

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

SETEM MCM 2015

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.....	6
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	14
9.- Activos financieros	14
10.- Pasivos financieros	15
11.- Fondos Propios	16
12.- Situación fiscal.....	18
13.- Ingresos y gastos.....	19
14.- Subvenciones, donaciones y legados	21
15.- Actividad de la entidad.....	22
16.- Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios. Recursos aplicados. Gastos de administración.....	27
17.- Operaciones con partes vinculadas.....	28
18.- Otra información	28
19.- Firmas de la Junta	33

**BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2015
SETEM MCM**

ACTIVO	Nota	EJERCICIO 15	EJERCICIO 14	PASIVO	Nota	EJERCICIO 15	EJERCICIO 14
A) ACTIVO NO CORRIENTE		2.312,22 €	3.868,31 €	A) PATRIMONIO NETO		112.228,33 €	104.277,22 €
I. Inmovilizado intangible	4, 5			A-1) Fondos Propios	11	103.465,48 €	101.901,33 €
II. Bienes de Patrimonio Histórico	4, 6			I. Fondo Social		12.020,24 €	12.020,24 €
III. Inmovilizado material	4, 5	95,80 €	2.226,89 €	II. Reservas		89.881,09 €	105.610,89 €
IV. Inversiones inmobiliarias	4, 5			IV. Excedente del ejercicio	3	1.564,15 €	- 15.729,80 €
V. Inv. en entidades del grupo y asociadas a l/p				V. Resultado de ejercicios anteriores			
VI. Inmovilizaciones financieras a l/p	4, 9	2.216,42 €	1.641,42 €	A-3) Subvenciones, donaciones y legados	14	8.762,85 €	2.375,89 €
B) ACTIVO CORRIENTE		154.523,63 €	143.313,38 €	B) PASIVO NO CORRIENTE			
I. Existencias	4	31.795,60 €	32.897,13 €	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	5.426,74 €	12.554,44 €	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		44.607,52 €	42.904,47 €
VI. Periodificaciones a c/p	4, 9	730,04 €	268,25 €	I. Provisiones a corto plazo	4, 10	2.101,58 €	2.312,00 €
VII. Efectivo y otros activos líquidos	9	116.571,25 €	97.593,56 €	II. Deudas a corto plazo			
				III. Deudas con ent del grupo y asociadas a c/p	-	255,49 €	- 254,58 €
				IV. Beneficiarios-Acreedores			
				V. Acreedores ciales y otras cuentas a pagar	4, 10	42.761,43 €	40.847,05 €
				VI. Periodificaciones a corto plazo			
TOTAL ACTIVO (A+B)		156.835,85 €	147.181,69 €	TOTAL PASIVO		156.835,85 €	147.181,69 €

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO

EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

SETEM MCM

A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO	Nota	EJERCICIO 15	EJERCICIO 14
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	13	97.559,06 €	78.586,86 €
a) Cuotas de asociados y afiliados		46.600,52 €	52.660,52 €
b) Aportaciones de usuarios		33.010,80 €	17.266,57 €
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente		17.947,74 €	8.659,77 €
e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. Gastos por ayudas y otros	13	- 10.140,00 €	- 10.921,89 €
a) Ayudas monetarias	-	- 10.140,00 €	- 9.637,40 €
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del Órgano de Gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			- 1.284,49 €
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	- 127.597,80 €	- 133.160,16 €
6. Otros ingresos de la actividad	13	192.795,12 €	198.349,94 €
7. Gastos de personal	13	- 106.203,98 €	- 99.331,86 €
8. Otros gastos de la actividad	13	- 42.723,14 €	- 45.908,58 €
9. Amortización del inmovilizado	5	- 2.131,09 €	- 3.028,43 €
10. Subv, donac y legad de capital traspasados al excedente del ejercicio	14		
11. Excesos de provisiones	13		
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)		1.558,17 €	- 15.414,12 €
13. Ingresos financieros	13	5,98 €	72,56 €
14. Gastos financieros	13		- 388,24 €
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)		5,98 €	- 315,68 €
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		1.564,15 €	- 15.729,80 €
18. Impuesto sobre beneficios	12		
A.4) Variación de P.N. reconocido en el excedente del ejercicio (A.3+18)	13	1.564,15 €	- 15.729,80 €
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
1. Subvenciones recibidas			
2. Donaciones y legados recibidos		6.386,96 €	2.375,89 €
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)		6.386,96 €	2.375,89 €
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas	14		
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			
I) RDO TOTAL, VARIACIÓN DEL P.N. EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		7.951,11 €	- 13.353,91 €

