

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

SETEM MCM 2013

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.- Bases de presentación de las cuentas anuales	5
3.- Aplicación de resultados.....	7
4.- Normas de registro y valoración.....	7
5.- Inmovilizado Material, Intangible e Inmovilizaciones Financieras	12
6.- Bienes del Patrimonio Histórico	13
7.- Usuarios y otros deudores de la actividad principal.....	13
8.- Beneficiarios-Acreedores	13
9.- Activos financieros	13
10.- Pasivos financieros	14
11.- Fondos Propios	15
12.- Situación fiscal.....	17
13.- Ingresos y gastos.....	18
14.- Subvenciones, donaciones y legados	20
15.- Actividad de la entidad. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios. Gastos de administración	21
16.- Operaciones con partes vinculadas.....	27
17.- Otra información	27
18.- Firmas de la Junta	31

**BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2013
SETEM MCM**

ACTIVO	Nota	EJERCICIO 13	EJERCICIO 12	PASIVO	Nota	EJERCICIO 13	EJERCICIO 12
A) ACTIVO NO CORRIENTE		6.896,74 €	9.923,19 €	A) PATRIMONIO NETO		117.631,13 €	123.394,66 €
I. Inmovilizado intangible	4, 5			A-1) Fondos Propios	11	117.631,13 €	114.740,70 €
II. Bienes de Patrimonio Histórico	4, 6			I. Dotación fundacional		12.020,24 €	12.020,24 €
III. Inmovilizado material	4, 5	5.255,32 €	8.281,77 €	II. Reservas		102.720,46 €	106.373,37 €
IV. Inversiones inmobiliarias	4, 5			IV. Excedente del ejercicio	3	2.890,43 €	- 3.652,91 €
V. Inv. en entidades del grupo y asociadas a l/p				V. Resultado de ejercicios anteriores			
VI. Inmovilizaciones financieras a l/p	4, 9	1.641,42 €	1.641,42 €	A-3) Subvenciones, donaciones y legados	14		8.653,96 €
B) ACTIVO CORRIENTE		155.326,21 €	168.020,59 €	B) PASIVO NO CORRIENTE			
I. Existencias	4	30.467,14 €	36.031,96 €	I. Provisiones a largo plazo			
II. Usuarios y otros deudores de la act propia				II. Deudas a largo plazo			
III. Deudores ciales y otras cuentas a cob	4, 7	19.779,61 €	38.468,42 €	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		44.591,82 €	54.549,12 €
VI. Periodificaciones a c/p	4, 9	253,55 €	853,26 €	I. Provisiones a corto plazo	4, 10	2.100,00 €	2.450,00 €
VII. Efectivo y otros activos líquidos	9	104.825,91 €	92.666,95 €	II. Deudas a corto plazo			
				III. Deudas con ent del grupo y asociadas a c/p			
				IV. Beneficiarios-Acreedores			
				V. Acreedores ciales y otras cuentas a pagar	4, 10	42.491,82 €	52.099,12 €
				VI. Periodificaciones a corto plazo			
TOTAL ACTIVO (A+B)		162.222,95 €	177.943,78 €	TOTAL PASIVO		162.222,95 €	177.943,78 €

