

**SETEM CATALUNYA**

---

INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS DE  
L'EXERCICI 2009

PROTOCOL 5/10 DE 23 D'ABRIL DE 2010

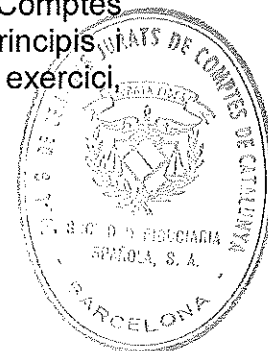


SETEM CATALUNYA  
Bisbe Laguarda, 4  
08001 - BARCELONA

## INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

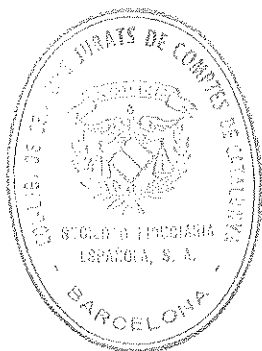
A la Junta Directiva de l'Associació Setem Catalunya

1. Hem auditat els Comptes Anuals de l'Associació SETEM CATALUNYA que comprenen el Balanç de Situació a 31 de desembre de 2009, el Compte de Pèrdues i Guanys, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net i la Memòria corresponents a l'exercici acabat en l'esmentada data, la formulació dels quals és responsabilitat de la Junta Directiva de l'Associació. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats Comptes Anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb normes d'auditoria generalment acceptades, que inclouen l'examen mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels Comptes Anuals i l'avaluació de la seva presentació, dels principis comptables aplicats i de les estimacions realitzades.
2. Els Comptes Anuals de l'exercici 2009 que s'adjunten són els primers que la Junta Directiva formula aplicant el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya aprovat pel Decret 259/2008. En aquest sentit, d'acord amb allò que estableix la Disposició Transitòria de l'esmentat Decret, s'han considerat els presents comptes anuals com a comptes anuals inicials, per la qual cosa no s'han reflectit xifres comparatives. A la nota 2.8 de la Memòria "Aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables" s'incorpora el balanç d'obertura i una explicació de les principals diferències entre els criteris comptables aplicats en l'exercici anterior i els actuals, així com la quantificació de l'impacte que produeix aquesta variació de criteris comptables en el Patrimoni Net de l'Entitat. La nostra opinió es refereix exclusivament als Comptes Anuals de l'exercici 2009. Amb data 14 d' abril de 2009 vàrem emetre el nostre informe d'auditoria sobre el Comptes Anuals de l'exercici 2008, formulats de conformitat amb els principis i normes comptables generalment acceptats vigents en l'esmentat exercici, el qual expressava una opinió favorable.



3. En la nostra opinió, els Comptes Anuals que s'acompanyen, expressen en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del Patrimoni i de la Situació Financera de SETEM CATALUNYA a 31 de desembre de 2009 i els resultats de les seves operacions, dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat a l'esmentada data i contenen la informació necessària i suficient per interpretar-los i comprendre'ls adequadament, de conformitat amb principis i normes comptables generalment acceptats en la normativa que li és d'aplicació.

Barcelona, 23 d' Abril de 2010



Marc Cuatrecasas Amell  
Soci Auditor

COL·LEGI  
DE CENSORS JURATS  
DE COMPTES  
DE CATALUNYA

Membre exercent  
SOCIEDAD FIDUCIARIA  
ESPAÑOLA, S.A.

Any 2010 Núm. 20/10/03517  
IMPORT COL·LEGIAL: 88,00 EUR

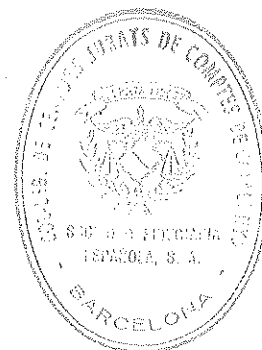
.....  
Aquest informe està subjecte a  
la taxa aplicable establerta a la  
Llei 44/2002 de 22 de novembre.  
.....

