



## **ESTADOS FINANCIEROS ANUALES**

correspondientes a las operaciones del ejercicio presupuestario  
2007 de la Fundación Europea de Formación

La Fundación Europea de Formación es una de las agencias comunitarias europeas. Su misión consiste en ayudar a los países en transición y en desarrollo a aprovechar el potencial de sus recursos humanos mediante la reforma de los sistemas de educación, formación y mercado de trabajo en el contexto de la política de relaciones exteriores de la UE.

La Fundación asiste asimismo a la Comisión Europea en la ejecución del Programa Tempus.

Villa Gualino  
Viale Settimio Severo 65  
I - 10133 Turín - Italia

Correo electrónico: [info@etf.europa.eu](mailto:info@etf.europa.eu)  
Página principal: [www.etf.europa.eu](http://www.etf.europa.eu)  
T: +39.011.630.2222  
F: +39.011.630.2200

*El presente informe ha sido elaborado por:*

Martine Smit – Contable

Mircea Copot – Unidad Financiera

# ÍNDICE

|   |    |
|---|----|
| GLOSARIO .....  | 4  |
| I. INTRODUCCIÓN .....   | 5  |
| II. CONSEJO DE DIRECCIÓN Y EQUIPO DE GESTIÓN .....  | 6  |
| III. ESTADOS FINANCIEROS DE 2007 .....  | 8  |
| 1. 1. Cuenta de resultado económico .....   | 8  |
| 2. Cuenta de variaciones de capital .....   | 9  |
| 3. Balance financiero .....   | 10 |
| 4. Estado del flujo de caja .....   | 11 |
| 5. Cuenta de resultado de la ejecución presupuestaria .....   | 12 |
| 6. Conciliación de los resultados de la ejecución presupuestaria respecto al<br>resultado económico ..... | 13 |
| 7. Saldos bancarios .....   | 14 |
| IV. OBSERVACIONES RELATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS .....   | 15 |
| 1. Cuenta de resultado económico .....  | 15 |
| 2. Cuenta de variaciones de capital .....   | 16 |
| 3. Balance financiero .....   | 16 |
| 4. Estado del flujo de caja .....   | 20 |
| 5. Cuenta de resultado de la ejecución presupuestaria .....   | 20 |
| 6. Conciliación de los resultados de la ejecución presupuestaria respecto al<br>resultado económico ..... | 20 |
| V. NOTAS A LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO Y LA GESTIÓN FINANCIERA .....                                     | 21 |
| 1. Introducción .....   | 21 |
| 2. Utilización de los créditos .....  | 23 |
| VI. CUADRO DE EFECTIVOS DE LA FUNDACIÓN 2007 .....  | 32 |
| ANEXO I: RELACIÓN DE MIEMBROS DEL CONSEJO DE DIRECCIÓN EN 2007 .....                                      | 33 |

# GLOSARIO

|   |  |
|---|--|
| Cuentas a pagar                             | Cuentas a pagar de una organización con vencimiento a un (1) año. Las cuentas a pagar forman parte del pasivo circulante.  |
| Contabilidad según el principio del devengo | Metodología contable basada en el registro de las operaciones de acuerdo con los hechos generadores de éstas (tras la aprobación del nuevo Reglamento financiero); es decir, las operaciones y otros hechos se reconocen cuando ocurren (y no sólo cuando se efectúan los correspondientes cobros o abonos en efectivo o medios equivalentes). |
| Activos                                     | Los activos son partidas propiedad de personas físicas o jurídicas y tienen valor comercial o de cambio. Pueden consistir en bienes específicos o en créditos frente a terceros.   |
| C1/Créditos corrientes                      | Créditos o fondos aprobados del ejercicio en curso asignados para operaciones y actividades de éste.   |
| C4/Créditos asignados                       | Créditos o fondos aprobados del ejercicio en curso reservados para operaciones y actividades específicamente asignadas.  |
| C8/Créditos prorrogados                     | Créditos prorrogados automáticamente.<br><br>Prórroga de créditos comprometidos, pero no desembolsados durante el ejercicio anterior, también denominados "Reste à liquider" (RAL), en alusión a los "créditos pendientes de liquidación".   |
| R0/Fondos asignados                         | Fondos recibidos de otras entidades ajenas a la Comisión Europea con una finalidad específica.   |
| Contabilidad de caja                        | Metodología contable basada en los flujos de caja; en ella, las operaciones se apuntan cuando se efectúan los correspondientes cobros o abonos.  |
| Convenio                                    | Los convenios son acuerdos entre la Comisión Europea y la Fundación.   |
| Activo circulante                           | Grupo de activos considerado líquido, en cuanto que pueden convertirse en efectivo en el plazo de un (1) año. Incluye las partidas del balance que siguen: caja, cuentas a cobrar y existencias.   |
| Pasivo circulante                           | Compuesto por elementos del pasivo que deben abonarse en el plazo de un año desde la fecha del balance.  |
| Estados financieros                         | Informes escritos en los que se describe cuantitativamente la salud financiera de una organización. Comprenden una cuenta de resultado económico (equivalente a una cuenta de pérdidas y ganancias), un balance financiero, un estado de flujo de caja, una cuenta de variaciones de capital y notas explicativas.                             |
| Administración de anticipos                 | Cuentas bancarias y/o efectivo utilizados para el pago de gastos de escasa cuantía.  |
| Pasivo                                      | Obligación financiera, deuda, título de crédito o posible pérdida.   |

