

**INFORME DE PROCEDIMIENTOS ACORDADOS**  
**SOBRE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO**  
**CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 DE**  
**AGRUPACION EUROPEA DE COOPERACION**  
**TERRITORIAL ESPACIO PORTALET**  
**(AECT ESPACIO PORTALET)**



NUMERO DE PROTOCOLO: B / VEINTICUATRO / DOS MIL DIECIOCHO

**INFORME DE PROCEDIMIENTOS ACORDADOS DE AGRUPACION EUROPEA DE COOPERACION TERRITORIAL ESPACIO PORTALET (AECT PORTALET)**

A la Dirección de AGRUPACION EUROPEA DE COOPERACION TERRITORIAL ESPACIO PORTALET (AECT ESPACIO PORTALET):

Hemos llevado a cabo los procedimientos acordados con Vds., que se indican a continuación, en relación con la liquidación del presupuesto del ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2016 de AGRUPACION EUROPEA DE COOPERACION TERRITORIAL ESPACIO PORTALET (AECT ESPACIO PORTALET). Nuestro trabajo se ha realizado siguiendo normas profesionales de general aceptación en España aplicables a los encargos de procedimientos acordados. En un trabajo de este tipo, es el lector del informe quien obtiene sus propias conclusiones a la luz de los hallazgos objetivos sobre los que se le informa, derivados de la adecuación de la normativa aplicada por la entidad y la razonabilidad de los datos incluidos en su liquidación del presupuesto del ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2016. Asimismo, el destinatario del informe es responsable de la suficiencia de los procedimientos llevados a cabo para los propósitos perseguidos. En consecuencia, no asumimos responsabilidad alguna sobre la suficiencia de los procedimientos aplicados.

Conforme a lo anterior, los procedimientos aplicados han sido los siguientes:

1. Análisis de la documentación relativa a los siguientes conceptos de GASTO y/o INVERSION correspondientes al ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2016 :

- Gastos de personal de la entidad.
- Gastos de explotación y/o funcionamiento de la entidad.
- Costes relativos a inversiones asociadas a los distintos proyectos en los que está inmersa la entidad.

La documentación facilitada por la AECT ESPACIO PORTALET en relación a estos conceptos de gasto y/o inversión ha sido:

- facturas emitidas por los terceros suministradores de los bienes y servicios adquiridos.
- extractos bancarios que acreditan el pago de los mismos.
- Nóminas de personal

2. Análisis de la documentación relativa a los siguientes conceptos de INGRESO correspondientes al ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2016:

- Aportaciones de los socios de la Agrupación.
- Subvenciones recibidas en relación a los distintos proyectos en los que está inmersa la entidad.



La documentación facilitada por la AECT ESPACIO PORTALET en relación a estos conceptos de ingreso ha sido:

- Acta de la Asamblea de la AECT ESPACIO PORTALET con la aprobación de las aportaciones de los socios de la Agrupación para el ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2016.
- Documento de concesión de subvenciones.
- Extractos bancarios que acreditan el cobro de dichos importes.

3. Análisis de Actas de la Asamblea de la AECT ESPACIO PORTALET verificando:

- Aprobación del presupuesto de 2016 con fecha 22 de diciembre de 2015 y coincidencia de dicho presupuesto aprobado con el que figura en la liquidación del presupuesto de dicho ejercicio objeto de nuestra revisión y que se adjunta. La aprobación de la liquidación de dicho presupuesto de 2016 está pendiente a la fecha actual.

4. Obtención de Carta de manifestaciones de la Dirección de la AECT ESPACIO PORTALET.

Como resultado de la aplicación de los procedimientos acordados indicados anteriormente, les informamos que no hay cuestiones significativas que se hayan puesto de manifiesto en la ejecución de nuestro trabajo respecto de la razonabilidad de la información y los datos incluidos en la liquidación del presupuesto del ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2016.