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
SETEM MCM

A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO	Nota	EJERCICIO 13	EJERCICIO 12
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	13	120.083,45 €	240.449,18 €
a) Cuotas de asociados y afiliados		56.946,52 €	58.218,90 €
b) Aportaciones de usuarios		43.487,13 €	71.625,00 €
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente		19.649,80 €	110.605,28 €
e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. Gastos por ayudas y otros	13	- 7.147,77 €	- 7.500,00 €
a) Ayudas monetarias	-	- 7.000,00 €	- 7.500,00 €
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del Órgano de Gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	-	147,77 €	
3. Var de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	13		
4. Trabajos realizados por la entidad para su activo	13		
5. Aprovisionamientos	13	- 133.605,49 €	- 168.765,40 €
6. Otros ingresos de la actividad	13	209.316,01 €	230.601,16 €
7. Gastos de personal	13	- 111.016,68 €	- 168.776,27 €
8. Otros gastos de la actividad	13	- 71.718,99 €	- 126.761,67 €
9. Amortización del inmovilizado	5	- 3.026,45 €	- 3.521,06 €
10. Subv, donac y legad de capital traspasados al excedente del ejercicio	14		
11. Excesos de provisiones	13		507,51 €
12. Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado	13		
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		2.884,08 €	- 3.766,55 €
13. Ingresos financieros	13	58,48 €	113,64 €
14. Gastos financieros	13	- 52,13 €	
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)		6,35 €	113,64 €
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		2.890,43 €	- 3.652,91 €
18. Impuesto sobre beneficios	12		
A.4) Variación de P.N. reconocido en el excedente del ejercicio (A.3+18)	13	2.890,43 €	- 3.652,91 €
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
1. Subvenciones recibidas	14		
2. Donaciones y legados recibidos			
3. Otros ingresos y gastos			
4. Efecto impositivo			
B.1) Variac del P.N. por Iº y Gtos reconoc directam en el P.N. (1+2+3+4)			
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas	14	-8.653,96 €	-92.508,40 €
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)		-8.653,96 €	-92.508,40 €
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			
I) RDO TOTAL, VARIACIÓN DEL P.N. EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)	-	5.763,53 €	- 96.161,31 €

MEMORIA ABREVIADA SETEM MCM Ejercicio 2013

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

NOTA 2. BASES 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 2013 adjuntas se han preparado aplicando la Resolución de 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos en base al Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre.

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 la Resolución de 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad 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 2013.

B. Principios contables no obligatorios aplicados

Para la elaboración de las cuentas anuales del ejercicio 2013 se ha seguido los principios contables y normas de valoración regulados por la Resolución de 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas y descritos en la nota 4.

C. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

No existen, en el momento de la formulación de las presentes Cuentas Anuales circunstancias que lleven asociadas un riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el próximo ejercicio.

Asimismo, la dirección de la entidad no tiene conocimiento de la existencia de incertidumbres importantes que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando normalmente.

D. Comparación de la información

De acuerdo con lo dispuesto en la Resolución de 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas se presenta, a efectos comparativos, en cada una de las partidas del balance y cuenta de resultados, además de las cifras del ejercicio 2013, las correspondientes al ejercicio 2012.

Las partidas de ambos ejercicios son comparables.

E. Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales que estén recogidos en dos o más partidas del balance.

F. Cambios en criterios contables

No se han producido ajustes por cambios en criterios contables durante el ejercicio.

G. Corrección de errores

No se han producido ajustes por corrección de errores durante el ejercicio.

NOTA 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

3.1 Análisis de las principales partidas que forman el excedente del ejercicio

El resultado del ejercicio ha estado bastante ajustado a lo presupuestado siendo la variación global de algo menos del 10% tanto en gastos como en ingresos. Sin embargo, las desviaciones por áreas han sido desiguales. Así, en el área de Comercialización obtenemos la mayor pérdida al disminuir las ventas sobre lo previsto, dedicar más recursos a la sensibilización asociada a la mera

comercialización y al ser el área con mayor presupuesto, es el que más incide en el resultado final en términos monetarios. En el resto de áreas, se han superado los ingresos previstos, y se ha conseguido contener los gastos asociados a los mismos. Este aumento de excedente positivo en las actividades asociativas ha sido suficiente para eliminar el resultado negativo de área de Comercio Justo.

3.2 Información sobre la propuesta de aplicación del excedente

El resultado del ejercicio ha supuesto un excedente positivo de 2.890,43.- € (DOS MIL OCHOCIENTOS NOVENTA EUROS Y CUARENTA Y TRES CÉNTIMOS). El análisis de las principales partidas que forman el mismo se detalla en el punto 15.

La propuesta de aplicación del resultado es la que sigue:

Bases de reparto	Importe
Excedente positivo del ejercicio	2.890,43 €
Total	2.890,43 €
Aplicación	Importe
Reservas	2.890,43 €
Total	2.890,43 €

3.3 Información sobre las limitaciones para la aplicación de los excedentes de acuerdo con las disposiciones legales

No existen limitaciones para la aplicación de los excedentes de acuerdo con las disposiciones legales

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de valoración utilizadas por la entidad en la elaboración de las cuentas anuales del ejercicio 2013, han sido los siguientes:

a) Inmovilizado intangible

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

b) Bienes integrantes del Patrimonio Histórico

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

c) 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.

d) Terrenos y construcciones

La entidad no tiene al cierre del ejercicio ningún terreno ni construcción así como no ha realizado ningún tipo de inversión inmobiliaria.

e) Permutas

La asociación no ha realizado durante el ejercicio ninguna permuta.

f) Instrumentos financieros

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.