# I. INTRODUCCIÓN

## **Método contable**

El objetivo de los estados financieros es proporcionar información sobre la posición financiera, los resultados y el flujo de caja de la Fundación Europea de Formación (en lo sucesivo, la Fundación) que resulte de utilidad para una amplia gama de usuarios.

La Fundación pasó del principio de contabilidad de caja al principio del devengo al comienzo del ejercicio de 2005. Desde ese año, los estados financieros que figuran a continuación se elaboran con arreglo a las normas contables aprobadas por el contable de la Comisión Europea, de conformidad con la contabilidad basada en el principio del devengo en lo que atañe al resultado económico, el balance y el flujo de caja. Para más información sobre normas y principios contables, véase el apartado V, *Notas a los estados financieros*. La ejecución del presupuesto se prepara con arreglo al principio de contabilidad de caja modificado. Para más información sobre los principios aplicados a los datos presupuestarios, véase el apartado VI, *Notas a la ejecución del presupuesto y la gestión financiera*. Las políticas contables se han aplicado de modo coherente durante todo el período.

## **Entidad que presenta la información**

Estos estados financieros se refieren a la Fundación Europea de Formación, organismo público creado por el Reglamento (CEE) nº 1360/90 del Consejo, de 7 de mayo de 1990.

La Fundación, en estrecha colaboración con la Comisión Europea (en lo sucesivo, CE), ayuda a los países socios de la Unión Europea (en lo sucesivo, UE) a reformar y modernizar sus sistemas de educación, formación y empleo y a dotar a sus ciudadanos de los conocimientos, cualificaciones y competencias más amplias necesarios para participar en unas sociedades y unas economías dinámicas.

La Fundación recibe una subvención anual con cargo al presupuesto general de la CE y puede recibir también aportaciones de otras organizaciones públicas y privadas y de los Estados. La Fundación se encarga de gestionar otros fondos de la CE para la ejecución del programa Tempus y de otros proyectos de educación y formación profesional en el marco de los programas CARDS (Balcanes Occidentales), Tacis (Europa Oriental y Asia Central) y MEDA (región Mediterránea).

## **II. CONSEJO DE DIRECCIÓN Y EQUIPO DE GESTIÓN**

### **El Consejo de Dirección**

La Fundación Europea de Formación está regida por un Consejo compuesto por un representante de cada uno de los Estados miembros de la UE, así como por observadores de los países candidatos y representantes de la CE, que además preside las reuniones.

En 2007, el Consejo de Dirección se reunió en dos ocasiones, en Turín. Dicho Consejo es responsable de la aprobación del proyecto de programa de trabajo anual de la Fundación y de su presupuesto, sujetos a la autorización del Parlamento Europeo en el contexto del presupuesto global de la Unión Europea.

### **Reunión celebrada el 11 de junio de 2007**

El Consejo de Dirección valoró la demostración, por parte de la Fundación, de sus mayores posibilidades en el futuro en virtud de la propuesta de ampliación de su mandato y en el contexto de los instrumentos de política exterior de la UE modernizados.

El Consejo de Dirección tomó nota de una estimación más realista del calendario para la repatriación de Tempus, en virtud del cual es probable que la prestación de asistencia técnica continúe en la Fundación seis meses más de lo previsto inicialmente, trasladándose la medida a mediados de 2008.

