

S&M

SALAS & MARAVER

SOCIEDAD ESPAÑOLA DE AUDITORIA, S.L.

C/ Castelló, 66 - 5º

28001 MADRID

Tel.: 91 577 53 69

Fax: 91 577 56 69

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 2015 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. S. M. SALAS & MARAVER
Sociedad Española de Auditoría, S.L.
P.P.

M. Maraver

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 2015 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 2015, 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&M, S&M, S&M
de Auditoría, S.L.
P.P. *[Firma]*

Párrafo sobre otras cuestiones

Para cumplir con lo establecido en el convenio firmado entre el Ayuntamiento de Madrid y la UCCI con fecha 26 de mayo de 2015, 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 2015, así como la Memoria de actividades desarrolladas por la UCCI durante dicho ejercicio.

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

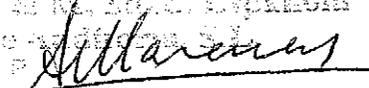
Inscrita en el ROAC N° S0292

P.P.

S. S. M. Sdad. Española

de Auditoría S.L.

P.P.



Fdo.: Alfonso Maraver Ledro

Socio-auditor

Madrid, 9 de marzo de 2016



BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

UNIÓN DE CIUDADES CAPITALES IBEROAMERICANAS

ACTIVO		2015
El Activo Corriente		200.020,17
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		28.000,00
3. Deudores varios.		28.000,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		172.020,17
1. Tesorería.		172.020,17

PASIVO		2015
A. Patrimonio neto		112.671,76
A-1) Fondos propios.		42.271,76
I. Capital.		306.510,08
1. Capital escriturado.		306.510,08
III. Reservas.		-6.453,68
2. Otras reservas.		-6.453,68
V. Resultados de ejercicios anteriores.		-257.835,29
1. Remanente.		371.887,32
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).		-629.722,61
VII. Resultado del ejercicio.		50,65
A-3) Subvenciones, donaciones y legados.		70.400,00
C. Pasivo Corriente		87.348,41
III. Deudas a corto plazo		480,00
5. Otros pasivos financieros		480,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		86.868,41
3. Acreedores varios.		57.221,57
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.		29.646,84



Fdo.: D. Antonio Zurita Contreras
Director General



V.º B.º: D.ª Rita Maestre Fernández
Secretaria General

Unión de Ciudades Capitales Iberoamericanas
C.A. S.A. de C.V.
R.F.
[Handwritten signature]

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

UNIÓN DE CIUDADES CAPITALES IBEROAMERICANAS

Cuenta de pérdidas y ganancias		2015
5. Otros ingresos de explotación.		633.878,19
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		10.158,92
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.		623.719,27
6. Gastos de personal.		-343.214,56
a) Sueldos, salarios y asimilados.		-276.312,40
b) Cargas sociales.		-66.902,16
7. Otros gastos de explotación.		-289.505,33
a) Servicios exteriores.		-289.505,33
8. Amortización del inmovilizado.		-965,10
A 1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		193,20
15. Gastos financieros.		-142,55
b) Por deudas con terceros.		-142,55
A 2) RESULTADO FINANCIERO		-142,55

[Handwritten signature]
Edo.: D. Antonio Zurita Contreras
Director General

[Handwritten signature]
V.º B.º: D.ª Rita Maestre Fernández
Secretaria General

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

[Handwritten signature]

