

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE
DE BALANCE DE SITUACIÓN Y
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

A los miembros de la UNIÓN DE CIUDADES CAPITALES IBEROAMERICANAS (UCCI) por encargo de su Secretaría Ejecutiva.

Hemos auditado el Balance de Situación a 31 de diciembre de 2014 y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al ejercicio anual terminado en dicha fecha adjuntos de la UNIÓN DE CIUDADES CAPITALES IBEROAMERICANAS (UCCI).

Responsabilidad de la Secretaría Ejecutiva en relación con el Balance de Situación y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias

La Secretaría Ejecutiva es responsable de formular los estados contables adjuntos de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la UCCI, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad para la preparación de unos estados financieros de este tipo en España, que está conformado por la Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones, su Reglamento, aprobado por Real Decreto 887/2006, de 21 de julio y convenios celebrados entre la UCCI y los distintos organismos concedentes de subvenciones, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación del Balance de Situación y de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias libre de incorrección material, debida a fraude o error.

S & M, Sdad. Española
de Auditoría, S.L.
R.P.



Responsabilidad del auditor

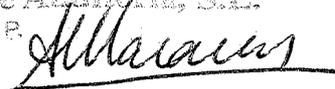
Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en el Balance de Situación y en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados contables, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad del Balance de Situación y de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, el Balance de Situación y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio 2014 adjuntos expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la UNIÓN DE CIUDADES CAPITALES IBEROAMERICANAS (UCCI) a 31 de diciembre de 2014, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación a la preparación de unos estados financieros de este tipo y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

S & M, S&nd. Española
de Auditoría, S.L.
P.P.


Párrafo sobre otras cuestiones

Para cumplir con lo establecido en el convenio firmado entre el Ayuntamiento de Madrid y la UCCI con fecha 13 de junio de 2014, adjuntamos a nuestro informe, además del Balance de Situación y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias auditados, un Balance de Sumas y Saldos del ejercicio 2014, así como la Memoria de actividades desarrolladas por la UCCI durante dicho ejercicio.

**SALAS Y MARAVER, Sdad. Española
de Auditoría, S.L.**

Inscrita en el ROAC N° S0292

P.P.

S & M, Sdad. Española
de Auditoría, S.L.
P.P.

Fdo.: Alfonso Maraver Ledro
Socio-auditor

Madrid, 27 de febrero de 2015



BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

UNIÓN DE CIUDADES CAPITALES IBEROAMERICANAS

ACTIVO	2014
A) ACTIVO NO CORRIENTE	965,10
II. Inmovilizado material.	965,10
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.	965,10
B) ACTIVO CORRIENTE	238.870,60
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	3.500,00
3. Deudores varios.	3.500,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.	9.579,27
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	225.791,33
1. Tesorería.	225.791,33
TOTAL ACTIVO	239.835,70

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2014
A) PATRIMONIO NETO	78.817,60
A-1) Fondos propios.	57.417,60
I. Capital.	306.510,08
1. Capital escriturado.	306.510,08
III. Reservas.	-3.720,85
2. Otras reservas.	-3.720,85
V. Resultados de ejercicios anteriores.	-245.279,27
1. Remanente.	384.350,98
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).	-629.630,25
VII. Resultado del ejercicio.	-92,36
A-3) Subvenciones, donaciones y legados.	21.400,00
C) PASIVO CORRIENTE	161.018,10
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	48.714,04
3. Acreedores varios.	24.725,03
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	23.989,01
VI. Periodificaciones a corto plazo	112.304,06
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	239.835,70

Fdo.: D. Fernando Rocafull Cordero

Director General

V.º B.º: D.ª M.ª Dolores Navarro Ruiz

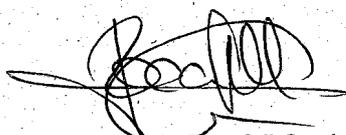
Secretaria General

J & M. S&T. Española
S.L.
P.R.


CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

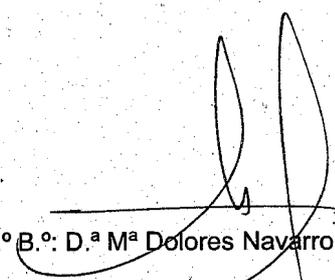
UNIÓN DE CIUDADES CAPITALES IBEROAMERICANAS

Cuenta de pérdidas y ganancias	2014
5. Otros ingresos de explotación.	652.659,72
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	652.659,72
6. Gastos de personal.	-319.955,24
a) Sueldos, salarios y asimilados.	-252.935,48
b) Cargas sociales.	-67.019,76
7. Otros gastos de explotación.	-331.549,24
a) Servicios exteriores.	-331.519,22
b) Tributos.	-30,02
8. Amortización del inmovilizado.	-1.201,88
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	-46,64
15. Gastos financieros.	-45,72
b) Por deudas con terceros.	-45,72
A.2) RESULTADO FINANCIERO	-45,72
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	-92,36



Fdo.: D. Fernando Rocafull Cordero

Director General



V.º B.º: D.ª M.ª Dolores Navarro Ruiz

Secretaria General

[Handwritten Signature]

BALANCE DE SUMAS Y SALDOS EJERCICIO 2014

UNIÓN DE CIUDADES CAPITALES IBEROAMERICANAS

CUENTA	SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	S. INICIAL	DEBE	HABER	S. FINAL
101	1010001	Fondo Social	-306.510,08	0,00	0,00	-306.510,08
Total 101			-306.510,08	0,00	0,00	-306.510,08
113	1130000	Gastos ejercicios anteriores	3.264,42	456,43	0,00	3.720,85
Total 113			3.264,42	456,43	0,00	3.720,85
120	1200000	Remanentes	-386.349,71	0,00	1.998,73	-384.350,98
Total 120			-386.349,71	0,00	1.998,73	-384.350,98
121	1210000	Resultados negativos ejercicios anteriores	629.630,25	0,00	0,00	629.630,25
Total 121			629.630,25	0,00	0,00	629.630,25
132	1320000	Otras subvenciones, donaciones y legados	0,00	3.100,00	-24.500,00	-21.400,00
Total 132			0,00	3.100,00	-24.500,00	-21.400,00
216	2160001	Mobiliario	12.462,67	0,00	0,00	12.462,67
	2160002	Equipos de oficina	10.119,90	0,00	0,00	10.119,90
	2160003	Material bibliográfico	8.910,65	0,00	0,00	8.910,65
Total 216			31.493,22	0,00	0,00	31.493,22
217	2170001	Equipos informáticos	10.884,45	0,00	0,00	10.884,45
Total 217			10.884,45	0,00	0,00	10.884,45
281	2810004	Amortización Acumulada Mat. Bibliográfico	-8.910,64	0,00	0,00	-8.910,64
	2810005	Amortización Acumulada Equipos Oficina	-10.119,91	0,00	0,00	-10.119,91
	2810006	Amortización Acumulada Mobiliario	-10.830,67	0,00	-822,54	-11.653,21
	2810007	Amortización Acumulada Equip. Informáticos	-10.349,47	0,00	-379,34	-10.728,81
Total 281			-40.210,68	0,00	-1.201,88	-41.412,57
410	4100000	Acreedores Prestación Servicios	-20,86	526,01	-505,15	0,00
	4100008	Presstour Viajes España, S.A.	-28.633,02	228.332,27	-225.753,88	-26.054,63
	4100009	Fichero de Cargos Estirado, S.A.	0,00	265,78	-265,78	0,00
	4100011	S.C. Transportes OFICAR, S.A.	0,00	6.633,62	-6.633,62	0,00
	4100012	Grupo Manin de Publicidad, S.A.	0,00	1.052,70	-1.052,70	0,00
	4100025	Telefónica Moviles España S.A.	0,00	4.888,72	-4.888,72	0,00
	4100026	Telefónica de España, S.A.	0,00	45,00	-55,00	-10,00
	4100068	Restaurantes diversos	0,00	4.241,52	-4.241,52	0,00
	4100069	Hoteles diversos	-787,86	2.495,43	-1.707,57	0,00
	4100070	Memory Madrid Siglo XXI, S.L.	0,00	1.960,20	-1.960,20	0,00
	4100114	Salas & Maraver S.E.A. S.L.	0,00	7.351,77	-7.351,77	0,00
	4100140	Autos Chamartín, S.A.	-110,88	6.911,08	-6.800,20	0,00
	4100152	Compañía Europea de Seguros, S.A.	-52,06	2.620,01	-2.567,95	0,00
	4100161	Catering Mariano & Isabel, S.L.	0,00	3.949,00	-3.949,00	0,00
	4100163	Naturtoner, S.L.	0,00	372,15	-372,15	0,00
	4100169	Mapfre Seguros de Empresas S.A.	0,00	352,59	-352,59	0,00
	4100174	Sociedad Española de Cheque Gourmet, S.A.	0,00	581,14	-581,14	0,00
	4100175	Consortio de Transportes de Madrid	0,00	3.998,00	-3.998,00	0,00
	4100177	Pedralgal de Inversiones, S.A.	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00
	4100187	Gráficas Hervi, S.L.	-60,50	4.674,09	-4.666,83	-53,24
	4100192	Juan Nuñez Distribuciones, S.L.	0,00	242,74	-242,74	0,00
4100194	Hotel Emperador (AGUSFERFE, S.A.)	-6.463,20	10.043,70	-3.580,50	0,00	
4100197	Unidad Editorial Información	-24,98	362,78	-337,80	0,00	
4100204	Hotel Príncipe Pio, S.A.	0,00	34.181,93	-34.181,93	0,00	
4100205	Apartamentos Andrómeda	0,00	2.270,00	-2.270,00	0,00	
4100208	Doblehache Comunicación, S.L.	0,00	1.601,45	-1.601,45	0,00	
4100210	Sociedad de Prevención de Fremap S.L.U	0,00	645,44	-645,44	0,00	
Total 410			-36.163,36	382.799,12	-320.563,63	-23.917,87
411	4110001	Otros acreedores	0,00	5.032,48	-5.839,64	-807,16
Total 411			0,00	5.032,48	-5.839,64	-807,16