Los 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 2013 no se realizan correcciones valorativas al no existir ningún saldo considerado de dudoso cobro

g) Existencias

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

h) Transacciones en moneda extranjera

No se han producido durante el ejercicio 2013 operaciones en moneda extranjera.

i) Impuesto sobre beneficios

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”

j) Ingresos y gastos

Se han registrado tal y como determinan las normas de valoración nº 16 y 17 del Plan General de Contabilidad de 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.

k) Provisiones y contingencias

La entidad reconoce como provisiones los pasivos que, cumpliendo la definición y los criterios de registro o reconocimiento contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad, resulten indeterminados respecto a su importe o a la fecha en que se cancelarán. Las provisiones pueden venir determinadas por una disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita

l) Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal

Se han registrado tal y como determina la norma de valoración nº 16 del Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos (Resolución del ICAC de 26 de marzo de 2013).

No existe compromiso con los/as trabajadores/as de aportaciones a Planes de Pensiones ni otros beneficios sociales más allá de los legales. En caso de que se establecieran, se aplicará la norma de valoración nº 19 del Plan de Contabilidad de las entidades no lucrativas (Resolución del ICAC de 26 de marzo de 2013).

m) Subvenciones, donaciones y legados

Los elementos patrimoniales recibidos en las subvenciones, donaciones y legados, se valoran 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.

n) Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

Las operaciones con entidades vinculadas se contabilizan de acuerdo con las normas generales.

NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

5.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE. Análisis de movimientos. Amortizaciones

La asociación no posee bienes de inmovilizado intangible.

5.2 INMOVILIZADO MATERIAL. Análisis de movimientos. Amortizaciones

El detalle del epígrafe del balance "Inmovilizado Material" a 31 de Diciembre de 2013 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	8.150,51				8.150,51
Otro inmov mat	1.337,06				1.337,06
TOTAL INMOV.	49.197,11	0,00	0,00		49.197,11
<u>Amortización Acumulada</u>					
Mobiliario	-17.037,23	-1.876,48			-18.913,71
Instalaciones técnicas	-15.567,18	-707,20			-16.274,38
Equipos procesos informáticos	-7.261,31	-442,77			-7.704,08
Otro inmov mat	-1.049,62				-1.049,62
Total Amortizac Acumulada	-40.915,34	-3.026,45	0,00		-43.941,79
VALOR NETO	8.281,77				5.255,32

A 31 de diciembre de 2013, el coste de los elementos de inmovilizado material totalmente amortizados asciende a un importe de 21.977,51 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 2013 no existen compromisos firmes de compra o venta de inmovilizado material. No se han recibido subvenciones o donaciones relacionadas con el inmovilizado material.

5.3 Arrendamientos financieros y otras operaciones:

No han existido durante el ejercicio 2013 arrendamientos financieros ni otras operaciones similares en la asociación.

5.4 Inmuebles cedidos a la entidad o por la entidad:

No han existido durante el ejercicio 2013 inmuebles cedidos a la entidad o por la entidad.

5.5 Información sobre correcciones valorativas

No ha sido necesaria la realización de correcciones valorativas en elementos de la Asociación durante el ejercicio 2013.

NOTA 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.

Durante el ejercicio 2013 no ha habido movimientos en las partidas del patrimonio histórico, no existiendo bienes del patrimonio histórico en el patrimonio de SETEM MCM.

