

INFORME DE PROCEDIMIENTOS ACORDADOS
SOBRE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO
CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
DE
AGRUPACION EUROPEA DE COOPERACION
TERRITORIAL ESPACIO PORTALET
(AECT ESPACIO PORTALET)



NUMERO DE PROTOCOLO: B / SESENTA Y UNO / DOS MIL DIECINUEVE

INFORME 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 2018 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 2018. 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 2018:
 - 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 realizados en el ejercicio 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 2018:

- Aportaciones de los socios de la Agrupación.
- Certificaciones de proyectos en curso

La documentación facilitada por la AECT ESPACIO PORTALET en relación a estos conceptos de ingreso realizados en el ejercicio 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 2018.
- Certificaciones emitidas en relación a los proyectos Securus e Inturpyr.
- 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 2018 con fecha 24 de octubre de 2017 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 2018 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 2018.

Debido a que los procedimientos descritos no constituyen ni una auditoria, ni una revisión hecha de acuerdo con Normas Internacionales 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, 26 de julio de 2019.

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

Fdo: Alberto Abril García de Jalón



INSTITUTO DE CENSORES
JURADOS DE CUENTAS
DE ESPAÑA

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

2019 Núm. 08/19/01892

SELLO CORPORATIVO: 30,00 EUR

Informe sobre trabajos distintos
a la auditoría de cuentas

LIQUIDACIÓN DE PRESUPUESTO EJERCICIO 2018

Gastos. Frais. 2018

	Presupuestado Budgetisé
1.A. Recursos Humanos. Ressources humaines	
101.00 Salario Director+Coste IRPF. Salaires. 40% AECT+ 20% INTURPYR	25.500,00 €
160 Cargas sociales Director. Charges sociales.40% AECT + 20% INTURPYR	9.960,00 €
101.01 Salarios variable. 40% AECT + 20% INTURPYR	6.000,00 €
225.00 Impuestos salario variable 2015-2016. 40% AECT + 20% INTURPYR	3.000,00 €
227.01 Seguridad y salud. Medicina del Trabajo	600,00 €

1.A. Recursos Humanos. Ressources humaines. Total 1. A. Directeur AECT. Directeur GECT (6) **45.060,00 € 39,89%**

1. B. Funcionamiento. Fonctionnement

1A. Servicios de los edificios. Services des bâtiments	8.550,00 €	12,59%
1B. Servicios de gestión y consumibles. Services de gestion et des consommables	24.200,00 €	35,64%
1C. Servicios administrativos y de gestión. Services administratifs et de gestion	14.450,00 €	21,28%
1D. Gastos vehículos, equipamiento, maquinaria e informática	14.700,00 €	21,65%
1E. Imprevistos. Imprévus	6.000,00 €	8,84%
Total 1. B. Funcionamiento. Fonctionnement. Total 1. B.	67.900,00 €	60,11%
Total 1.	112.960,00 €	13,14%

2. Inversiones y proyectos. Investissements et projets.

	Presupuestado Budgetisé	
2.A. SECURUS	338.190,00 €	45,28%

Personal. Personnel. Directeur AECT. Directeur GECT (40%)	44.040,00 €	5,90%
Acción 2. Comunicación. Action 2. Communication	7.600,00 €	2,25%
Acción 3. Protección y prevención RNs. Action 3. Protection et prevention de RNs	278.150,00 €	82,25%
Acción 4. Gestión y reacción RNs. Action 4. Gestion et reaction RNs	8.400,00 €	2,48%

	Presupuestado Budgetisé	
2.B. SECURUS-2	72.000,00 €	9,64%

Acciones	72.000,00 €	9,64%
----------	-------------	-------

	Presupuestado Budgetisé	
2C. INTURPYR	257.537,31 €	34,48%

Personal. Personnel. Almudena de VELASCO (100%) + Isabelle HAURE (100%)	65.536,00 €	8,77%
Actividades de la Acción 1. Coordinación y gestión Personal. Activités de l'Action 1. Coordination et gestion de personnel	7.469,85 €	2,90%
Actividades de la Acción 2. Comunicación. Activités de l'Action 2. Communication	16.206,15 €	6,29%
Actividades de la A3. Valorización y dinamización turística. Activités de l'A3. Valorisation et dynamisation touristique	46.260,38 €	17,96%
Actividades de la A4. Promoción y comercialización. Activités de l'A4. la Promotion et commercialisation	88.988,85 €	34,55%
Actividades de la A5. Dinamización del empleo y RSE. Activités de l'A5. Dynamisation de l'emploi et RSE	20.000,00 €	7,77%
Actividades de la A6. Creación de una agrupación innovadora transfronteriza. Activités de l'A6. Création d'un groupement transfrontalier innovant	13.076,08 €	5,08%

	Presupuestado Budgetisé	
2C. CULTURA Y PATRIMONIO. CULTURE ET PATRIMOINE	79.234,00 €	10,61%

	Presupuestado Budgetisé	
Total 2	746.961,31 €	86,86%

Total. GASTOS. FRAIS.	859.921,31 €	100,00%
------------------------------	---------------------	----------------

Ingresos. Recettes. 2018

Gastos pendientes hasta el final de 2017	-620.947,87 €
Saldo. Solde Ibercaja. 12/09/2017	857.813,60 €
Aportación pendiente CDDA 2017. Participation en attente de paiement CDDA 2017	150.000,00 €
Saldo. Solde 12/09/2017	386.865,73 €
	44,99%

	Ingresos. Revenu	%
Calendario. Calendrier FEDER. 2018	54.357,84 €	6,32%
FEDER 1ª Certificación. 1er certification. INTURPYR. Junio. Juin 2018	46.704,20 €	5,43%
FEDER 1ª Certificación. 1er certification. SECURUS. Junio. Juin 2018	9.340,84 €	1,09%
FEDER 1ª Certificación. 1er certification. SECURUS. 20% Forfait. Junio. Juin 2018	42.652,70 €	4,96%
Devolución. Devolution 5% ESPALET	153.055,58 €	17,80%
Ingresos previstos. Recettes prévues. FEDER. 2018	153.055,58 €	17,80%

Aportación propuesta. Contribution proposée GA. 2018	140.000,00 €	16,28%
Aportación propuesta. Contribution proposée CDDA. 2018	180.000,00 €	20,93%
Aportaciones socios	320.000,00 €	37,21%

Total. INGRESOS. RECETTES	859.921,31 €	100,00%
----------------------------------	---------------------	----------------