Fdo.: D. Fernando Rocafull Cordero

Director General

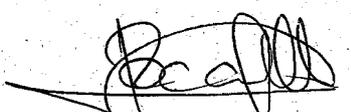
V.º B.º: D.ª M.ª Dolores Navarro Ruiz

Secretaria General



BALANCE DE SUMAS Y SALDOS EJERCICIO 2014
UNIÓN DE CIUDADES CAPITALES IBEROAMERICANAS

CUENTA	SUBCTA	DESCRIPCIÓN	S. INICIAL	DEBE	HABER	S. FINAL
440	4400013	Ayuntamiento de Madrid	150.000,00	654.000,00	-804.000,00	0,00
	4400020	REGIÓN CONO SUR	0,00	24.500,00	-21.000,00	3.500,00
	4400021	REGIÓN PENINSULA IBERICA	0,00	2.117,02	-2.117,02	0,00
	4400049	REGIÓN CAMC	0,00	3.035,50	-3.035,50	0,00
	4400051	SECIPI	10.387,58	0,00	-10.387,58	0,00
Total 440			160.387,58	683.652,52	-840.540,10	3.500,00
475	4751000	H.P. Acree. Reten. Practicada	-17.185,88	60.416,58	-60.522,98	-17.292,28
Total 475			-17.185,88	60.416,58	-60.522,98	-17.292,28
476	4760000	Seguridad Social Acreedora	-6.565,69	80.229,72	-80.360,76	-6.696,73
Total 476			-6.565,69	80.229,72	-80.360,76	-6.696,73
480	4800001	Gastos anticipados	0,00	9.579,27	0,00	9.579,27
Total 480			0,00	9.579,27	0,00	9.579,27
485	4850001	Ingresos anticipados	-125.885,00	125.885,00	-112.304,06	-112.304,06
Total 485			-125.885,00	125.885,00	-112.304,06	-112.304,06
555	5550000	Partidas pendientes de aplicación	-4.749,93	4.749,93	0,00	0,00
Total 555			-4.749,93	4.749,93	0,00	0,00
570	5700000	Caja	509,80	5.100,00	-5.557,58	52,22
Total 570			509,80	5.100,00	-5.557,58	52,22
571	5710000	Caja dólares	627,34	135,22	-252,92	509,64
Total 571			627,34	135,22	-252,92	509,64
572	5720001	Bankia	86.813,28	840.495,10	-702.078,91	225.229,47
Total 572			86.813,28	840.495,10	-702.078,91	225.229,47