NOTA 7. 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
Clientes	24.800,72 €	124.689,13 €	129.776,30 €		19.713,55 €
Anticipo de clientes	-317,25 €	900,56 €	787,96 €		-204,65 €
Entidades SETEM	0,00 €	1.272,40 €	1.272,40 €		0,00 €
Deudores	2.550,00 €	50,00 €	2.550,00 €		50,00 €
Org Públ Deudores	11.434,95 €	20.724,28 €	31.938,52 €		220,71 €
TOTALES	38.468,42 €	147.636,37 €	166.325,18 €		19.779,61 €

NOTA 8. BENEFICIARIOS-ACREEDORES

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

NOTA 9. ACTIVOS FINANCIEROS

Inversiones financieras permanentes:

El detalle de este epígrafe del balance a 31 de Diciembre de 2013 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
Total coste	1.641,42				1.641,42
Total Inm. Financ.	1.641,42				1.641,42

En cuanto a instrumentos financieros a Corto Plazo, el saldo de las cuentas del epígrafe "Instrumentos financieros a corto plazo" al cierre del ejercicio 2013 es el siguiente:

Categorías	Instrum de Patrim	Euros					
		Instrumentos Financieros a Corto Plazo				TOTAL	
		Valores Representativos de Deuda		Créditos, Derivados y Otros		2013	2012
		2013	2012	2013	2012	2013	2012
-Activos a valor razonable con cambios en PyG							
-Inversiones mantenidas hasta el vencimiento.							
- Préstamos y partidas a cobrar				124.859,07 €	131.988,63 €	124.859,07 €	131.988,63 €
-Activos disponibles venta				30.467,14 €	36.031,96 €	30.467,14 €	36.031,96 €
- Derivados de cobertura							
Total				155.326,21 €	168.020,59 €	155.326,21 €	168.020,59 €

La Asociación mantiene sus fondos en caja y cuentas corrientes, con un saldo final a 31/12/13 de 104.825,91.-€.

La Asociación tiene deudores pendientes de cobro por importe de 19.779,61.- €.

En periodificaciones hay un saldo a favor de la Asociación de 253,55.- € por el seguro de accidentes de los voluntarios de SETEM cuyo período de cobertura va de noviembre de 2013 a noviembre de 2014.

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS

En cuanto a instrumentos financieros a corto plazo, el saldo de las cuentas del epígrafe "Instrumentos financieros a corto plazo" al cierre del ejercicio 2013 es el siguiente:

Categorías	Euros							
	Instrumentos Financieros a Corto Plazo				Total			
	Deudas con entidades de cto		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y Otros		2013	2012
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
- Débitos y partidas a pagar					44.591,82 €	54.587,09 €	44.591,82 €	54.587,09 €
- Pasivos a valor razonable con cambios en pyg								
- Otros								
Total					44.591,82 €	54.587,09 €	44.591,82 €	54.587,09 €

Acreeedores a corto plazo

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

Acreeedores a c/p	Importe en euros	
	Año 2013	Año 2012
Proveedores	30.278,06 €	40.068,48 €
Acreeedores prestación de servicios	828,16 €	343,07 €
Facturas pendientes de recibir		
Administraciones Públicas	10.424,15 €	11.725,54 €
Partidas pendientes de aplicación	961,45 €	-37,97 €
TOTAL	42.491,82 €	52.099,12 €

Provisiones para gastos a corto plazo

El detalle del saldo a 31 de diciembre de 2013 es el siguiente:

Provisiones a c/p	Importe en euros	
	Año 2013	Año 2012
Provisiones a c/p	2.100,00 €	2.450,00 €

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 11. 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	106.373,37		3.652,91	102.720,46
Ejercicios anteriores				0,00
Excedente ejercicio	-3.652,91	2.890,43	-3.652,91	2.890,43
Total	114.740,70			117.631,13

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 2013

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								
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2011	12.020,24 €		105.619,35 €			754,02 €			101.162,36 €	219.555,97 €
I. Ajustes por cambios de criterio 2011 y anteriores										
II. Ajustes por errores 2011 y anteriores										
B. SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO 2011	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 €		-96.161,31 €
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 €				
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2012	12.020,24 €		106.373,37 €			- 3.652,91 €		8.653,96 €		123.394,66 €
I. Ajustes por cambios de criterio 2012										
II. Ajustes por errores 2012										
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2013	12.020,24 €		106.373,37 €			- 3.652,91 €		8.653,96 €		123.394,66 €
I. Total ingresos y gastos reconocidos						2.890,43 €		- 8.653,96 €		-5.763,53 €
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			- 3.652,91 €			3.652,91 €				
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2013	12.020,24 €		102.720,46 €			2.890,43 €				117.631,13 €

NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL

12.1 IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

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

	Aumentos	Disminuciones	Acumulado
Resultado económico	2.890,43		2.890,43
Impuesto de Sociedades	0,00		2.890,43
Gastos no computables Ley 49/02	111.882,03		114.772,46
Ingresos no computables Ley 49/02		118.990,63	-4.218,17
TOTAL BASE IMPONIBLE			-4.218,17
Tipo impositivo			10%
Cuota Íntegra			0,00

El asiento del Impuesto de Sociedades es el siguiente:

12,19 € (4700003) H. P. deudora I.S. retenciones y pagos a cuenta	a (4730000) Retención a cuenta I.S.	12,19 €
--	-------------------------------------	---------

Los resultados que integran la base imponible del impuesto son:

- Resultado por la actividad mercantil desarrollada = -4.218,17.-€ que se obtienen de:

	Año 2013
1.- Ingresos de la entidad por la actividad propia	1.144,93 €
3.- Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	209.216,01 €
4.- Aprovisionamientos	-132.275,85 €
5.- Otros ingresos de explotación	100,00 €
6.- Gastos de personal	-60.652,00 €
7.- Otros gastos de explotación	-19.045,20 €
8.- Dotación a la amortización del inmovilizado	-2.712,43 €
9.- Exceso de provisiones	
11.-Otros resultados	
12.- Ingresos financieros	6,37 €
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	-4.218,17 €

12.2 OTROS TRIBUTOS

La entidad no ha sido sujeto pasivo de otros tributos directos durante el ejercicio.

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 13. INGRESOS Y GASTOS

Partida	Gastos
Ayudas monetarias y otros	7.147,77 €
Ayudas monetarias	7.000,00 €
Ayudas no monetarias	
Gastos por colaboraciones del órgano de gobierno	
Reintegro de ayudas y asignaciones	147,77 €
Variación de existencias de PPTT y en curso de fabricación	
Aprovisionamientos	133.605,49 €
Consumo de bienes destinados a la actividad	133.605,49 €
Consumo de materias primas	
Otras materias consumibles	
Gastos de personal	111.016,68 €
Sueldos e indemnizaciones	83.953,45 €
Cargas sociales	27.063,23 €
Otros gastos de explotación	71.718,99 €
Arrendamientos y cánones	21.358,55
Reparaciones y conservación	601,28
Servicios de profesionales independientes	3.541,76
Primas de seguros	1.014,99
Servicios bancarios	1.621,22
Suministros	6.837,12
Otros servicios	36.744,07
Dotación amortización inmovilizado	3.026,45
Gastos financieros	52,13
Total	326.567,51 €

Partida	Ingresos
Cuotas de usuarios y afiliados	100.433,65 €
Cuotas de usuarios	43.487,13 €
Cuotas de afiliados	56.946,52 €
Promociones, patrocinios y colaboraciones	0,00 €
Promociones	
Patrocinios	
Colaboraciones	
Subvenciones, donaciones y legados	19.649,80 €
Subvenciones	8.653,96 €
Donaciones	10.995,84 €
Legados	
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	209.216,01 €
Ventas de bienes	209.216,01 €
Prestaciones de servicios	
Trabajos realizados por la entidad para su activo	
Otros ingresos de explotación	158,48 €
Ingresos accesorios y de gestión corriente	158,48 €
Total	329.457,94 €

Gastos

Desglose de la partida "Ayudas monetarias y otros" por actividades.