# Setem

SETEM CATALUNYA  
COMPTES ANUALS EXERCICI 2009

BALANÇ ABREUJAT

	Notes M.	31/12/09
<b>ACTIU</b>		
<b>A. ACTIU NO CORRENT</b>		<b>37.775,99</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>		<b>-0,28</b>
2.Aplicacions informàtiques		0,04
3.Altres immobilitzats intangibles		-0,32
<b>II. Immobilitzat material</b>		<b>31.999,44</b>
2.Instal·lacions, maquinària i utilitatge		16.256,98
3.Mobiliari i Equips processament info.		14.742,50
4.Altre immobilitzat material		999,96
<b>VI. Inversions financeres a llarg termini</b>		<b>5.776,83</b>
1.Instruments de patrimoni		2.000,00
4.Altres actius financers		3.776,83
<b>B. ACTIU CORRENT</b>		<b>1.230.083,32</b>
<b>I. Existències</b>		<b>7.939,47</b>
<b>II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b>		<b>492.427,77</b>
1.Usuaris i deutors per vendes i prest.serv.		44.370,39
6.Actius per impost corrent		275,00
7.Altres crèdits amb Admin.Públiques		447.782,38
<b>IV. Inversions financeres a curt termini</b>		<b>2.315,83</b>
<b>V. Periodificacions a curt termini</b>		<b>2.353,25</b>
<b>VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>725.047,00</b>
		<b>1.267.859,31</b>
<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>		
<b>A. PATRIMONI NET</b>		<b>1.148.295,77</b>
<b>A-1) Fons propis</b>		<b>46.799,40</b>
<b>I. Fons social</b>		<b>4.207,08</b>
<b>III. Excedents d'exercicis anteriors</b>		<b>39.745,25</b>
1.Romanent		169.606,01
2.Excedents negatius d'exercicis ant.		-129.860,76
<b>V. Excedent de l'exercici</b>		<b>2.847,07</b>
<b>A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>		<b>1.101.496,37</b>
1.Donacions i llegats de capital		13.799,09
2.Altres subvencions, donacions i llegats		1.087.697,28
<b>C. PASSIU CORRENT</b>		<b>119.563,54</b>
<b>II. Deutes a curt termini</b>		<b>-493,15</b>
3.Altres deutes a curt termini		-493,15
<b>IV. Creditors per activitats i altres comptes p.</b>		<b>92.739,38</b>
1.Proveïdors		35.698,87
2.Creditors varis		4.334,04
3.Personal		25,50
4.Passius per impost corrent i altres deutes		52.680,97
<b>V. Periodificacions a curt termini</b>		<b>27.317,31</b>
		<b>1.267.859,31</b>



Setem  
CATALUNYA

SETEM Catalunya  
Bisbe Laguarda, 4  
08001 Barcelona  
T +34 93 441 53 35  
F +34 93 443 20 69  
catalunya@setem.org  
www.setem.cat

ONG DE SOLIDARITAT  
INTERNACIONAL

FUNDADA A BARCELONA EL 1998

AMB DELEGACIONS A GIRONA,  
BARCELONA, LLEIDA I TARRAGONA

MEMBRE DE LA FEDERACIÓ  
CATALANA D'ONGES

MEMBRE D'AGORA NORD-SUD  
SETEM

Setem

SETEM CATALUNYA

COMPTES ANUALS EXERCICI 2009

COMPTE DE RESULTATS ABREUJAT

	Notes M.	31/12/09
<b>1. -Ingressos per les activitats:</b>		<b>1.899.842,46</b>
a) Vendes i prestacions de serveis		440.023,74
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		137.899,00
c) Subvencions oficials a les activitats		1.281.892,94
d) Donacions i altres ingressos per a activ.		40.026,78
<b>2. -Ajuts concedits i altres despeses:</b>		<b>-518.728,06</b>
a) Ajuts concedits		-518.728,06
<b>5.-Aprovisionaments</b>		<b>-48.834,33</b>
a) Consums i deteriorament d'existències		-48.834,33
<b>7. -Despeses de personal</b>		<b>-871.158,91</b>
<b>8. -Altres despeses d'exploració:</b>		<b>-482.827,99</b>
a) Serveis exteriors:		-482.322,21
2-Arrendaments i cànon		-55.011,57
3-Reparacions i conservació		-1.255,80
4-Serveis professionals independents		-257.145,53
6-Primes d'assegurances		-13.048,40
7-Serveis bancaris		-3.699,68
8-Publicitat, propaganda i relacions p.		-19.858,08
9-Subministraments		-16.966,24
10-Altres serveis		-115.336,91
b) Tributs		-82,49
c) Pèrdues, deteriorament i variació prov.act.		-423,29
<b>9. -Amortització de l'immobilitzat</b>		<b>-7.172,56</b>
<b>10.-Subvencions, donac. i ll. traspasats rtat.</b>		<b>2.334,65</b>
<b>13.-Altres resultats</b>		<b>10.828,21</b>
<b>I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>-15.716,53</b>
<b>14.-Ingressos financers</b>		<b>19.117,69</b>
<b>15.-Despeses financeres</b>		<b>-554,09</b>
<b>II. RESULTAT FINANCER</b>		<b>18.563,60</b>
<b>IV. RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		<b>2.847,07</b>