El Consejo aprobó el anteproyecto de presupuesto de la Fundación para 2008 mediante un procedimiento escrito en marzo de 2007, por un importe de 19.484.000 euros.

Aprobó también el informe anual de actividades de la Fundación (ETF-GB-07-003) y asimismo el análisis y el dictamen sobre el mismo (ETF-GB-07-007), con enmiendas de menor relevancia para confirmar el reconocimiento de la labor de la Fundación.

Los estados financieros de la Fundación se elaboran de conformidad con el título VII del Reglamento Financiero. Se remitieron al Tribunal de Cuentas para obtener un dictamen formal, que constituye uno de los elementos que conforma la base para la aprobación del presupuesto a cargo del Parlamento Europeo. El Consejo de Dirección emitió un dictamen positivo sobre los estados, mediante un procedimiento por escrito.

Otros de los temas tratados fueron el informe de progreso sobre el plan de acción de evaluación externa, la política de seguimiento y evaluación de la Fundación, la estrategia de gestión de recursos humanos, y la evaluación de la Directora de la Fundación.

### **Reunión celebrada el 20 de noviembre de 2007**

La Directora esbozó los preparativos de la Fundación de cara al reglamento refundido. La Fundación prevé que la refundición se acepte en el segundo semestre de 2008.

Tras la presentación de las tendencias y la evolución de la Fundación, el avance de las políticas y los programas de la Comisión que tienen efecto en la organización, y el informe sobre las relaciones con los Estados miembros de la UE, el Consejo examinó y aprobó el proyecto de presupuesto y el Programa de trabajo de la Fundación para 2008. Tomó nota de que el proceso de aprobación del presupuesto de 2008 fue diferente al habitual, puesto que en un principio el Consejo emitió su dictamen sobre una propuesta en la que se contemplaba un importe de 19.484.000, pero después cambiaron los supuestos y el proyecto de presupuesto pasó a ser de 17.984.000 euros, debido a la repatriación de la asistencia técnica de Tempus a la Agencia ejecutiva en el ámbito educativo, audiovisual y cultural a finales de junio de 2008.

Por consiguiente, en relación con el presupuesto de 2007 habría un importe no utilizado relativamente elevado, debido al aplazamiento de la repatriación de Tempus a finales de junio de 2008 y a la liberación tardía de la reserva consignada en el presupuesto de la Fundación por el Parlamento Europeo.

Se tomó nota del aumento de los proyectos financiados conjuntamente, como los sostenidos por el Fondo Fiduciario italiano, y de las posibilidades de ampliación de este ámbito de las funciones de la Fundación.

Se presentó al Consejo de Dirección la justificación de la actuación de la Fundación en 2009, elaborada a partir de las actividades derivadas de la ampliación de su mandato. Se basa en la premisa de que, en términos presupuestarios, 2008 es un ejercicio de transición y 2009 representará una vuelta a los criterios establecidos en las Perspectivas a medio plazo para 2007-2010.

### Estructura de la Fundación

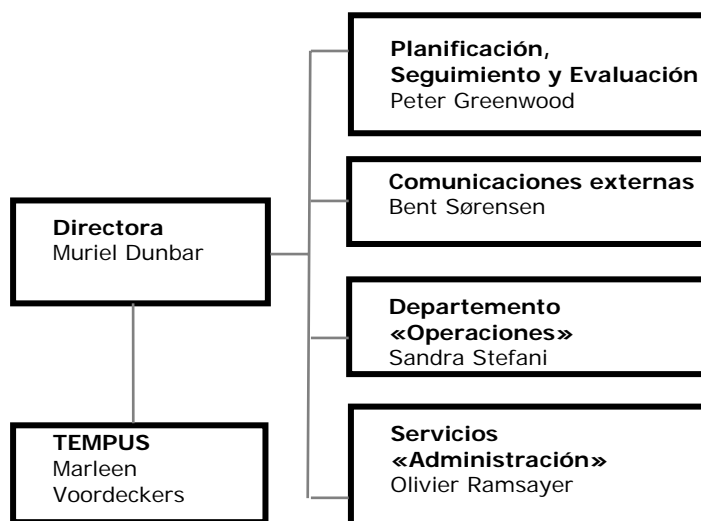
En 2007, tras la reorganización interna de 2005, la Fundación adoptó un nuevo modelo organizativo en el Departamento de Administración, en sustitución de los antiguos Servicios Administrativos y Centrales y más acorde con su concepto organizativo global.