Desglose por actividades	Importe 2013
Comité El Salvador	
Fundación AMOR	6.300,00 €
Parr. San Bartolomé	700,00 €
Total Comité El Salvador	7.000,00 €

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

Aprovisionamientos	Importe 2013
Compras bienes actividad	127.869,62 €
Trabajos realizados otras entidades	171,05 €
Variación de existencias	-5.564,82 €
Total	133.605,49 €

El detalle de los "Gastos de Personal" es el siguiente:

	2013
Sueldos y salarios del personal	82.086,18 €
Indemnizaciones	1.867,27 €
Seguridad Social a cargo de la entidad	25.679,87 €
Otros gastos sociales	1.383,36 €
Total gastos de personal	111.016,68 €

Ingresos

Desglose por actividades

	Importe 2013
Actividad mercantil	210.467,31
Cuotas de socios y donaciones	60.825,30
Campos de Solidaridad	30.539,53
Comités	6.761,94
Actividades EPD	5,68
General para el desarrollo de la Asociación	12.204,22
Proyecto "Escuelas por el Comercio Justo"	8.653,96
Total	329.457,94

Nota 14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Donaciones y patrocinadores:

El importe de las donaciones y patrocinios imputados al ejercicio 2013 es de 10.995,84 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
Centros Educativos por el CJ	8.653,96 €		8.653,96 €	0,00 €
Total Subv a distr	8.653,96 €		8.653,96 €	0,00 €

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

El detalle de las subvenciones es el siguiente:

- Subvención concedida por la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo al consorcio formado por IDEAS (lidera 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 8.653,96 euros no quedando nada por imputar ni por ejecutar.

NOTA 15. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

15.1 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	3*	3*	3.190	3.190
Personal contrato servicios	-----	-----	-----	-----
Personal voluntario	20	20	3.080	3.520

* 2 trabajadoras 75% de la jornada completa y 1 trabajadora 25% de jornada

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 a 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) Reintegro de subvenciones		
Var exist de productos terminados y en curso de fabr		
Aprovisionamientos	140.558,46 €	132.275,85 €
Gastos de personal	59.820,77 €	60.652,00 €
Otros gastos de la actividad	20.810,65 €	19.045,20 €
Amortización del inmovilizado	2.265,98 €	2.712,43 €
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		
Subtotal gastos	223.455,86 €	214.685,48 €
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos	- €	- €
TOTAL	223.455,86 €	214.685,48 €

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Conseguir estabilidad presupuestaria	Resultado de la actividad	-2.702,31 €	-4.121,16 €
Presencia en redes y plataformas de CJ	Participación en reuniones	14	17
	Partic en activ otras entidad	1	3
Consolidar equipo de voluntarios	Reuniones periódicas	10	10
	Stma de trabajo establecido	Sí	Sí
Potenciar las sensibilización	Realización de actividades	4	9
	Elaboración de materiales	1	2
Tienda Online	Propuesta desarrollada	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 dlo 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 esta 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*	2.872	2.872
Personal contrato servicios	-----	-----	-----	-----
Personal voluntario	53	53	4.000	4.000

* 2 trabajadoras media jornada y 1 trabajadora 4 horas a la semana

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 difundidas 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	- €	7.147,77 €
a) Ayudas monetarias		7.000,00 €
b) Ayudas no monetarias		
c) Reintegro de subvenciones		147,77 €
Var exist de productos terminados y en curso de fabr		
Aprovisionamientos	8.623,68 €	1.329,64 €
Gastos de personal	50.819,23 €	50.364,68 €
Otros gastos de la actividad	18.428,15 €	52.673,79 €
Amortización del inmovilizado	314,02 €	314,02 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		52,13 €
Variaciones de valor razonable en instr fros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenación de instr fros		
Impuesto sobre Beneficios		
Subtotal gastos	78.185,08 €	111.882,03 €
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos	- €	- €
TOTAL	78.185,08 €	111.882,03 €

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Conseguir estabilidad presupuestaria	Resultado de la actividad	6.791,37 €	7.011,59 €
Mantener presencia redes sociales	Seguidores FB		1.469
	Seguidores Twitter		5.978
Finalización proyecto "Centros Educativos"	Realizado S/N	Sí	Sí
XXXII Edición Campos Solidaridad	Realizado S/N	Sí	Sí
Participación activa en Federación SETEM	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		7.147,77 €	7.147,77 €
a) Ayudas monetarias		7.000,00 €	7.000,00 €
b) Ayudas no monetarias			
c) Reintegro de subvenciones		147,77 €	147,77 €
Var exist de productos terminados y en curso de fabr			
Aprovisionamientos	132.275,85 €	1.329,64 €	133.605,49 €
Gastos de personal	60.652,00 €	50.364,68 €	111.016,68 €
Otros gastos de la actividad	19.045,20 €	52.673,79 €	71.718,99 €
Amortización del inmovilizado	2.712,43 €	314,02 €	3.026,45 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado			
Gastos financieros		52,13 €	52,13 €
Variaciones de valor razonable en instr fros			
Impuesto sobre Beneficios			
Subtotal gastos	214.685,48 €	111.882,03 €	326.567,51 €
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		- €	- €
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico			
Cancelación deuda no comercial			
Subtotal recursos		- €	- €
TOTAL	214.685,48 €	111.882,03 €	326.567,51 €