Debido a que los procedimientos descritos no constituyen ni una auditoria, ni una revisión hecha de acuerdo con Normas Técnicas de Auditoria, no expresamos una opinión sobre la información contenida en el estado financiero adjunto. Si se hubieran aplicado procedimientos adicionales, se podrían haber puesto de manifiesto otros asuntos sobre los cuales les habríamos informado.

Nuestro informe de procedimientos acordados se emite únicamente para la finalidad establecida en el primer párrafo de este informe y para su información y no puede ser usado para ningún otro fin o ser distribuido a terceros sin nuestro consentimiento previo. No asumimos ninguna responsabilidad frente a terceros distintos de los destinatarios de este informe.

Zaragoza, 21 de febrero de 2018.

VILLALBA, ENVID Y CIA., AUDITORES, S.L.P.  
Nº. R.O.A.C. S0184

Fdo: Alberto Abril García de Jalón

INSTITUTO DE CENSORES  
JURADOS DE CUENTAS  
DE ESPAÑA

PARA INCORPORAR AL PROTOCOLO

VILLALBA, ENVID Y CIA.  
AUDITORES, S.L.P.

2018 Núm. 08/18/00835

COPIA

Informe sobre trabajos distintos  
a la auditoría de cuentas





Gastos. Dépenses

Programas	Subprogramas	Centros de Costes	Actividades	Subactividades	Presupuesto	Realizado	Resto de Ejercicio	
0. Recursos Humanos. I. Ressources humaines	Gastos de personal	Gastos de personal	Gastos de personal	Gastos de personal	Salarios Directivos	42.234,88 €	42.234,88 €	0,00 €
					Salarios Socios	16.516,00 €	16.516,00 €	0,00 €
					Salarios trabajadores	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €
					Salarios variable	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €
					Indemnidad de traslado	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
					Indemnidad de finiquito	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
					Seguros sociales	2.724,45 €	2.724,45 €	0,00 €
					Seguros sociales	3.077,37 €	3.077,37 €	0,00 €
					Seguros sociales	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €
					Seguros sociales	134,34 €	134,34 €	0,00 €
					Seguros sociales	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €
					Seguros sociales	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
					Seguros sociales	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
					Seguros sociales	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
<b>Total 0</b>	<b>131.500,00 €</b>	<b>99.117,12 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>97.082,81 €</b>	<b>34.417,19 €</b>			

1. Funcionamiento. Fonctionnement

Programas	Subprogramas	Centros de Costes	Actividades	Subactividades	Presupuesto	Realizado	Resto de Ejercicio	
1A. Servicios de los edificios	Servicios de los edificios	Servicios de los edificios	Servicios de los edificios	Servicios de los edificios	Alquiler de locales	3.577,82 €	3.577,82 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total 1A</b>	<b>3.577,82 €</b>	<b>3.577,82 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3.577,82 €</b>	<b>7.722,18 €</b>			

1B. Servicios de gestión y consumibles

Programas	Subprogramas	Centros de Costes	Actividades	Subactividades	Presupuesto	Realizado	Resto de Ejercicio	
1C. Servicios administrativos y de gestión. ESPACIO PORTALET	Servicios administrativos y de gestión	Servicios administrativos y de gestión	Servicios administrativos y de gestión	Servicios administrativos y de gestión	Salarios Directivos	21.837,30 €	21.837,30 €	0,00 €
					Salarios Socios	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
					Salarios trabajadores	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
					Salarios variable	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
					Indemnidad de traslado	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
					Indemnidad de finiquito	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
					Seguros sociales	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
					Seguros sociales	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
					Seguros sociales	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
					Seguros sociales	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
					Seguros sociales	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
					Seguros sociales	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
					Seguros sociales	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
					Seguros sociales	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
<b>Total 1C</b>	<b>21.837,30 €</b>	<b>21.837,30 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>21.837,30 €</b>	<b>5.562,70 €</b>			