MEMORIA ABREVIADA SETEM MCM Ejercicio 2015

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 2015 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 2015.

B. Principios contables no obligatorios aplicados

Para la elaboración de las cuentas anuales del ejercicio 2015 se han 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 2015, las correspondientes al ejercicio 2014.

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 sido mayor a lo esperado. Los ingresos totales del ejercicio 2015 han alcanzado el 102,63% de lo presupuestado, debido a la recaudación extraordinaria puesta en marcha con motivo del terremoto ocurrido en Nepal en el mes de abril. Descontando estos donativos concretos recaudados, los ingresos alcanzaron el 97,37% de lo presupuestado.

Por el lado de los gastos totales del ejercicio 2015, han supuesto el 100,35% del total presupuestado. Una vez descontado el donativo enviado a la organización Fair Trade Group Nepal, se ha ejecutado el 96,83% de lo presupuestado. Las mayores desviaciones se han producido en la disminución de los gastos generales gracias al esfuerzo realizado por la organización para reducirlos al máximo y por la mejora de la eficiencia en la compra de productos consiguiendo posteriores márgenes de venta en tienda más amplios sobre dichos artículos.

3.2 Información sobre la propuesta de aplicación del excedente

El resultado del ejercicio ha supuesto un excedente positivo de 1.564,15.- € (MIL QUINIENTOS SESENTA Y CUATRO EUROS Y QUINCE CÉNTIMOS). El análisis de las principales partidas que forman el mismo se detalla en el punto 15.

La propuesta de distribución del resultado es la que sigue:

Bases de reparto	Importe
Excedente del ejercicio	1.564,15 €
Total	1.564,15 €
Aplicación	Importe
Reservas	1.564,15 €
Total	1.564,15 €

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 2015, han sido los siguientes:

a) Inmovilizado intangible

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

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 2015 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 2015 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 2015 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
Amortización Acumulada					
Mobiliario	-20.790,19	-1.407,36			-22.197,55
Instalaciones técnicas	-16.981,58	-530,40			-17.511,98
Equipos procesos informáticos	-8.053,01	-97,51			-8.150,52
Otro inmov mat	-1.145,44	-95,82			-1.241,26
Total Amortizac Acumulada	-46.970,22	-2.131,09	0,00		-49.101,31
VALOR NETO	2.226,89				95,80

A 31 de diciembre de 2015, el coste de los elementos de inmovilizado material totalmente amortizados asciende a un importe de 48.813,85 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 2015 no existen compromisos firmes de compra o venta de inmovilizado material. No se han recibido subvenciones o donaciones relacionadas con el inmovilizado material.

No se ha realizado ninguna corrección valorativa de los bienes de inmovilizado material.

5.3 Arrendamientos financieros y otras operaciones:

No han existido durante el ejercicio 2015 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 2015 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 2015.

NOTA 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.

Durante el ejercicio 2015 no ha habido movimientos en las partidas del patrimonio histórico, no existiendo tales bienes 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	12.502,47 €	120.982,13 €	128.228,25 €		5.256,35 €
Anticipo de clientes	-221,54 €	633,75 €	643,41 €		-231,20 €
Entidades SETEM	0,00 €				0,00 €
Deudores	0,00 €				0,00 €
Org Públ Deudores	273,51 €	29.222,81 €	29.094,73 €		401,59 €
TOTALES	12.554,44 €	150.838,69 €	157.966,39 €		5.426,74 €

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 2015 así como la evolución durante el ejercicio es como sigue:

Coste de las inmov	S. Inicial	Altas	Bajas	Trasp.	S. Final
Fianzas a l/p	1.641,42				1.641,42
Invers fras a l/p		575,00			575,00
Total coste	1.641,42	575,00			2.216,42
Total Inm. Financ.	1.641,42	575,00			2.216,42

Durante el ejercicio 2015 se ha escriturado la participación en el capital social de Fiare Banca Etica. El importe desembolsado y contabilizado corresponde a la suscripción de 10 acciones al valor nominal de las mismas (52,50.-€) más la prima de emisión de 5,00.- € por acción según lo acordado por la Asamblea de socios/as del 18 de mayo de 2013, hasta alcanzar el importe indicado y contabilizado de 575,00 €.

En cuanto a instrumentos financieros a Corto Plazo, el saldo de las cuentas del epígrafe "Instrumentos financieros a corto plazo" al cierre del ejercicio 2015 es el siguiente:

Categorías	Instrum de Patrim	Euros					
		Instrumentos Financieros a Corto Plazo				TOTAL	
		Valores Representativos de Deuda		Créditos, Derivados y Otros		2015	2014
		2015	2014	2015	2014	2015	2014
-Activos a valor razonable con cambios en PyG							
-Inversiones mantenidas hasta el vencimiento.							
- Préstamos y partidas a cobrar				122.728,03 €	110.416,25 €	122.728,03 €	110.416,25 €
-Activos disponibles venta				31.795,60 €	32.897,13 €	31.795,60 €	32.897,13 €
- Derivados							
Total				154.523,63 €	143.313,38 €	154.523,63 €	143.313,38 €

Préstamos y partidas a cobrar

La Asociación mantiene sus fondos en caja y cuentas corrientes, con un saldo final a 31/12/15 de 116.571,25.-€.

La Asociación tiene deudores pendientes de cobro por importe de 5.426,74.- €.

En periodificaciones hay un saldo a favor de la Asociación de 730,04.- € por el seguro de accidentes de los voluntarios (270,91.-€) de SETEM cuyo periodo de cobertura va de noviembre de 2015 a noviembre de 2016 y por la compra de productos que no llegaron hasta después de la fecha de cierre del ejercicio (459,13.-€) pero cuya factura lleva fecha de 2015.

Activos disponibles a la venta

El valor de las existencias a 31 de diciembre asciende a 31.795,60 €.

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 2015 es el siguiente:

Categorías	Euros							
	Instrumentos Financieros a Corto Plazo				Total			
	Deudas con entidades de cto		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y Otros			
2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	
- Débitos y partidas a pagar					44.607,52 €	42.904,47 €	44.607,52 €	42.904,47 €
- Pasivos a valor razonable con cambios en pyg								
- Otros								
Total					44.607,52 €	42.904,47 €	44.607,52 €	42.904,47 €

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 2015	Año 2014
Proveedores	36.382,37 €	34.396,22 €
Anticipos a proveedores	-785,75 €	-200,00 €
Acreeedores prestación de servicios	736,54 €	812,15 €
Facturas pendientes de recibir	-1.081,31 €	50,16 €
Administraciones Públicas	7.509,58 €	5.788,52 €
TOTAL	42.761,43 €	40.847,05 €

Provisiones para gastos a corto plazo

El detalle del saldo a 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

Provisiones a c/p	Importe en euros	
	Año 2015	Año 2014
Provisiones a c/p	2.101,58 €	2.312,00 €

Debido a su pertenencia al Mercado Social de Madrid, la entidad cuenta con un saldo en moneda social denominada "Boniatos" generada por las

distintas operaciones llevadas a cabo con otras personas y entidades pertenecientes al Mercado. A 31 de diciembre de 2015 esta partida tenía un saldo deudor de 255,49 euros.