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	11.700,00 €	43.487,13 €
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	221.200,00 €	209.216,01 €
Subvenciones del sector público	8.830,00 €	8.653,96 €
Aportaciones privadas	60.000,00 €	67.942,36 €
Otros tipos de ingresos		158,48 €
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	301.730,00 €	329.457,94 €

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.

15.2 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

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						Importe Pendiente	
					Importe	%		2.009	2.010	2.011	2.012	2.013		
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 €
2013	2.890,43 €		56.770,81 €	329.457,94 €	230.620,56 €	70,00%	269.796,70 €					269.796,70 €		0,00 €
TOTAL	- 56.840,41 €	- €	215.756,76 €	3.635.479,87 €	2.544.835,91 €	70,00%	3.476.563,52 €	1.139.682,21 €	955.281,04 €	680.012,61 €	431.790,96 €	269.796,70 €		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 81,89% de las mismas.

2. Recursos aplicados en el ejercicio

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines	269.796,70 €		
	Fondos Propios	Subv, donac. 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 ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			
TOTAL (1+2)	269.796,70 €		

15.3 Gastos de administración

No se han producido durante el ejercicio 2013 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 16. 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 2013 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 17. OTRA INFORMACIÓN

17.1. Órgano de Gobierno, dirección y representación de la Asociación:

Presidente:	J. Enrique J. Quintanilla Alboreca
Secretaria:	M ^a Luisa García Gómez-Álvarez
Tesorera:	Blanca Arregui Minchero
Vocales:	Víctor Camargo Romero
	Cayetana Presa Asensio
	Arantxa Barragán Rabadán
	Miguel Ángel Alba Ruiz-Morales

17.2. Cambio en el Órgano de Gobierno.

En la Asamblea General Ordinaria de Socios y Socias celebrada el 06 de abril de 2013 se produjeron los siguientes cambios en la composición de la Junta Directiva:

- Otón Gómez Segura y Marcos Alonso Villar cesan en sus cargos de Vocales
- Son elegidos nuevos Vocales Arantxa Barragán Rabadán y Miguel Ángel Alba Ruiz

Todos estos cambios quedaron registrados en el Registro de Asociaciones del Ministerio del Interior el 27 de mayo de 2013.

17.3. 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.

17.4. 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	3	3	0
Responsable proyecto	1	1	0
Otro personal	1	1	0
TOTAL	5	5	0

17.5. Otra información

Los honorarios devengados por la realización de la auditoría del ejercicio 2013 ascienden a 2.100,00 € (IVA no incluido).

17.6. 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.

17.7. 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 vengán 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.

17.7.1. 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	210.460,94 €	214.685,48 €	-4.224,54 €
Financieros	6,37 €		6,37 €
Exceso de provisiones			0,00 €
Impuesto de Sociedades			0,00 €
TOTAL	210.467,31 €	214.685,48 €	-4.218,17 €

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, afil.y donaciones	67.587,24 €	8.428,13 €	59.159,11 €
Cuotas de usuarios	30.539,53 €	27.350,18 €	3.189,35 €
Subvenciones	8.659,64 €	13.783,34 €	-5.123,70 €
Otros ingresos	12.204,22 €	62.320,38 €	-50.116,16 €
TOTAL	118.990,63 €	111.882,03 €	7.108,60 €
TOTAL RDO EXENTO + SUJETO =	329.457,94 €	326.567,51 €	2.890,43 €