*[Handwritten signature]*

Setem  
C A T A L U N Y A

ONG DE SOLIDARITAT INTERNACIONAL  
FUNDADA A BARCELONA EL 1969  
AMB DELEGACIONS A UBONIA, BARRCELONA, LLEIDA I TARRAGONA  
MEMBRE DE LA FEDERACIÓ CATALANA D'ONED  
MEMBRE D'AGORA NORO-SUD  
MEMBRE DE LA FEDERACIÓ SETEM

SETEM Catalunya  
Bisbe Laiguària, 4  
08001 Barcelona  
T +34 93 441 153 35  
F +34 93 443 20 69  
catalunya@setem.org  
www.setem.cat

NIF G 56926910 Reg. Associacions de Barcelona, secció 1a, número 7726

# Setem

## ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICI 2009

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions donacions i llegats	Total
	Total	Pendent desembors.				
<b>A. SALDO FINAL DE L' ANY 2007</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Ajustos per canvis de criteri 2007 i anteriors						
II. Ajustos per errors 2007 i anteriors						
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI 2008</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Excedent de l'exercici						
II. Total ingressos i despeses reconeguts en patrimoni net						
1. Augments de fons dotacionals						
2. (-) Reduccions de fons dotacionals						
3. Conversió de passius financers en patrimoni net						
4. Altres aportacions						
III. Altres variacions del patrimoni net						
<b>C. SALDO FINAL DE L' ANY 2008</b>	4.207,08	0,00	30.189,96	9.555,29	1.842.111,97	1.886.064,30
I. Ajustos per canvis de criteri 2008						
II. Ajustos per errors 2008						
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI 2009</b>	4.207,08	0,00	30.189,96	9.555,29	1.842.111,97	1.886.064,30
I. Excedent de l'exercici				2.847,07		2.847,07
II. Total ingressos i despeses reconeguts en patrimoni net					-740.615,60	-740.615,60
1. Augments de fons dotacionals						
2. (-) Reduccions de fons dotacionals						
3. Conversió de passius financers en patrimoni net						
Altres aportacions						
III. Altres variacions del patrimoni net			9.555,29	-9.555,29		0,00
<b>E. SALDO FINAL DE L' ANY 2009</b>	4.207,08	0,00	39.745,25	2.847,07	1.101.496,37	1.148.295,77

NIF G-59523910 Reg. Associacions de Barcelona, soció 1a, número 7738

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

DELEGACIÓ DE CATALUNYA, FEDERACIÓ SETEM, ESPIOCA, S. L.

ONG DE SOLIDARITAT INTERNACIONAL  
FUNDADA A BARCELONA EL 1988  
AMB DELEGACIÓ A GIBRA, MARRRSE, LLEIDA I TARRAGONA  
MEMBRE DE LA FEDERACIÓ CATALANA D'ONG  
MEMBRE D'NGORA NORD-SUD SETEM

SETEM Catalunya  
Bisbe Laiguarda, 4  
08001 Barcelona  
T +34 93 441 53 35  
F +34 93 443 20 69  
catalunya@setem.org  
www.setem.cat

# Setem

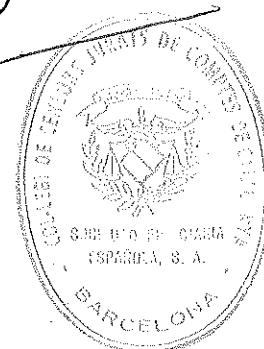
## SETEM CATALUNYA

Annex núm. 1

### DEUTORS PER SUBVENCIONS DE L'ANY 2009

	Sdo. 01,01,09	Concedides l'any 2009	Cobrades	Sdo. 31,12,09
Generalitat de Catalunya	475.630,60	315.700,00	600.980,60	190.350,00
Diputació de Barcelona	50.751,00	29.120,00	58.938,00	20.933,00
AECI Agencia Esp. De Cooperación int.	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00
Diputació de Tarragona	537,50	2.000,00	2.537,50	0,00
Diputació de Girona	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
Fons Català de Coop. al desenv.	61.888,12	0,00	40.944,06	20.944,06
Ajuntament de Barcelona	394.999,18	70.637,05	258.136,64	207.499,59
Ajuntament de Girona	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
Ajuntament de Manresa	-730,27	2.043,25	1.757,25	-444,27
Ajuntament de Granollers	3.340,00	0,00	3.340,00	0,00
Ajuntament de Tarragona	500,00	15.118,00	7.118,00	8.500,00
	<b>1.106.916,13</b>	<b>441.618,30</b>	<b>1.100.752,05</b>	<b>447.782,38</b>