Contribuyen a todas las actividades de la Fundación la Unidad de Planificación, Seguimiento y Evaluación, el Departamento de Administración y la Unidad de Comunicaciones Externas, que prestan asistencia técnica y administrativa al conjunto de la organización.

Los respectivos jefes de departamento, junto con el Director, forman el Equipo de Gestión, que es el órgano responsable de la toma de decisiones dentro de la Fundación.

Un departamento independiente presta asistencia técnica a la Comisión para la ejecución del programa Tempus.

La estructura principal en 2007 fue la siguiente:



### Cambios significativos en la composición del Equipo de Gestión al finalizar 2007:

- Sandra Stefani dejó la Fundación al final de 2007.
- Peter Greenwood fue designado Jefe del Departamento de Operaciones el 1 de enero de 2008 y es responsable de todas las actividades operativas de la Fundación.
- Xavier Matheu de Cortada fue nombrado Jefe del Departamento de Planificación, Seguimiento y Evaluación el 1 de enero de 2008, así como miembro del Equipo de Gestión de la Fundación.

### III. ESTADOS FINANCIEROS DE 2007

#### 1. 1. Cuenta de resultado económico

|  | 2007                  | 2006                  |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Ingresos de explotación                                    | 20,037,779.96         | 19,234,325.52         |
| Ingresos de explotación - Subvención de la CE              | 17,572,187.83         | 16,014,601.28         |
| Ingresos de explotación - reembolso CDT                    | 183,256.00            | 0.00                  |
| Ingresos de explotación - varios                           | 32,636.76             | 36,955.38             |
| Ingresos de explotación - Fondo Fiduciario italiano        | 300,000.00            | 314,288.33            |
| Ingresos de explotación - MEDA-ETE                         | 0.00                  | 0.00                  |
| Ingresos de explotación - Tempus TA 2004/05                | 0.00                  | 0.00                  |
| Ingresos de explotación - Tempus TA 2007                   | 0.00                  | 0.00                  |
| Ingresos de explotación - liquidación pendiente CE         | 1,949,699.37          | 2,868,480.53          |
| <b>TOTAL DE INGRESOS DE EXPLOTACIÓN</b>                    | <b>20,037,779.96</b>  | <b>19,234,325.52</b>  |
| Gastos administrativos                                     | -15,157,280.38        | -14,477,420.26        |
| Gastos de personal   | -12,100,893.43        | -11,538,817.23        |
| Gastos de inmovilizado                                     | -335,936.42           | -358,572.32           |
| Otros gastos administrativos                               | -2,720,450.53         | -2,580,030.71         |
| Gastos de funcionamiento                                   | -5,229,854.79         | -7,204,260.67         |
| Gastos de funcionamiento - Subvención de la CE             | -2,980,155.42         | -4,021,491.81         |
| Gastos de funcionamiento - Fondo Fiduciario italiano       | -300,000.00           | -314,288.33           |
| Gastos de funcionamiento - MEDA-ETE                        | -1,106,250.35         | -1,369,285.75         |
| Gastos de funcionamiento - Tempus TA 2004/05               | -511,692.89           | -1,499,194.78         |
| Gastos de funcionamiento - Tempus TA 2007                  | -331,756.13           | 0.00                  |
| <b>TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE FUNCIONAMIENTO</b> | <b>-20,387,135.17</b> | <b>-21,681,680.93</b> |
| <b>SUPERÁVIT DE ACTIVIDADES DE FUNCIONAMIENTO</b>          | <b>-349,355.21</b>    | <b>-2,447,355.41</b>  |
| Gastos financieros   | -268.90               | -546.96               |
| <b>DEFICIT DE ACTIVIDADES NO DE FUNCIONAMIENTO</b>         | <b>-268.90</b>        | <b>-546.96</b>        |
|  |                       |                       |
| <b>SUPERÁVIT DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                 | <b>-349,624.11</b>    | <b>-2,447,902.37</b>  |
| <b>SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS</b>     | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
|  |                       |                       |
| <b>RESULTADO ECONOMICO DEL EJERCICIO</b>                   | <b>-349,624.11</b>    | <b>-2,447,902.37</b>  |