BALANCE DE SUMAS Y SALDOS EJERCICIO 2015

UNIÓN DE CIUDADES CAPITALES IBEROAMERICANAS

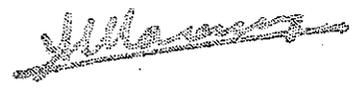
101	1010001	Fondo Social	-306.510,08	0,00	0,00	-306.510,08
113	1130000	Gastos ejercicios anteriores	3.720,85	2.732,83	0,00	6.453,68
120	1200000	Remanentes	-384.350,98	0,00	12.463,66	-371.887,32
121	1210000	Resultados negativos ejercicio	629.722,61	0,00	0,00	629.722,61
132	1320000	Otras subv. don y leg.(REGION CONO SUR)	-21.400,00	0,00	-24.500,00	-45.900,00
	1320001	Otras subv.don.y leg.(REGION ANDINA)	0,00	0,00	-24.500,00	-24.500,00
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
217	2170001	Equipos informáticos	10.884,45	0,00	0,00	10.884,45
281	2810004	Amortización Acumulada Mat. Bibliográfico	-8.910,64	0,00	-0,01	-8.910,65
	2810005	Amortización Acumulada Equipos Oficina	-10.119,91	0,00	0,01	-10.119,90
	2810006	Amortización Acumulada Mobiliario	-11.653,21	0,00	-809,46	-12.462,67
	2810007	Amortización Acumulada Equip.Informáticos	-10.728,81	0,00	-155,64	-10.884,45
410	4100000	Acreeedores Prestación Servicios	0,00	1.690,59	-1.690,59	0,00
	4100008	Presstour Viajes España, S.A.	-26.054,63	153.721,57	-174.485,78	-46.818,84
	4100009	Fichero de Cargos Estirado, S.A.	0,00	271,10	-271,10	0,00
	4100011	S.C. Transportes OFICAR, S.A.	0,00	1.717,80	-1.717,80	0,00
	4100025	Telefónica Moviles España S.A.	0,00	2.567,33	-2.567,33	0,00
	4100026	Telefónica de España, S.A.	-10,00	65,00	-55,00	0,00
	4100068	Restaurantes diversos	0,00	1.415,14	-1.537,64	-122,50
	4100069	Hoteles diversos	0,00	6.203,61	-6.523,61	-320,00
	4100114	Salas & Maraver S.E.A. S.L.	0,00	5.887,10	-5.887,10	0,00
	4100140	Autos Chamartín, S.A.	0,00	6.021,29	-6.345,68	-324,39
	4100152	Compañía Europea de Seguros, S.A.	0,00	2.054,36	-2.054,36	0,00
	4100163	Naturtoner, S.L.	0,00	331,23	-331,23	0,00
	4100169	Mapfre Seguros de Empresas S.A	0,00	360,89	-360,89	0,00
	4100174	Sociedad Española de Cheque Gourmet, SAU	0,00	103,92	-103,92	0,00
	4100175	Consortio de Transportes de Madrid	0,00	3.974,00	-3.974,00	0,00
	4100177	Pedregal de Inversiones, S.A. (H.Regina)	2.200,00	7.570,07	-9.770,07	0,00
	4100187	Gráficas Herví, S.L.	-53,24	4.032,28	-4.078,26	-99,22
	4100191	Decimoarte diseño creativo S.L	0,00	0,00	-9.218,39	-9.218,39
	4100192	Juan Nuñez Distribuciones, S.L	0,00	497,08	-497,08	0,00
	4100194	Hotel Emperador (AGUSFERFE,S.A)	0,00	9.438,00	-9.438,00	0,00
	4100204	Hotel Príncipe Pio, S.A.	0,00	1.140,06	-1.140,06	0,00
	4100208	Doblehache Comunicación, S.L.	0,00	1.220,90	-1.539,13	-318,23
	4100210	Sociedad de Prevención de Fremap S.L.U.	0,00	702,74	-702,74	0,00
411	4110001	Otros acreedores	-807,16	6.083,10	-5.275,94	0,00

[Handwritten signature]

Fdo.: D. Antonio Zurita Contreras
Director General

[Handwritten signature]

V.º B.º: D.ª Rita Maestre Fernández
Secretaria General



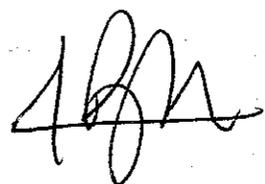
BALANCE DE SUMAS Y SALDOS EJERCICIO 2015

UNIÓN DE CIUDADES CAPITALES IBEROAMERICANAS

440	4400012	Ayuntamiento de Barcelona	0,00	1.384,85	-1.384,85	0,00
	4400013	Ayuntamiento de Madrid	0,00	504.830,36	-504.830,36	0,00
	4400020	REGIÓN CONO SUR	3.500,00	24.500,00	-14.000,00	14.000,00
	4400022	REGION ANDINA	0,00	24.500,00	-10.500,00	14.000,00
	4400046	Deudores Varios	0,00	1.179,49	-1.179,49	0,00
475	4751000	H.P. Acrec. Reten. Practicadas	-17.292,28	56.845,48	-61.029,29	-21.476,09
476	4760000	Seguridad Social Acreedora	-6.696,73	79.415,62	-80.889,64	-8.170,75
480	4800001	Gastos anticipados	9.579,27	0,00	-9.579,27	0,00
485	4850001	Ingresos anticipados	-112.304,06	112.304,06	0,00	0,00
555	5550000	Partidas pendientes de aplicac	0,00	2.283,30	-2.763,30	-480,00
570	5700000	Caja	52,22	3.500,00	-3.492,13	60,09
571	5710000	Caja dólares	509,64	0,00	-184,33	325,31
572	5720001	Bankia	225.229,47	535.752,38	-589.347,08	171.634,77