  
**Setem**  
CATALUNYA



SETEM Catalunya  
Bisbe Laiguarda, 4  
08001 Barcelona  
T +34 93 441 53 35  
F +34 93 443 20 69  
catalunya@setem.org  
www.setem.cat

ONG DE SOLIDARITAT  
INTERNACIONAL  
FUNDADA A BARCELONA EL 1988  
AMB DELEGACIONS A GIRONA,  
MANRESA, LLEIDA I TARRAGONA  
MEMBRE DE LA FEDERACIÓ  
CATALANA D'ONG  
MEMBRE D'AGORA NORD-SUD  
SETEM

Setem

**SETEM CATALUNYA**

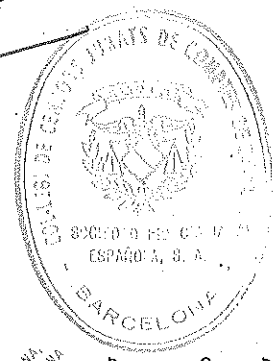
Annex núm. 2

**SUBVENCIONS PERIODITZADES (Altres subvencions, donacions i llegats)**

	Sdo. 01,01,09	l'any 2009	Aplicades a ingressos '09	Sdo. 31,12,09
Generalitat de Catalunya	804.348,76	315.700,00	561.797,00	558.251,76
Diputació de Barcelona	28.000,00	29.120,00	57.120,00	0,00
AECI	581.813,86	0,00	359.744,37	222.069,49
Diputació de Tarragona	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
Diputació de Girona	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
Fons Català de Coop- al desenv.	50.888,12	0,00	50.888,12	0,00
Ajuntament de Barcelona	468.999,18	70.637,05	241.199,60	298.436,63
Ajuntament de Girona	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
Ajuntament de Manresa	0,00	2.043,25	2.043,25	0,00
Ajuntament de Granollers	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajuntament de Tarragona	0,00	15.118,00	7.218,00	7.900,00
	<b>1.934.049,92</b>	<b>441.618,30</b>	<b>1.289.010,34</b>	<b>1.086.657,88</b>

NIF G-58523810 Reg. Associacions de Barcelona, secció 1a, número 7738

Setem  
C A T A L U N Y A



SETEM Catalunya  
Bisbe Laguarda, 4  
08007 Barcelona  
T +34 93 441 53 35  
F +34 93 443 20 68  
catalunya@setem.org  
www.setem.cat

ONG DE SOLIDARITAT  
INTERNACIONAL  
FUNDADA A BARCELONA EL 1989  
AMB DELEGACIONS A GIRONA,  
MANRESA, LLEIDA I TARRAGONA  
MEMBRE DE LA FEDERACIÓ  
CATALANA D'ONG  
MEMBRE D'AOBRA NORD-SUD  
MEMBRE DE LA FEDERACIÓ  
SETEM

## SETEM CATALUNYA

### MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI 2009

#### 1. Activitat de l'Associació

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

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

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

#### 2. Bases de presentació dels comptes anuals

##### 1. Imatge fidel:

L'Entitat ha aplicat les disposicions legals que li pertanyen en matèria comptable per tal de poder reflectir una imatge fidel del patrimoni, de la seva situació financera, així com dels resultats de l'exercici.

2. No s'han aplicat principis comptables no obligatoris
3. Comparació de la informació

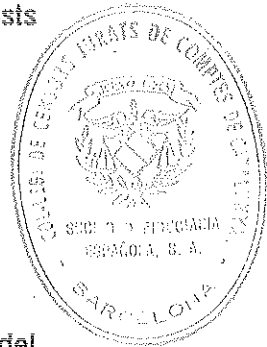
En aplicació del que prescriu la Disposició Transitòria del Decret 259/2008, de 23 de desembre, als efectes de l'obligació que estableix l'article 35.6 del Codi de Comerç, i als efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, els comptes anuals corresponents al present exercici, que s'inicia a partir de l'entrada en vigor del nou PC de Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, es consideraran comptes anuals inicials, per la qual cosa no s'han reflectit xifres comparatives en aquests comptes.