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	102.720,46	2.890,43 €	15.729,80	89.881,09
Ejercicios anteriores	2.890,43		2.890,43	0,00
Excedente ejercicio	-15.729,80	1.564,15	-15.729,80	1.564,15
Total	101.901,33	4.454,58	2.890,43	103.465,48

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 2015
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 2013	12.020,24 €		102.720,46 €			2.890,43 €				117.631,13 €
I. Ajustes por cambios de criterio 2013 y anteriores										
II. Ajustes por errores 2013 y anteriores										
B. SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO 2014	12.020,24 €		102.720,46 €			2.890,43 €				117.631,13 €
I. Total ingresos y gastos reconocidos						- 15.729,80 €		2.375,89 €		-13.353,91 €
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			2.890,43 €			- 2.890,43 €				
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2014	12.020,24 €		105.610,89 €			- 15.729,80 €		2.375,89 €		104.277,22 €
I. Ajustes por cambios de criterio 2014										
II. Ajustes por errores 2014										
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2015	12.020,24 €		105.610,89 €			- 15.729,80 €		2.375,89 €		104.277,22 €
I. Total ingresos y gastos reconocidos						1.564,15 €		6.386,96 €		7.951,11 €
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			- 15.729,80 €			15.729,80 €				
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2015	12.020,24 €		89.881,09 €			1.564,15 €		8.762,85 €		112.228,33 €

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	1.564,15		1.564,15
Impuesto de Sociedades	0,00		1.564,15
Diferencias permanentes			1.564,15
Gastos no computables Ley 49/02	88.702,57		90.266,72
Ingresos no computables Ley 49/02		96.392,40	-6.125,68
TOTAL BASE IMPONIBLE			-6.125,68
Tipo impositivo			10%
Cuota Íntegra			0,00

Los resultados que integran la base imponible del impuesto son:

- Resultado por la actividad mercantil desarrollada = -6.125,68.-€ que se obtienen de:

	Año 2015
1.- Ingresos de la entidad por la actividad propia	1.170,50 €
3.- Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	192.795,12 €
4.- Aprovisionamientos	-123.903,03 €
5.- Otros ingresos de explotación	- €
6.- Gastos de personal	- 63.646,41 €
7.- Otros gastos de explotación	- 10.580,24 €
8.- Dotación a la amortización del inmovilizado	- 1.963,76 €
9.- Exceso de provisiones	
11.-Otros resultados	
12.- Ingresos financieros	2,14 €
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	-6.125,68 €

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	10.140,00 €
Ayudas monetarias	10.140,00 €
Ayudas no monetarias	
Gastos por colaboraciones del órgano de gobierno	
Reintegro de ayudas y asignaciones	
Variación de existencias de PPTT y en curso de fabricación	127.597,80 €
Aprovisionamientos	127.597,80 €
Consumo de bienes destinados a la actividad	127.597,80 €
Consumo de materias primas	
Otras materias consumibles	
Gastos de personal	106.203,98 €
Sueldos e indemnizaciones	80.766,84 €
Cargas sociales	25.437,14 €
Otros gastos de explotación	42.723,14 €
Arrendamientos y cánones	18.599,58
Reparaciones y conservación	168,35
Servicios de profesionales independientes	1.907,76
Primas de seguros	2.338,88
Servicios bancarios	1.320,47
Suministros	6.135,67
Otros servicios	12.252,43
Dotación amortización inmovilizado	2.131,09 €
Gastos financieros	288.796,01 €
Total	288.796,01 €

Partida	Ingresos
Cuotas de usuarios y afiliados	79.611,32 €
Cuotas de usuarios	33.010,80 €
Cuotas de afiliados	46.600,52 €
Promociones, patrocinios y colaboraciones	0,00 €
Promociones	
Patrocinios	
Colaboraciones	
Subvenciones, donaciones y legados	17.947,74 €
Subvenciones	
Donaciones	17.947,74 €
Legados	
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	192.795,12 €
Ventas de bienes	192.795,12 €
Prestaciones de servicios	
Trabajos realizados por la entidad para su activo	
Otros ingresos de explotación	5,98 €
Ingresos accesorios y de gestión corriente	5,98 €
Total	290.360,16 €