17.7.2 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	1.127,63 €	27.737,44 €	10.166,63 €	147,77 €	19,70 €	39.199,17 €
Campañas		1.316,73 €	6.161,75 €		5,44 €	7.483,92 €
Socios		868,36 €	401,33 €			1.269,69 €
Comités		158,44 €		7.000,00 €		7.158,44 €
Servicios Grales	202,01 €	22.592,82 €	33.634,97 €		341,01 €	56.770,81 €
Total actividades no lucrativas	1.329,64 €	52.673,79 €	50.364,68 €	7.147,77 €	366,15 €	111.882,03 €
Actividad mercantil	132.275,85 €	19.045,20 €	60.652,00 €		2.712,43 €	214.685,48 €
Total actividades lucrativas	132.275,85 €	19.045,20 €	60.652,00 €	0,00 €	2.712,43 €	214.685,48 €
TOTAL	133.605,49 €	71.718,99 €	111.016,68 €	7.147,77 €	3.078,58 €	326.567,51 €

17.7.3. 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 33º.- 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 34º.- 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 17.8. 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 2013.

Descripción elemento	Fecha comp	Valor adquis	Variaciones valor.	Pdas deterioro, amort...	Afectaciones	Valor neto contable
Mobiliario		22.197,56 €		18.913,72 €		3.283,84 €
Instalaciones técnicas		17.511,98 €		16.274,38 €		1.237,60 €
Equipos informáticos		8.150,51 €		7.704,07 €		446,44 €
		49.197,11 €		43.941,79 €		5.255,32 €

17.9 Presupuesto de la entidad para el ejercicio siguiente

A continuación se detalla el presupuesto del ejercicio 2014. Se ha elaborado un presupuesto conservador teniendo en cuenta las cifras de los ejercicios precedentes y la previsible evolución de las mismas durante el ejercicio 2014. Se han ajustado al máximo los gastos a los ingresos. Se seguirán haciendo análisis trimestrales para poder corregir cualquier posible desviación que se produzca en el presupuesto.

EPÍGRAFES	GASTOS PPTARIOS	EPÍGRAFES	INGRESOS PPTARIOS
1. Ayudas monetarias	7.000,00 €	1. Rdos activ mercantil	210.000,00 €
2. Gtos por colab y del órg de gobierno		2. Cuotas de usuarios y afiliados	62.000,00 €
3. Consumos de explotación	134.700,00 €	3. Ing de promoc, patroc y colabo	
4. Gastos de personal	100.970,00 €	4. Subv, donacion y legados	10.000,00 €
5. Amortiz,, Provisiones y otros	3.030,00 €	5. Otros ingresos	7.110,00 €
6. Otros gastos	43.410,00 €	6- Ingresos financieros	
7. Gtos financieros y asimilados			
8. Impuesto sobre Beneficios			
TOTAL GASTOS	289.110,00 €	TOTAL INGRESOS	289.110,00 €
		RESULTADO PREVISTO 2014	0,00 €

NOTA 19. FIRMAS DE LA JUNTA

J Enrique J Quintanilla Alboreca
Presidente

Mª Luisa García Gómez-Álvarez
Secretaria

Blanca Arregui Minchero
Tesorera

Víctor Camargo Romero
Vocal

Cayetana Presa Asensio
Vocal

Arantxa Barragán Rabadán
Vocal

Miguel Ángel Alba Ruiz-Morales
Vocal

Informe de Auditoría
de Cuentas Anuales del Ejercicio 2013

de la Entidad:

"SETEM MCM"

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

(CIF. G-79993374)



audimeBa
audidores

Auditor-Censor Jurado de Cuentas

R.O.A.C. 721 SO

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2.013 DE
SETEM MCM

**INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS
ANUALES DEL EJERCICIO 2.013 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 2.013 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 2.013, 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 2 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 2.013 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 2.013, 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 2.013 indicadas en la memoria adjunta, contienen la realización de dichos importes del presupuesto del ejercicio, aprobado por la Asamblea General de Asociados el 6 de abril de 2.013. 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, 2 de abril de 2014

POR AUDIMEBA S.L.

R.O.A.C. Nº -SO.721-



MANUEL ENRIQUE BENITEZ ÁLVAREZ.
SOCIO AUDITOR ROAC Nº 6.323