## 2. Cuenta de variaciones de capital

| Capital                                   | Superávit/déficit<br>acumulado | Resultado económico del<br>ejercicio | Capital (total)     |
|---|--------------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| <b>Saldo a 31 de diciembre de 2006</b>    | <b>3,670,495.32</b>            | <b>-2,447,902.37</b>                 | <b>1,222,592.95</b> |
| Cambios en las políticas contables        | <b>0.00</b>                    |                                      | <b>0.00</b>         |
| Otras revaluaciones                       | 0.00                           |                                      | 0.00                |
| Reclasificaciones                         | 0.00                           |                                      | 0.00                |
| Asignación del resultado económico 2006   | -2,447,902.37                  | 2,447,902.37                         | 0.00                |
| Resultado económico del ejercicio de 2007 | 0.00                           | -349,624.11                          | -349,624.11         |
| <b>Saldo a 31 de diciembre de 2007</b>    | <b>1,222,592.95</b>            | <b>-349,624.11</b>                   | <b>872,968.84</b>   |

Nota: la Fundación no dispone de reservas.

### 3. Balance financiero

| ACTIVO  | 31/12/2007           | 31/12/2006           | PASIVO   | 31/12/2007           | 31/12/2006           |
|---|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>A. ACTIVO NO CIRCULANTE</b>                            |                      |                      | <b>A. CAPITAL</b>  |                      |                      |
| Inmovilizado inmaterial                                   |                      |                      | Superávit/déficit acumulado                                      | 1,222,592.95         | 3,670,495.32         |
| Derecho de ocupación                                      | 5,000,000.00         | 5,000,000.00         | Resultado económico del ejercicio                                | -349,624.11          | -2,447,902.37        |
| Licencias de software                                     | 263,337.22           | 241,757.22           | <b>TOTAL CAPITAL</b>   | <b>872,968.84</b>    | <b>1,222,592.95</b>  |
| Amortización  | -2,381,684.52        | -2,189,118.00        | <b>C. PASIVO NO CIRCULANTE</b>                                   |                      |                      |
| <b>Subtotal</b>   | <b>2,881,652.70</b>  | <b>3,052,639.22</b>  | Provisión para riesgos y responsabilidad                         |                      |                      |
| Inmovilizado fijo   |                      |                      | Casos judiciales   | 1,001,000.00         | 550,000.00           |
| Material y mobiliario                                     | 281,764.48           | 260,747.38           | <b>TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE</b>                                | <b>1,001,000.00</b>  | <b>550,000.00</b>    |
| Equipo informático  | 1,303,792.89         | 1,493,151.34         | <b>D. PASIVO CIRCULANTE</b>                                      |                      |                      |
| Amortización  | -1,320,399.44        | -1,443,237.11        | Provisiones para riesgos y gravámenes                            | 154,913.33           | 156,855.00           |
| <b>Subtotal</b>   | <b>265,157.93</b>    | <b>310,661.61</b>    | Cuentas a pagar  | 15,324,507.43        | 15,133,279.03        |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>                         | <b>3,146,810.63</b>  | <b>3,363,300.83</b>  | Cuentas a pagar corrientes                                       | 3,570,181.29         | 3,649,530.20         |
| <b>B. ACTIVO CIRCULANTE</b>                               |                      |                      | Cuentas a pagar diversas   | 404,596.59           | 226,985.89           |
| Existencias   |                      |                      | Diferidos y devengos   | 559,372.50           | 485,610.78           |
| Publicaciones   | 26,528.84            | 33,768.94            | Otras cuentas a pagar respecto a entidades consolidadas de la CE | 74,653.83            | 327,244.31           |
| <b>Subtotal</b>   | <b>26,528.84</b>     | <b>33,768.94</b>     | Prefinanciación recibida de entidades consolidadas de la CE      | 10,715,703.22        | 10,443,907.85        |
| Prefinanciación a corto plazo                             |                      |                      | <b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>                                   | <b>15,479,420.76</b> | <b>15,290,134.03</b> |
| Prefinanciación a corto plazo                             | 856,837.74           | 1,169,343.89         |  |                      |                      |
| <b>Subtotal</b>   | <b>856,837.74</b>    | <b>1,169,343.89</b>  |  |                      |                      |
| <b>Cuentas a cobrar a corto plazo</b>                     |                      |                      |  |                      |                      |
| Cuentas a cobrar corrientes                               | 44,468.18            | 19,392.95            |  |                      |                      |
| Cuentas a cobrar diversas                                 | 406,619.97           | 246,446.64           |  |                      |                      |
| Otros   | 64,646.66            | 72,792.02            |  |                      |                      |
| Cuentas a cobrar a corto plazo con entidades consolidadas | 1,365.97             | 719.79               |  |                      |                      |
| <b>Subtotal</b>   | <b>517,100.78</b>    | <b>339,351.40</b>    |  |                      |                      |
| <b>Caja y equivalentes de caja</b>                        |                      |                      |  |                      |                      |
| Cuentas bancarias   | 12,805,411.61        | 12,156,761.92        |  |                      |                      |
| Administración de anticipos                               | 700.00               | 200.00               |  |                      |                      |
| <b>Subtotal</b>   | <b>12,806,111.61</b> | <b>12,156,961.92</b> |  |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>                            | <b>14,206,578.97</b> | <b>13,699,426.15</b> |  |                      |                      |
| <b>TOTAL</b>  | <b>17,353,389.60</b> | <b>17,062,726.98</b> | <b>TOTAL</b>   | <b>17,353,389.60</b> | <b>17,062,726.98</b> |