Gastos

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

Desglose por actividades	Importe 2015
Ayuda Nepal (terremoto)	10.140,00 €
Comité de El Salvador	0,00 €
Total	10.140,00 €

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

Aprovisionamientos	Importe 2015
Compras bienes actividad	123.568,46 €
Trabajos realizados otras entidades	3.413,50 €
Variación de existencias	615,84 €
Total	127.597,80 €

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

	2015
Sueldos y salarios del personal	80.700,46
Indemnizaciones	66,38
Seguridad Social a cargo de la entidad	24.719,06
Otros gastos sociales	718,08
Total gastos de personal	106.203,98

Ingresos

Desglose por actividades

	Importe 2015
Actividad mercantil	193.967,76
Cuotas de socios y donaciones	51.413,53
Campos de Solidaridad	7.665,96
Comités	10.140,00
Actividades EPD	10.889,07
General para el desarrollo de la Asociación	16.283,84
Total	290.360,16

Nota 14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

El importe de las donaciones y patrocinios imputados al ejercicio 2015 es de 17.947,74 euros.

En el ejercicio 2015 no se ha ejecutado ninguna subvención ni recibido ningún legado.

La partida de patrimonio neto "Subvenciones, donaciones y legados de capital", recoge:

.- donaciones captadas durante el ejercicio, o ejercicios anteriores y, que a la finalización del mismo, aún no se han transferido a los beneficiarios para los cuales se recaudó.

.- recursos captados durante 2015 que se van a aplicar en el ejercicio siguiente 2016 para aumentar jornadas del personal necesario y realizar reparaciones y mejoras en el local, según consta en actas aprobadas.

Su variación a lo largo del ejercicio, ha sido el siguiente:

	S. Inicial	Aumentos	Disminuciones	S. Final
Ingresos a distr varios ejercicios	2.375,89	6.386,96		8.762,85
Total Ingresos a distr varios ejerc	2.375,89	6.386,96		8.762,85

NOTA 15. 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*	3.060	3.060
Personal contrato servicios	-----	-----	-----	-----
Personal voluntario	20	31	N/A	N/A

* 2 trabajadoras 80% 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	128.814,00 €	123.903,03 €
Gastos de personal	63.456,72 €	63.646,41 €
Otros gastos de la actividad	14.488,00 €	10.580,24 €
Amortización del inmovilizado	1.966,00 €	1.963,76 €
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	208.724,72 €	200.093,44 €
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos	- €	- €
TOTAL	208.724,72 €	200.093,44 €

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Mantener ventas año anterior	Resultado de la actividad	-12.724,72	-6.125,68
Presencia en redes y plataformas de CJ	Participación en reuniones	10	14
	Partic en activ otras entidad	1	3
Mantener talleres y actividades de sensibilización	Núm de talleres y actividades	8	12
Incorporar producto local-ecológico	Sección incorporada		Sí
Incorporación de nuevos voluntarios y alumnos en prácticas	Nº de volunt y alum en prácticas	5	6

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	Act 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*	1.830	1.830
Personal contrato servicios	-----	-----	-----	-----
Personal voluntario	53	22	N/A	N/A

* 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	1.900,00 €	10.140,00 €
a) Ayudas monetarias	1.900,00 €	10.140,00 €
b) Ayudas no monetarias		
c) Reintegro de subvenciones		
Var exist de productos terminados y en curso de fabr		
Aprovisionamientos		3.694,77 €
Gastos de personal	41.945,28 €	42.557,57 €
Otros gastos de la actividad	34.885,00 €	32.142,90 €
Amortización del inmovilizado	325,00 €	167,33 €
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	79.055,28 €	88.702,57 €
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos	- €	- €
TOTAL	79.055,28 €	88.702,57 €