1D. Gastos vehículos, equipamiento, maquinaria e informática

Programas	Subprogramas	Centros de Costes	Actividades	Subactividades	Presupuesto	Realizado	Resto de Ejercicio	
1E. Inmuebles. Immoebles	Inmuebles	Inmuebles	Inmuebles	Inmuebles	Alquiler de locales	7.412,74 €	7.412,74 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total 1E</b>	<b>7.412,74 €</b>	<b>7.412,74 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>7.412,74 €</b>	<b>4.387,26 €</b>			

2. Inversiones y proyectos. Investissements et projets.

Programas	Subprogramas	Centros de Costes	Actividades	Subactividades	Presupuesto	Realizado	Resto de Ejercicio	
2A. SEGURIDAD	Seguridad	Seguridad	Seguridad	Seguridad	Alquiler de locales	15.617,53 €	15.617,53 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total 2A</b>	<b>15.617,53 €</b>	<b>15.617,53 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>15.617,53 €</b>	<b>336.286,12 €</b>			

2B. INTURPIER. Inturpiere

Programas	Subprogramas	Centros de Costes	Actividades	Subactividades	Presupuesto	Realizado	Resto de Ejercicio	
2B. INTURPIER. Inturpiere	Inturpiere	Inturpiere	Inturpiere	Inturpiere	Alquiler de locales	41.319,79 €	41.319,79 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total 2B</b>	<b>41.319,79 €</b>	<b>41.319,79 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>41.706,48 €</b>	<b>166.016,21 €</b>			

2C. GCT. PPE Com.Mun.

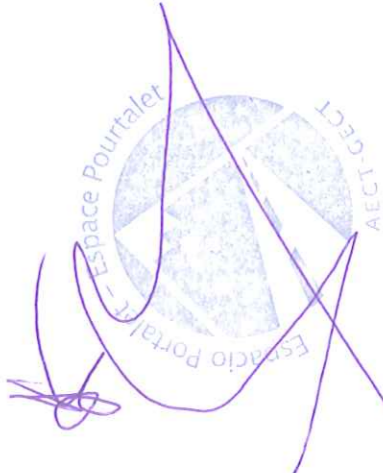
Programas	Subprogramas	Centros de Costes	Actividades	Subactividades	Presupuesto	Realizado	Resto de Ejercicio	
2C. GCT. PPE Com.Mun.	GCT. PPE Com.Mun.	GCT. PPE Com.Mun.	GCT. PPE Com.Mun.	GCT. PPE Com.Mun.	Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total 2C</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>36.037,20 €</b>			

2D. Cultura y del Patrimonio. Culture et du Patrimoine.

Programas	Subprogramas	Centros de Costes	Actividades	Subactividades	Presupuesto	Realizado	Resto de Ejercicio	
2D. Cultura y del Patrimonio. Culture et du Patrimoine.	Cultura y del Patrimonio	Cultura y del Patrimonio	Cultura y del Patrimonio	Cultura y del Patrimonio	Alquiler de locales	13.064,35 €	13.064,35 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total 2D</b>	<b>13.064,35 €</b>	<b>13.064,35 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>13.064,35 €</b>	<b>217.719,93 €</b>			

Ingresos. Recettes

Programas	Subprogramas	Centros de Costes	Actividades	Subactividades	Presupuesto	Realizado	Resto de Ejercicio	
1. Ingresos. Recettes	Ingresos	Ingresos	Ingresos	Ingresos	Alquiler de locales	886.241,93 €	886.241,93 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total 1</b>	<b>886.241,93 €</b>	<b>886.241,93 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>886.241,93 €</b>	<b>612.175,80 €</b>			



Saldo. Solde 2015

Programas	Subprogramas	Centros de Costes	Actividades	Subactividades	Presupuesto	Realizado	Resto de Ejercicio	
Saldo. Solde 2015	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Alquiler de locales	70.759,80 €	70.759,80 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					Alquiler de locales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total Saldo</b>	<b>70.759,80 €</b>	<b>70.759,80 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>70.759,80 €</b>	<b>67.652,20 €</b>			