Fdo.: D. Fernando Recafull Cordero
 Director General



V.º B.º. D.ª M.ª Dolores Navarro Ruiz
 Secretaria General

Alfamez

BALANCE DE SUMAS Y SALDOS EJERCICIO 2014

UNIÓN DE CIUDADES CAPITALES IBEROAMERICANAS

CUENTA	SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	S. INICIAL	DEBE	HABER	S. FINAL
620	6200001	Acciones Institucionales y de Representación	0,00	8.514,79	0,00	8.514,79
	6200002	Entrega Plaza Mayor Cultura Lima	0,00	3.821,83	0,00	3.821,83
	6200003	Reunion Alcaldes CAMC y CI Carnaval - Sto.D.	0,00	7.130,84	0,00	7.130,84
	6200005	Memoria Actividades 2013	0,00	5.639,31	0,00	5.639,31
	6200006	II Semin Fam e Infancia y IV Cté de Inf y Educ	0,00	23.222,33	0,00	23.222,33
	6200007	XII Comité Medio Ambiente - Asuncion	0,00	16.096,54	0,00	16.096,54
	6200009	Programa Pasantias Relaciones Internac.	0,00	6.472,43	0,00	6.472,43
	6200011	XXXVIII Programa de Formación	0,00	86.993,16	0,00	86.993,16
	6200012	XI Comité de Políticas Sociales - MEX	0,00	20.650,50	0,00	20.650,50
	6200013	XXIX Comité Cultura y CIC	0,00	13.390,45	0,00	13.390,45
	6200015	IX Foro Iberoamericano GL - MEX	0,00	12.121,35	0,00	12.121,35
	6200016	XVI Asamblea Plenaria y XLVI C.Ejecutivo	0,00	45.442,99	0,00	45.442,99
	6200019	VII Comité de Descentralización	0,00	26.814,38	0,00	26.814,38
	6200021	VII Foro Urbano Mundial-Medellín	0,00	5.933,68	0,00	5.933,68
	6200022	Encuentro Ib Voluntariado y G. Locales	0,00	17.284,99	0,00	17.284,99
	6200023	CONAMA EIMA 2014	0,00	977,40	0,00	977,40
	6200024	XXX Congreso OICI - Guadalajara MEX	0,00	4.997,65	0,00	4.997,65
Total 620			0,00	305.504,62	0,00	305.504,62
622	6227000	Rep.y Cons. Equip.Proc.Inform	0,00	121,34	0,00	121,34
Total 622			0,00	121,34	0,00	121,34
623	6230000	Servicios Exteriores Independientes	0,00	7.442,35	0,00	7.442,35
Total 623			0,00	7.442,35	0,00	7.442,35
625	6250001	Primas de seguro	0,00	2.920,54	0,00	2.920,54
	6250002	Mutua Patronal Accidentes	0,00	645,44	0,00	645,44
Total 625			0,00	3.565,98	0,00	3.565,98
626	6260000	Servicios Bancarios y Similares	0,00	210,75	0,00	210,75
Total 626			0,00	210,75	0,00	210,75
629	6290007	Correos	0,00	553,48	0,00	553,48
	6290009	Gastos diversos	0,00	637,32	0,00	637,32
	6295003	Consumo telefonos móviles	0,00	4.898,72	0,00	4.898,72
	6296000	Material de Oficina	0,00	2.005,90	0,00	2.005,90
	6297000	Suscripciones	0,00	603,58	0,00	603,58
	6298000	Locomoción general	0,00	1.977,18	0,00	1.977,18
	6298001	Locomoción empleados	0,00	3.998,00	0,00	3.998,00
Total 629			0,00	14.674,18	0,00	14.674,18
631	6310000	Otros Tributos	0,00	30,02	0,00	30,02
Total 631			0,00	30,02	0,00	30,02
640	6400000	Sueldos y Salarios	0,00	252.935,48	0,00	252.935,48
Total 640			0,00	252.935,48	0,00	252.935,48
642	6420000	Seg. Social a cargo Empresa	0,00	67.019,76	0,00	67.019,76
Total 642			0,00	67.019,76	0,00	67.019,76
669	6690000	Otros Gastos Financieros	0,00	45,72	0,00	45,72
Total 669			0,00	45,72	0,00	45,72
681	6810000	Amortización del inmovilizado	0,00	1.201,88	0,00	1.201,88
Total 681			0,00	1.201,88	0,00	1.201,88
740	7400003	Ayuntamiento de Madrid	0,00	0,00	-504.732,17	-504.732,17
	7400004	Ayto Madrid Área de Familia	0,00	0,00	-140.452,20	-140.452,20
	7400006	Ayuntamiento de Barcelona	0,00	0,00	-1.384,85	-1.384,85
Total 740			0,00	0,00	-646.569,22	-646.569,22
747	7470050	UCCI - CAMC	0,00	0,00	-3.035,50	-3.035,50
	7470052	REGIÓN CONO SUR	0,00	0,00	-3.055,00	-3.055,00
Total 747			0,00	0,00	-6.090,50	-6.090,50
Total general			0,00	2.804.383,45	-2.804.383,45	0,00

Fdo.: D. Fernando Rodríguez Cordero

Director General

V.º B.º: D.ª M.ª Dolores Navarro Ruiz

Secretaria General