#### 4. Estado del flujo de caja

| <b>Flujos de caja de actividades operativas</b>                                      |  | <b>2007</b>          | <b>2006</b>           |
|--|--|----------------------|-----------------------|
| <b>Superávit de actividades operativas</b>   |  | <b>-349,624.11</b>   | <b>-2,447,902.37</b>  |
| <u>Ajustes</u>   |  |                      |                       |
| Amortización (inmovilizado inmaterial)   |  | 192,566.52           | 194,031.85            |
| Amortización (inmovilizado material)   |  | -122,837.67          | 173,333.58            |
| Provisiones para riesgos y responsabilidades relacionadas con                        |  | 449,058.33           | 369,403.33            |
| Disminución de reducción de valor por deudas de cobro dudoso                         |  | -31,205.09           | 28,971.10             |
| Disminución de existencias   |  | 7,240.10             | 2,732.17              |
| Disminución de la prefinanciación a corto plazo                                      |  | 312,506.15           | 96,930.27             |
| Aumento de las cuentas a cobrar a corto plazo  |  | -3,999,921.96        | -200,576.25           |
| Disminución de las cuentas a cobrar relacionadas con entidades de la CE consolidadas |  | -646.18              | 6,458.83              |
| Disminución de las cuentas a pagar   |  | 167,475.32           | 61,024.22             |
| Aumento del pasivo relacionado con entidades de la CE consolidadas                   |  | 3,877,776.93         | -9,487,901.33         |
| Pérdidas por ventas de inmuebles, planta y equipos                                   |  | 0.00                 | 0.00                  |
| <b>Flujo de caja neto derivado de actividades operativas</b>                         |  | <b>502,388.34</b>    | <b>-11,203,494.60</b> |
| <b>Flujos de caja de actividades de inversión</b>                                    |  |                      |                       |
| Adquisición de inmovilizado material e inmaterial                                    |  | -112,206.12          | -304,140.03           |
| Ingresos de inmovilizado material e inmaterial (+)                                   |  | 258,967.47           | 0.00                  |
| <b>Flujo de caja neto derivado de actividades de inversión</b>                       |  | <b>146,761.35</b>    | <b>-304,140.03</b>    |
| <b>Incremento neto de caja y equivalentes de caja</b>                                |  | <b>649,149.69</b>    | <b>-11,507,634.63</b> |
| <b>Caja y equivalentes de caja al inicio del ejercicio</b>                           |  | <b>12,156,961.92</b> | <b>23,664,596.55</b>  |
| <b>Caja y equivalentes de caja al cierre del ejercicio</b>                           |  | <b>12,806,111.61</b> | <b>12,156,961.92</b>  |

En lo que atañe a las actividades operativas, la Fundación no dota ninguna provisión para cuentas a cobrar, prefinanciación, partidas extraordinarias ni elementos de pasivo a largo plazo.

Por lo que se refiere a las actividades de inversión, la Fundación no obtuvo ingresos vinculados al inmovilizado, las actividades financieras ni la reclasificación.

Las prestaciones a empleados se incluyen en las provisiones para riesgos y responsabilidades relacionadas con el personal.

