)**

**C.I.F. G-79993374**



---

**INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES DEL  
EJERCICIO 2.012 DE: SETEM MCM**

---

**A los Asociados de SETEM MCM (SETEM MCM, MADRID Y CASTILLA LA MANCHA MUÉVETE Y CAMBIAREMOS EL MUNDO), Asociación de Utilidad Pública, por encargo de la Junta Directiva.**

1. Hemos auditado las Cuentas Anuales de la entidad SETEM MCM, que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2.012, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria, correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. La Junta de Gobierno es la responsable de la formulación de las cuentas anuales de la Entidad, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (que se identifica en la Nota 1 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas, están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.
2. En nuestra opinión, las cuentas anuales del ejercicio 2.012 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Asociación SETEM MCM a 31 de Diciembre de 2.012, así como de los resultados de sus operaciones correspondientes al

ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación, y en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

3. El conjunto de las partidas presupuestarias del ejercicio 2.012 indicadas en la memoria adjunta, contienen la realización de dichos importes del presupuesto del ejercicio, aprobado por la Asamblea General de Asociados el 21 de abril de 2.012. Nuestro trabajo como auditores se limita a la verificación de la realización y cumplimiento de dicho presupuesto sobre los distintos recursos generados y sobre las diferentes acciones realizadas, y su comparativa y concordancia con los datos recogidos a partir de los registros contables de la Asociación correspondientes a dicho ejercicio.

MADRID, 1 de abril de 2.013

POR AUDIMEBA, S.L.

R.O.A.C. Nº -SO.721-

INSTITUTO DE  
CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Miembro ejerciente:  
AUDIMEBA, S.L.

Año 2013 Nº 01/13/01086

COPIA GRATUITA

Este informe está sujeto a la tasa aplicable establecida en la Ley 44/2002 de 22 de noviembre.



MANUEL ENRIQUE BENÍTEZ ÁLVAREZ.

SOCIO AUDITOR ROAC Nº 6.323