##### 4. Agrupació de partides

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

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

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





6. Canvis en criteris comptables.

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

7. Correcció d'errors.

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

8. Aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables.

La Disposició Transitòria del Decret 259/2008, de 23 de desembre, determina la inclusió del balanç d'obertura, que s'adjunia:

Balanç Abreujat d'obertura exercici 2009

	01/01/09
<b>ACTIU</b>	
<b>A. ACTIU NO CORRENT</b>	<b>43.100,05</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	<b>-0,28</b>
2.Aplicacions informàtiques	0,04
3.Altres immobilitzats intangibles	-0,32
<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>37.323,50</b>
2.Instal·lacions, maquinària i utilatge	20.121,56
3.Mobiliari i Equips processament info.	14.923,26
4.Altre immobilitzat material	2.278,68
<b>VI.inversions financeres a larg termini</b>	<b>5.776,83</b>
1.Instruments de patrimoni	2.000,00
4.Altres actius financers	3.776,83
<b>B. ACTIU CORRENT</b>	<b>2.030.585,07</b>
<b>I. Existències</b>	<b>11.339,17</b>
<b>II. Usuaris,patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b>	<b>1.146.509,70</b>
1.Usuaris i deutors per vendes i prest.serv.	39.318,44
6.Actius per impost corrent	275,00
7.Altres crèdits amb Admin.Públiques	1.106.916,26
<b>IV.Inversions financeres a curt termini</b>	<b>2.364,00</b>
<b>V.Periodificacions a curt termini</b>	<b>1.065,06</b>
<b>VI.Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>859.307,16</b>
	<b>2.073.685,12</b>



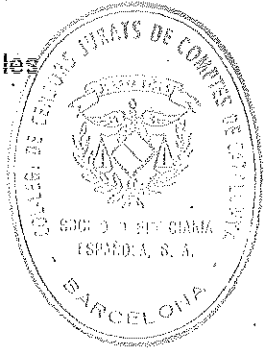
SETEM Catalunya  
 Bieche Laguarda, 4  
 08001 Barcelona  
 T +34 93 441 53 35  
 F +34 93 443 20 89  
 catalunya@setem.org  
 www.setem.cat

ONG DE SOLIDARITAT  
 INTERNACIONAL  
 FUNDADA A BARCELONA EL 1988  
 AMB DELEGACIONS A GIRONA,  
 MANRESA, LLEIDA I TARRAGONA  
 MEMBRE DE LA FEDERACIÓ  
 CATALANA D'ONGS  
 MEMBRE D'ANGORA NORD-SUD  
 SETEM

**PATRIMONI NET I PASSIU**

<b>A. PATRIMONI NET</b>	<b>1.986.064,30</b>
<u>A-1) Fons propis</u>	<u>43.952,33</u>
I. Fons social	4.207,08
III. Excedents d'exercicis anteriors	39.745,25
1. Romanent	169.606,01
2. Excedents negatius d'exercicis ant.	-129.860,76
V. Excedent de l'exercici	0,00
<u>A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts</u>	<u>1.842.111,97</u>
1. Donacions i llegats de capital	16.133,74
2. Altres subvencions, donacions i llegats	1.825.978,23
<b>C. PASSIU CORRENT</b>	<b>187.620,82</b>
<b>II. Deutes a curt termini</b>	<b>-3.457,76</b>
3. Altres deutes a curt termini	-3.457,76
<b>IV. Creditors per activitats i altres comptes p.</b>	<b>112.190,46</b>
1. Proveïdors	51.991,82
2. Creditors variis	23.703,88
3. Personal	0,00
4. Passius per impost corrent i altres deutes	36.494,76
<b>V. Periodificacions a curt termini</b>	<b>78.688,12</b>
	<b>2.073.685,12</b>

La conciliació referida a la data del balanç d' obertura ha consistit únicament en les reclassificacions pertinents.



**3. Aplicació de resultats**

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

Bases de repartiment	Import
Excedent de l'exercici	2.847,07
<b>Total base de repartiment = Total aplicació</b>	<b>2.847,07</b>
Aplicació a	Import
Fons dotacional o fons social	
Fons especials	
Romanent	2.847,07
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	
<b>Total aplicació = Total base de repartiment</b>	<b>2.847,07</b>

**Normes de registre i valoració**

*mit*  
 ONG DE SCIENTIFICI  
 INTERNACIONAL  
 FUNDADA A BARCELONA EL 1988  
 AMB DELICACIONS A GIRONA,  
 BARCELONA, LLEIDA I TARRAGONA  
 MEMBRE DE LA FEDERACIÓ  
 CATALANA D'ONGS  
 MEMBRE D'AGORA NORD-SUD  
 SETEM

## 1. Immobilitzat intangible

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

### a. Propietat industrial

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

Aquests actius estan totalment amortitzats.