## 5. Cuenta de resultado de la ejecución presupuestaria

|   | 31/12/2007            | 31/12/2006            |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Ingresos</b>   |                       |                       |
| Subvención de la CE   | 19,450,000.00         | 19,450,000.00         |
| Contribución del CRT al Foro Consultivo   | 0.00                  | 1,900.00              |
| CDT - Centro de Traducción  | 183,256.00            | 0.00                  |
| Otros donantes - Ministerio de Asuntos Exteriores de Italia   | 300,000.00            | 314,288.33            |
| Otros donantes - Convenio CE - MEDA-ETE   | 0.00                  | 2,000,000.00          |
| Otros donantes - Convenio CE - Tempus TA 2004/05  | 0.00                  | 624,156.05            |
| Otros donantes - Convenio CE - Tempus TA 2007   | 609,000.00            | 0.00                  |
| Ingresos diversos   | 5,153.86              | 62,007.24             |
| <b>Total ingresos (a)</b>   | <b>20,547,409.86</b>  | <b>22,452,351.62</b>  |
| <b>Gastos</b>   |                       |                       |
| <i>Personal - Título I del presupuesto</i>  |                       |                       |
| Pagos   | -11,787,020.00        | -11,427,417.92        |
| Créditos prorrogados  | -1,007,862.82         | -562,462.71           |
| <i>Administración - Título II del presupuesto</i>   |                       |                       |
| Pagos   | -1,127,709.61         | -1,157,862.03         |
| Créditos prorrogado   | -464,217.11           | -437,130.17           |
| <i>Actividades operativas - Título III del presupuesto</i>  |                       |                       |
| Pagos   | -3,555,604.24         | -3,052,335.18         |
| Créditos prorrogados  | -17,157.20            |                       |
| <i>Fondos asignados - Título IV</i>   |                       |                       |
| Pagos   | -226,238.28           | -500,163.50           |
| Créditos recibidos - no abonados en 2007  | -559,372.53           | -479,533.02           |
| <i>Convenio CE - MEDA-ETE - Título V</i>  |                       |                       |
| Pagos   | -1,106,250.35         | -1,233,853.15         |
| Créditos recibidos - no abonados en 2007  | -2,024,463.90         | -3,130,714.25         |
| <i>Convenio CE - Tempus TA 2004/05 - Título VI</i>  |                       |                       |
| Pagos   | -511,692.89           | -822,152.66           |
| Créditos recibidos - no abonados en 2007  | -352,372.42           | -864,065.31           |
| <i>Convenio CE - Tempus TA 2007 - Título VI</i>   |                       |                       |
| Pagos   | -331,756.13           | 0.00                  |
| Créditos recibidos - no abonados en 2007  | -277,243.87           | 0.00                  |
| <b>Total gastos (b)</b>   | <b>-23,348,961.35</b> | <b>-23,667,689.90</b> |
| <b>Resultado correspondiente al ejercicio financiero (a-b)</b>  | <b>-2,801,551.49</b>  | <b>-1,215,338.28</b>  |
| <b>Créditos prorrogados y anulados</b>  | <b>200,030.54</b>     | <b>558,806.05</b>     |
| <b>Ajuste de créditos prorrogados del ejercicio anterior disponibles a 31 de diciembre resultante de los ingresos asignados</b> | <b>4,474,312.58</b>   | <b>4,092,037.44</b>   |
| <b>Ajustes de corrección respecto a ejercicios anteriores por créditos prorrogados de los ingresos asignados</b>                | <b>6,077.79</b>       | <b>0.00</b>           |
| <b>Variaciones de capital</b>   | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| <b>Diferencias por tipos de cambio</b>  | <b>-1,057.25</b>      | <b>-106.49</b>        |
| <b>Saldo de la cuenta de resultado del ejercicio presupuestario</b>   | <b>1,877,812.17</b>   | <b>3,435,398.72</b>   |
| <b>Saldo del ejercicio presupuestario anterior</b>  | <b>3,509,714.65</b>   | <b>74,315.93</b>      |
| <b>Reembolsos a la CE</b>   | <b>-74,315.93</b>     | <b>0.00</b>           |
| <b>Importe total a reembolsar a la CE</b>   | <b>5,313,210.89</b>   | <b>3,509,714.65</b>   |
| <b>Subvención de la Comisión (ingresos devengados)</b>  | <b>14,136,789.11</b>  | <b>16,014,601.28</b>  |
| <b>Importe relativo a 2006 y 2007 a reembolsar a la CE</b>  | <b>5,313,210.89</b>   | <b>3,435,398.72</b>   |