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Conseguir estabilidad presupuestaria	Resultado de la actividad	12.724,72	12.689,83
Mantener presencia redes sociales	Seguidores FB		4.045
	Seguidores Twitter		7.214
XXIV Edición Campos Solidaridad	Realizado S/N	Sí	Sí
Participación activa en Federación SETEM	Realizado S/N	Sí	Sí
Difusión Campañas otras entidades	Realizado S/N	Sí	Sí
Coordinación DMCJ 2015 Madrid	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		10.140,00 €	10.140,00 €
a) Ayudas monetarias		10.140,00 €	10.140,00 €
b) Ayudas no monetarias			
c) Reintegro de subvenciones		- €	- €
Var exist de productos terminados y en curso de fabr			
Aprovisionamientos	123.903,03 €	3.694,77 €	127.597,80 €
Gastos de personal	63.646,41 €	42.557,57 €	106.203,98 €
Otros gastos de la actividad	10.580,24 €	32.142,90 €	42.723,14 €
Amortización del inmovilizado	1.963,76 €	167,33 €	2.131,09 €
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	200.093,44 €	88.702,57 €	288.796,01 €
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		- €	- €
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico			
Cancelación deuda no comercial			
Subtotal recursos		- €	- €
TOTAL	200.093,44 €	88.702,57 €	288.796,01 €

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	33.880,00 €	33.010,80 €
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	195.000,00 €	192.795,12 €
Subvenciones del sector público		
Aportaciones privadas	58.900,00 €	64.548,26 €
Otros tipos de ingresos		5,98 €
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	287.780,00 €	290.360,16 €

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.

NOTA 16. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

16.1 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	%		2.011	2.012	2.013	2.014	2.015	
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 €
2014	- 15.729,80 €		67.277,49 €	277.009,36 €	193.906,55 €	70,00%	225.461,67 €				225.461,67 €		0,00 €
2015	1.564,15 €		64.089,17 €	290.360,16 €	203.252,11 €	70,00%	213.929,34 €					213.929,34 €	0,00 €
TOTAL	-14.174,11 €		267.598,61 €	2.085.193,28 €	1.459.635,30 €	70,00%	1.820.991,28 €	680.012,61 €	431.790,96 €	269.796,70 €	225.461,67 €	213.929,34 €	

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 73,68% de las mismas.

16.2 Recursos aplicados en el ejercicio

1. Gastos en cumplimiento de fines

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)

	IMPORTE		
	Fondos Propios	Subv, donaciones y legados	Deuda
1. Gastos en cumplimiento de fines		213.929,34 €	
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)		213.929,34 €	

16.3 Gastos de administración

No se han producido durante el ejercicio 2015 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 17. 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 Andalucía y SETEM Galicia. A 31 de diciembre de 2015 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 18. OTRA INFORMACIÓN

18.1. 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:	Cayetana Presa Asensio
	Arantxa Barragán Rabadán
	Alfonso Gil Gil
	Uta Beeg

18.2. Cambio en el Órgano de Gobierno.

- En la Asamblea General Ordinaria de Socios y Socias celebrada el 12 de abril de 2015, Miguel Alba cesó en su cargo y se incorporaron a la junta directiva Alfonso Gil y Uta Beeg.

Este cambio quedó registrado en el Registro de Asociaciones del Ministerio del Interior el 23 de julio de 2015.

18.3. 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.

18.4. 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

18.5. Otra información

Los honorarios devengados por la realización de la auditoría del ejercicio 2015 ascienden a 1.950,00 € (IVA no incluido).

18.6. 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.

18.7. 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.

18.7.1. 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	193.965,62 €	200.093,44 €	-6.127,82 €
Financieros	2,14 €		2,14 €
Exceso de provisiones			0,00 €
Impuesto de Sociedades			0,00 €
TOTAL	193.967,76 €	200.093,44 €	-6.125,68 €

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 donaciones	61.553,53 €	10.881,78 €	50.671,75 €
Cuotas de usuarios	18.555,03 €	13.731,62 €	4.823,41 €
Subvenciones			
Otros ingresos	16.283,84 €	64.089,17 €	-47.805,33 €
TOTAL	96.392,40 €	88.702,57 €	7.689,83 €
TOTAL RESULTADO EXENTO + SUJETO =	290.360,16 €	288.796,01 €	1.564,15 €