### b. Aplicacions informàtiques

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

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

Aquests actius estan totalment amortitzats.

## 2. Immobilitzat material

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

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

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

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

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

## 3. Arrendaments financers

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

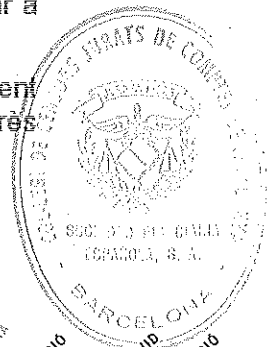
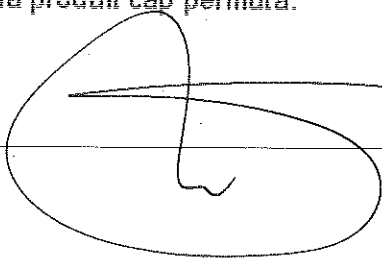
Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. Els altres arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.

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

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

## 4. Permutes

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



## 5. Actius financers i passius financers:

### Crèdits i partides a cobrar

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

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

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

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

### Dèbits i partides a pagar

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

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

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

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

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

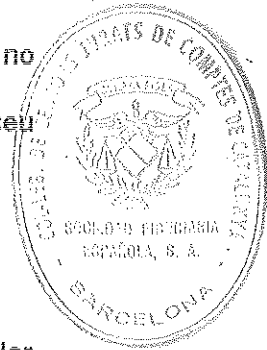
Durant l'exercici no s'ha donat de baixa cap actiu ni passiu financer.

### Inversions en empreses

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

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

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



## 6. Existències

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

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

## 7. Impost sobre beneficis

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

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

## 8. Ingressos i despeses

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

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

## 9. Despeses de personal

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

## 10. Subvencions, donacions i llegats

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

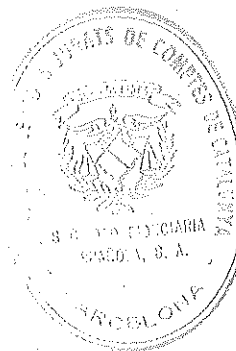
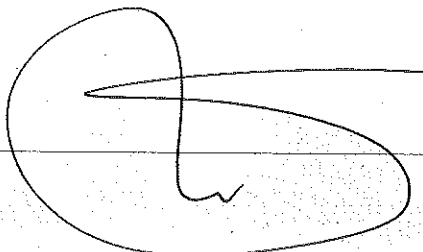
Es considera no reintegrable quan hi ha un acord individualitzat de concessió de la subvenció, donació o llegat a favor de l'entitat, s'han complert les condicions establertes per a la seva concessió i no hi ha dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció, donació o llegat.

## 11. Transaccions entre parts vinculades

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

## 5. Immobilitzat material

El moviment registrat durant l'exercici 2009 es el següent :



	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Saldo final
<b>Cost</b>				
Altres instal·lacions	63.421,56			63.421,56
Mobiliari	30.807,94			30.807,94
Equips procés informàtic.	38.373,69	1.848,50		40.222,19
Altres immobilitzats	3.687,67			3.687,67
	136.290,86	1.848,50	0,00	138.139,36
<b>Amortització</b>				
Altres instal·lacions	43.300,00	3.864,58		47.164,58
Mobiliari	21.631,18	1.254,46		22.885,64
Equips procés informàtic.	32.627,19	774,80		33.401,99
Altres immobilitzats	1.408,99	1.278,72		2.687,71
	98.967,36	7.172,56	0,00	106.139,92
<b>Valor net contable</b>	<b>37.323,50</b>			<b>31.999,44</b>

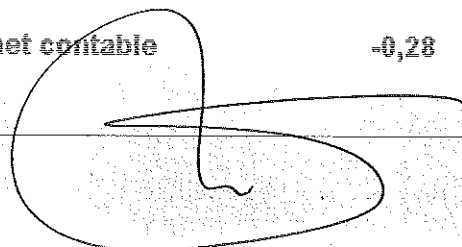
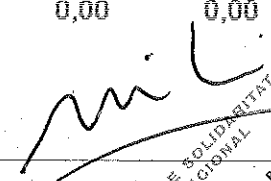
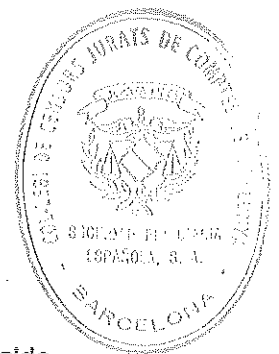
Les dotacions per a amortitzacions es calculen en funció de la vida útil estimada, pel mètode lineal, i a partir del mes següent de la seva compra o de l'inici de la posada en funcionament. Els percentatges aplicats han estat els següents :

