

Certificat de l'acord d'aprovació dels comptes anuals abreujats

Anna Morales Mateu amb NIF 43694617E com a secretària de la Junta de l'Associació SETEM Catalunya inscrita al registre d'Associacions de Barcelona, secció 1ª número 7.736 amb data 29 de juliol de 1985.

CERTIFICO:

Que segons consta al llibres d'actes de l'Assemblea General de l'Associació, el dia 25 de maig de 2019 va tenir lloc a l'Espai Jove de Sitges l'assemblea general ordinària, vàlidament constituïda, en la qual es van adoptar els acords següents:

1. Aprovar els comptes anuals corresponents a l'exercici econòmic 2018 per 30 vots a favor, 0 en contra i 2 abstencions.
2. El resultat de l'exercici és de 9,706,12 € que s'apliquen a romanent.

I perquè consti, signen aquest certificat a Barcelona el 25 de juny de 2019

La Secretària
Anna Morales Mateu

Vist i plau
La presidenta
Elena Romagosa Pérez

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UNA AUDITORIA INDEPENDENT

Als socis i a les sòcies de l'Associació SETEM CATALUNYA (Sensibilització per a la Transformació Econòmica-Social i la Mobilització, NIF N° G59523910)

Opinió

He auditat els comptes anuals adjunts de la Associació SETEM CATALUNYA que comprèn el balanç a 31 de Desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis de patrimoni net i la memòria corresponent a l'exercici acabat en aquesta data.

Al meu entendre els comptes anuals expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Associació SETEM CATALUNYA, El 31 de desembre de 2018, Així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Fonament de l'opinió

He dut a terme la meva auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a l'estat espanyol. La meva responsabilitat d'acord amb aquestes normes es descriu més endavant en la secció responsabilitat de l'auditora en relació amb l'auditoria dels comptes anuals del meu informe.

Sóc independent de l'associació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la meva auditoria dels comptes anuals a l'estat espanyol segons l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no he prestat serveis diferents dels d'auditoria de comptes ni he concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb el que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat a la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considero que l'evidència d'auditoria que he obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la meva opinió.

MONTSERRAT SAGARRA FITÓ, inscrita en el Registre de Comptes (ROAC) amb el núm 12236 i en Registre REA-REGA núm 5263. Inscrita com Mediadora al Centre de Mediació de Dret Privat de Catalunya i al Registre del Ministeri de Justícia.

Domicili social: Provença, 271 - pral. 2a - 08008 Barcelona

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els riscos d'incorrecció material considerats més significatius són aquells que, segons el meu parer professional, han estat de la major significació en la meva auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la meva auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la meva opinió sobre aquests, i no exprés una opinió per separat sobre aquests riscos.

En els estatuts de l'associació SETEM CATALUNYA per acomplir amb les seves finalitats i duu a terme les activitats li cal els recursos identificats en la nota nº 9 de la memòria, en els meus procediments d'auditoria s'ha realitzat la circularització a tercers i la comprovació de les subvencions públiques en els bolletins oficials i de la seva acceptació, amb l'objectiu de disposar d'evidència dels recursos disposats per l'associació durant l'exercici 2018.

Responsabilitat de la Junta de l'Associació en relació amb els comptes anuals

La Junta de l'Associació és la responsable de formular els comptes anuals adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Associació SETEM CATALUNYA. De conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a l'estat espanyol, que s'identifica a la nota 1 "bases de presentació dels Comptes Anuals", de la memòria adjunta i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació dels comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, la Junta de l'Associació és responsable de la valoració de la capacitat de la Associació de continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si la Junta de l'Associació té intenció de dissoldre l'entitat o de cessar les seves operacions, o bé no hi hagi una altra alternativa realista.

Responsabilitat de l'auditora en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

El meu objectiu és obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la meva opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una

auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria vigent a l'estat espanyol sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions es poden deure a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que les persones usuàries prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes de l'estat espanyol, va aplicar el meu judici professional i mantingut una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria, també:

Puc identificar i valorar els riscos d'incorrecció material dels comptes anuals, deguts a frau o error, dissenyo i aplico procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtinc evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la meua opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a error, ja que el possible frau pot implicar conflicte d'interès, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.

Obtinc coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria per tal de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.

Avaluo si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Junta de l'Associació.

Si en resum considero si és adequada la utilització per part de la Junta de l'Associació del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-me en l'evidència d'auditoria obtinguda, va concloure sobre si existeix o no un incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que puguin generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Associació per continuar com a entitat en funcionament. Si en resum considero que hi ha una incertesa material, es requereix que faci palesa en el meu informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressi una opinió modificada. La meua conclusió es basa en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del meu informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Associació deixi de ser una entitat en funcionament.

Avaluo la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

M'he comunicat amb la Junta de l'Associació en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificada i les troballes significatius de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifico en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a l'entitat, he determinat els que han estat de major significació en l'auditoria de comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descric aquests riscos en el meu informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

22/5/2019

X Montserrat Sagarra Fitó

Auditora ROAC n° 12236

Economista, Auditora i Mediadora

Signat per: SAGARRA FITO MONTSERRAT - 37657632P

Barcelona, 22 de Maig del 2018



Referència:	38506 / 2019 (VMB)
Assumpte:	Rendició de comptes
Reg. sortida:	0547/22356/2019
Data reg. sortida:	8/10/2019 12:32:00

Sra. Isabel Bordes Castells
Associació SETEM Catalunya (Sensibilització per a la
Transformació Econòmic - Social i la Mobilització)
Carrer Bisbe Laguarda , 4, local 2
08001 Barcelona
(Barcelonès)

Senyora,

En relació amb la rendició de comptes corresponent a l'exercici 2018, de l'associació declarada d'utilitat pública Associació SETEM Catalunya (Sensibilització per a la Transformació Econòmic - Social i la Mobilització) (núm. 7736), us faig avinent que, d'acord amb allò que preveu l'article 6.2 del Reial decret 1740/2003, de 19 de desembre, sobre procediments relatius a associacions d'utilitat pública s'ha comprovat l'adequació de la documentació presentada a la normativa vigent.

Per això, i de conformitat amb l'article esmentat anteriorment, us comunico que s'acorda el dipòsit de l'esmentada documentació en el Registre d'Associacions, a efectes de constància i publicitat.

Atentament,

Cap del Servei de Supervisió i Protectorat

Víctor Vallès Celada

Barcelona, 08 d'octubre de 2019