Edo. B. Antonio Zurita Contreras
Director General



V.º B.º D.ª Rita Maestre Fernández
Secretaria General



BALANCE DE SUMAS Y SALDOS EJERCICIO 2015

UNIÓN DE CIUDADES CAPITALES IBEROAMERICANAS

	DESCRIPCIÓN	SUMAS	DEBE	HABER	SALDO
620	6200001 Acciones Institucionales y de Representación	0,00	10.102,81	0,00	10.102,81
	6200002 Capital Iberoamericana Cultura Guatemala	0,00	13.313,84	0,00	13.313,84
	6200003 XV Comité de Turismo	0,00	41.487,05	0,00	41.487,05
	6200005 Memoria Actividades 2014	0,00	4.833,66	0,00	4.833,66
	6200007 VII Comité de Juventud - Cadiz	0,00	21.663,03	0,00	21.663,03
	6200008 XV Conferencia OIDP	0,00	37.355,67	0,00	37.355,67
	6200014 IV Comité Nuevas Tecnologías - Bogotá	0,00	8.343,67	0,00	8.343,67
	6200015 V Comité Infancia y Educación - México	0,00	10.508,95	0,00	10.508,95
	6200016 XII Encuentro Jefes Bomberos - San José	0,00	12.733,28	0,00	12.733,28
	6200017 XLVII Comité Ejecutivo - Andorra la Vella	0,00	16.615,79	0,00	16.615,79
	6200018 XXVI Reunión Alcaldes CAMC - Tegucigalpa	0,00	6.707,28	0,00	6.707,28
	6200019 XXX Comité de Cultura - Guatemala	0,00	8.738,13	0,00	8.738,13
	6200020 X Encuentro Directores RRLL y Coord. GRU	0,00	28.782,12	0,00	28.782,12
	6200021 IX Comité Igualdad Oportunidades SDQ	0,00	16.474,74	0,00	16.474,74
	6200023 Primer postgrado Políticas Públicas UCLM	0,00	12.503,65	0,00	12.503,65
	6200024 Pasantía OICI	0,00	933,20	0,00	933,20
	6200025 Donación vehículos BUSF	0,00	2.785,00	0,00	2.785,00
	6200026 COP 21 - Paris	0,00	6.217,42	0,00	6.217,42
	6200027 Portal Web UCCI	0,00	9.218,39	0,00	9.218,39
622	6227000 Rep. y Cons. Equip. Proc. Informa	0,00	169,40	0,00	169,40
623	6230000 Servicios Exteriores Independientes	0,00	6.077,69	0,00	6.077,69
625	6250000 Seguros de Viaje	0,00	2.113,16	0,00	2.113,16
	6250001 Primas de seguro	0,00	360,89	0,00	360,89
	6250002 Mutua Patronal Accidentes	0,00	702,74	0,00	702,74
626	6260000 Servicios Bancarios y Similares	0,00	326,85	0,00	326,85
629	6290007 Correos	0,00	290,26	0,00	290,26
	6290009 Gastos diversos	0,00	246,19	0,00	246,19
	6295003 Consumo telefonos móviles	0,00	2.607,33	0,00	2.607,33
	6296000 Material de Oficina	0,00	2.373,54	0,00	2.373,54
	6297000 Suscripciones	0,00	271,10	0,00	271,10
	6298000 Locomoción general	0,00	674,50	0,00	674,50
	6298001 Locomoción empleados	0,00	3.974,00	0,00	3.974,00
640	6400000 Sueldos y Salarios	0,00	264.559,12	0,00	264.559,12
641	6410001 Indemnizaciones	0,00	11.753,28	0,00	11.753,28
642	6420000 Seg. Social a cargo Empresa	0,00	66.902,16	0,00	66.902,16
669	6690000 Otros gastos financieros	0,00	142,55	0,00	142,55
681	6810000 Amortización del inmovilizado	0,00	965,10	0,00	965,10
740	7400003 Ayuntamiento de Madrid	0,00	0,00	-504.830,36	-504.830,36
	7400004 Ayto Madrid Área de Familia	0,00	0,00	-112.304,06	-112.304,06
	7400006 Ayuntamiento de Barcelona	0,00	0,00	-1.384,85	-1.384,85
747	7470045 CIUDADES UCCI - UCLM	0,00	0,00	-5.200,00	-5.200,00
751	7510000 Otros ingresos de Gestión	0,00	0,00	-10.158,92	-10.158,92

Fdo.: D. Antonio Zurita Contreras
Director General

V.º B.º: D.ª Rita Maestre Fernández
Secretaria General