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

## 6. Immobilitzats intangibles

El moviment registrat durant l'exercici 2009 es el següent :

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

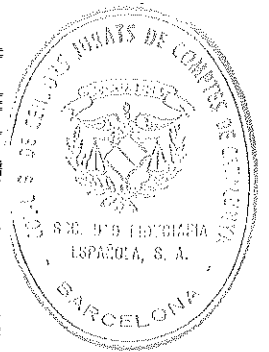






## 8. Passius financers

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

Categories	Instrumente financers a llarg termini				Instrumente financers a curt termini				Total	
	Deutes amb entitat de crèdit		Derivats Altres		Deutes amb entitat de crèdit		Derivats Altres		2009	2008
	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008
Passius financers a cost amortitzat									40.058,41	
Passius financers mantinguts per a negociar									40.058,41	
<b>Total</b>									<b>40.058,41</b>	<b>40.058,41</b>



*mit*

ONG DE SOLIDARITAT  
INTERNACIONAL

FUNDADA A BARCELONA L'ANY 1982

AMB DELEGACIONS A BILBAO,  
MADRID I CARACAS

MEMBRE DE LA FEDERACIÓ  
CATALANA D'ONG

MEMBRE DE LA FEDERACIÓ  
SETEM-ESPANYA

## 9. Fons Propis

El detall dels fons propis es el següent :

	Moviments de l'any			Saldo final
	Saldo inicial	Augments	Disminucions	
Fons social	4.207,08			4.207,08
Excedent exercicis anteriors	30.189,96	9.555,29		39.745,25
Excedent de l'exercici	9.555,29	2.847,07	9.555,29	2.847,07
	<b>43.952,33</b>	<b>12.402,36</b>	<b>9.555,29</b>	<b>46.799,40</b>

## 10. Subvencions, donacions i llegats

Dins l'apartat A-2) 1. Donacions i llegats de capital s'inclouen tres subvencions de capital, dues de les quals provenen de la cessió d'actius i passius de la Fundació. La primera d'un import de 4.363,21 euros fou atorgada per la Fundació Catarineu i per un import de 9.435,88 euros està registrada l'atorgada per la Caixa de Catalunya a la Fundació i a aquesta pròpia entitat.

Aquestes quanties ja han estat minorades en el decurs de l'any 2009 en 2.334,65 euros que han estat aplicades als ingressos. L'esmentada disminució es correspon amb les despeses per les amortitzacions dels béns subvencionats.

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

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

## 11. Situació fiscal

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

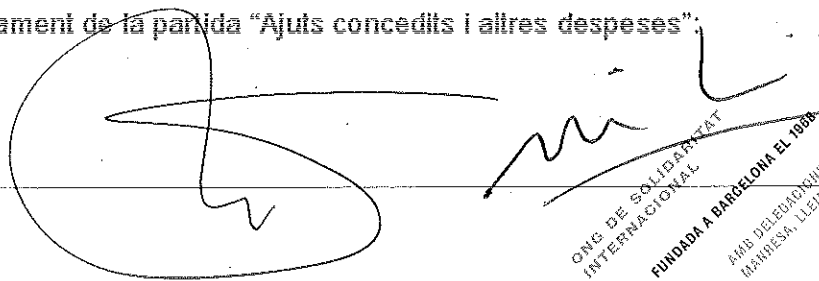
## 12. Ingressos i despeses

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

Són dietes i desplaçaments per un import de 600,00€

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





Setem

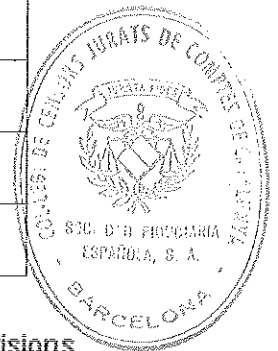
Ajuts concedits	Euros	
	2009	2008
Aportació a altres entitats/projectes	492.635,73	
Aportació Overhead UPC	17.240,58	
Quotes	8.851,75	
Total	518.728,06	

## 2.2- Desglossament de la partida "Aprovisionaments"

Aprovisionaments	Euros	
	2009	2008
Compres de mercaderies	45.434,63	
Variació de mercaderies	3.399,70	
Pèrdues per deteriorament de mercaderies	0,00	
Total	48.834,33	