18.7.2 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	3.610,90 €	7.386,75 €	2.733,97 €			13.731,62 €
Campañas						0,00 €
Socios	17,80 €	692,43 €				710,23 €
Comités		31,55 €		10.140,00 €		10.171,55 €
Servicios Grales	34,52 €	24.063,72 €	39.823,60 €	0,00 €	167,33 €	64.089,17 €
Total actividades no lucrativas	3.663,22 €	32.174,45 €	42.557,57 €	10.140,00 €	167,33 €	88.702,57 €

Actividad mercantil	123.903,03 €	10.580,24 €	63.646,41 €		1.963,76 €	200.093,44 €
Total actividades lucrativas	123.903,03 €	10.580,24 €	63.646,41 €	0,00 €	1.963,76 €	200.093,44 €
TOTAL	127.566,25 €	42.754,69 €	106.203,98 €	10.140,00 €	2.131,09 €	288.796,01 €

18.7.3. 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.”

18.8 Información sobre aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. “Deber de información” de la Ley 15/2010 de 5 de julio

El periodo medio de pago efectuado a proveedores durante el ejercicio 2015, es el establecido según acuerdo entre partes, sin que superen los 30 ó 60 días de fecha factura, -basado en el acuerdo con los diferentes proveedores-, y quedando únicamente pendientes de pago a 31 de diciembre, aquellas facturas recibidas en el último periodo del ejercicio, y liquidadas máximo en los dos primeros meses siguientes del ejercicio posterior.

El importe del saldo pendiente de pago a los proveedores nacionales que al cierre del ejercicio 2015 acumula un aplazamiento superior al plazo legal de pago, es de cero euros, al igual que en el ejercicio anterior 2014.

En sus condiciones de pago, la entidad no tiene establecidos ni ha incurrido en 2015 en pagos por encima del período máximo establecido por Ley, habiendo cumplido con el pago a todos los proveedores dentro del plazo legal correspondiente al ejercicio.

18.9 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

18.10. 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 2015.

Descripción elemento	Valor adquis	Variaciones valor.	Pdas deterioro, amort...	Afectaciones	Valor neto contable
Mobiliario	22.197,56 €		22.197,56 €		0,00 €
Instalaciones técnicas	17.511,98 €		17.511,98 €		0,00 €
Equipos informáticos	8.150,51 €		8.150,51 €		0,00 €
Otro inmovilizado	1.337,06 €		1.241,25 €		95,81 €
	49.197,11 €		49.101,30 €		95,81 €

18.11 Presupuesto de la entidad para el ejercicio siguiente

A continuación se detalla el presupuesto del ejercicio 2016. 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 2016. 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.

Ppto SETEM MCM próximo ejercicio

EPÍGRAFES	GASTOS PPTARIOS	EPÍGRAFES	INGRESOS PPTARIOS
1. Ayudas monetarias	1.900,00 €	1. Rdos activ mercantil	197.000,00 €
2. Gtos por colab y del órg de gobierno		2. Cuotas de usuarios y afiliados	85.330,00 €
3. Consumos de explotación	131.110,00 €	3. Ing de promoc, patroc y colabo	
4. Gastos de personal	107.440,00 €	4. Subv, donacion y legados	4.900,00 €
5. Amortiz,. Provisiones y otros	100,00 €	5. Otros ingresos	
6. Otros gastos	45.636,00 €	6- Ingresos financieros	
7. Gtos financieros y asimilados			
8. Impuesto sobre Beneficios			
TOTAL GASTOS	286.186,00 €	TOTAL INGRESOS	287.230,00 €
		RESULTADO PREVISTO 2016	1.044,00 €

NOTA 19. FIRMAS DE LA JUNTA

J Enrique J Quintanilla Alboreca
Presidente

M^a Luisa García Gómez-Álvarez
Secretaria

Blanca Arregui Minchero
Tesorera

Arantxa Barragán Rabadán
Vocal

Cayetana Presa Asensio
Vocal

Alfonso Gil Gil
Vocal

Uta Beeg
Vocal