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

Despeses de personal	Euros	
	2009	2008
Sous i salaris	647.952,40	
Indemnitzacions	31.944,16	
Seguretat social a càrrec de l'empresa	190.412,36	
Altres càrregues socials	650,00	
Total	871.158,91	



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

SETEM Catalunya  
Bisbe Llagarda, 4  
08001 Barcelona  
T +34 93 441 55 35  
F +34 93 443 20 89  
catalunya@setem.org  
www.setem.cat

ONG DE SOLIDARITAT  
INTERNACIONAL  
FUNDADA A BARCELONA EL 1988  
MÉS DESEMOCIONS A GIRONA,  
MANTRESA, LLEIDA I TARRAGONA  
MEMBRE DE LA FEDERACIÓ  
CATALANA D'ONG  
MEMBRE D'AGORA NORO-SUD  
MEMBRE DE LA FEDERACIÓ  
SETEM

# Setem

Pèrdues, deteriorament i variació provisions per operacions activitats	Euros	
	2009	2008
Pèrdues de crèdits incobrables	423,29	

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

Altres resultats	Milers d'euros	
	2009	2008
Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa (altres resultats)	10.828,21	

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

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

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

Ingressos totals nets, excepte donacions	1.859.815,68
Despeses fins fundacionals	1.896.354,40
70% dels ingressos, s/art.333-2.3	1.301.870,98
<b>Superàvit de compliment</b>	<b>594.483,42</b>

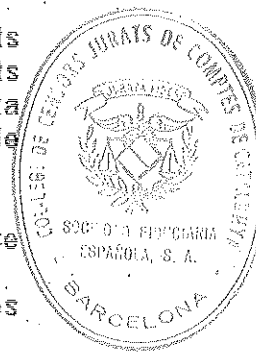
### 14. Absorció de la Fundació Setem Solidaritat dia a dia.

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

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

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

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



SETEM Catalunya  
Bisbe Laguarda, 4  
08001 Barcelona  
T +34 93 441 53 35  
F +34 93 443 20 69  
catalunya@setem.org  
www.setem.cat

ONG DE SOLIDARITAT  
INTERNACIONAL  
FUNDADA A BARCELONA EL 1988

AMB DELEGACIONS A GIRONA,  
BARCELONA, LLEIDA I TARRAGONA  
MEMBRE DE LA FEDERACIÓ  
CATALANA D'ONG

MEMBRE D'ABORA NORD-SUD  
MEMBRE DE LA FEDERACIÓ  
SETEM

# Setem

## 14. Operacions amb parts vinculades

Les remuneracions del personal de Direcció ascendeixen a la quantia de 64.000,00€ La societat no ha fet cap aportació a fons de pensions, ni a cap altra prestació a llarg termini. I tampoc s'han registrat indemnitzacions per acomiadament de membres de Direcció. Tampoc s'ha realitzat cap pagament als membres de Direcció basat en accions.

La Societat no ha efectuat durant l'exercici cap bestreta ni ha concedit cap crèdit al personal de Direcció, ni als membres de l'òrgan de govern.

## 15. Altra informació

### 1) Nombre d'empleats

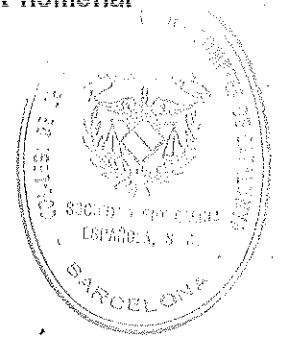
Són 29 dones i 9 homes amb la següent distribució:

	2009	2008
Fixes	28	
Eventuals	10	
Directors	2	
Comandaments intermedis	8	
Tècnics	26	
Altres	2	

### 2) Canvis components òrgan de govern

Durant l'any 2009 ha causat baixa com a Secretari el Sr. Carles Falcon Falcon, essent substituït pel Sr. Emili Aldabó Ortuño, anteriorment Vocal; i ha estat nomenat com a Vocal el Sr. Marc Agramunt Mayà.

Barcelona, 30 de març del 2010



President

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

Secretari

*[Handwritten signature]*

SETEM Catalunya  
Bleibe Laguarda 14  
08001 Barcelona  
T +34 93 441 53 55  
F +34 93 443 20 89  
catalunya@setem.org  
www.setem.cat

ONG DE SOLIDARITAT  
INTERNACIONAL  
FUNDADA A BARCELONA EL 1988  
AMB DELEGACIONS A GIRONA,  
BARCELONA, LLEIDA I TARRAGONA  
MEMBRE DE LA FEDERACIÓ  
CATALANA D'ONG  
MEMBRE D'AGORA NORD-SUD  
SETEM