## 6. Conciliación de los resultados de la ejecución presupuestaria respecto al resultado económico

|  |            | importe             |
|--|------------|---------------------|
| <b>Pérdida económica en 2007</b>   | <b>+/-</b> | <b>-349,624.11</b>  |
| <b><i>Ajuste por partidas devengadas (partidas no incluidas en el resultado presupuestario que sí figuran en el resultado económico)</i></b>   |            |                     |
| Ajustes por límite del devengo (retrocesión 31.12.N-1)   | -          | -3,654,293.60       |
| Ajustes por límite del devengo (retrocesión 31.12.N)   | +          | 3,607,104.13        |
| Importe de la cuenta de enlace con la Comisión consignado en la cuenta de resultado económico  | -          | 1,877,812.17        |
| Amortización de inmovilizado material e inmaterial   | +          | 335,936.42          |
| Provisiones  | +          | 451,000.00          |
| Órdenes de ingreso emitidas en 2007  | -          | -32,636.76          |
| Prefinanciación liquidada en el ejercicio  | +          | 1,169,343.89        |
| Pagos efectuados con cargo a créditos de pago prorrogados  | +          | 799,562.34          |
| Liquidación pendiente con la CE respecto a gastos con cargo a fondos asignados en 2007   | +/-        | -1,949,699.37       |
| Diferencias por tipos de cambio  | +/-        | -1,057.25           |
| <b><i>Ajuste por partidas presupuestarias (partidas incluidas en el resultado presupuestario que no figuran en el resultado económico)</i></b> |            |                     |
| Adquisiciones de activos   | -          | -112,206.12         |
| Nueva prefinanciación abonada en el ejercicio de 2007  | -          | -856,837.74         |
| Nueva prefinanciación recibida en el ejercicio sigue pendiente en  | +          | 609,000.00          |
| Órdenes de ingreso presupuestarias emitidas y cobradas en efectivo   | -          | 5,153.86            |
| Créditos de pago prorrogados a 2008  | -          | -4,702,689.85       |
| Cancelación de créditos de pago prorrogados no utilizados del ejercicio anterior   | +          | 200,030.54          |
| Ajuste de créditos prorrogados del ejercicio anterior resultante de los ingresos asignados   | +          | 4,480,390.37        |
| Provisiones para riesgos y gravámenes  | -          | -1,941.67           |
| Otros  | +/-        | 3,464.92            |
| <b>total</b>   |            | <b>1,877,812.17</b> |
| <b>Superávit presupuestario 2007</b>   |            | <b>1,877,812.17</b> |

## 7. Saldos bancarios

|   | 31.12.2007           | 31.12.2006           |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>Fundación</b>                                      |                      |                      |
| Fundación interno, en euros                           | 580,179.06           | 574,807.74           |
| Fundación, en euros                                   | 6,262,820.29         | 4,079,705.85         |
| Fundación, Ministerio de Asuntos Exteriores de Italia | 596,379.64           | 500,843.59           |
| Fundación, Administración de anticipos                | 700.00               | 200.00               |
|   | <b>7,440,078.99</b>  | <b>5,155,557.18</b>  |
| <b>Convenio ETE MED</b>                               |                      |                      |
| ETE MED   | 2,217,269.80         | 3,238,309.22         |
|   | <b>2,217,269.80</b>  | <b>3,238,309.22</b>  |
| <b>Convenios de asistencia técnica Tempus</b>         |                      |                      |
| AT Tempus CARDS/MEDA/TACIS 2004-2005                  | 397,782.24           | 892,006.68           |
| AT Tempus CARDS/MEDA/TACIS 2007                       | 282,532.23           | 0.00                 |
|   | <b>680,314.47</b>    | <b>892,006.68</b>    |
| <b>Proyectos Tempus</b>                               |                      |                      |
| Subvenciones Tempus CARDS/PHARE                       | 1,179,515.29         | 1,298,946.78         |
| Subvenciones Tempus TACIS                             | 1,281,134.49         | 1,563,459.97         |
| Subvenciones Tempus MEDA                              | 7,798.57             | 8,682.09             |
|   | <b>2,468,448.35</b>  | <b>2,871,088.84</b>  |
| <b>Total</b>  | <b>12,806,111.61</b> | <b>12,156,961.92</b> |

Los convenios son acuerdos entre la CE y la Fundación. Estos fondos, así como los fondos del Ministerio de Asuntos Exteriores italiano, son de naturaleza plurianual y no tienen incidencia alguna en el resultado financiero de la Fundación, ya que deben abonarse a los beneficiarios últimos o reembolsarse a la Comisión en caso de que no se gasten. Los fondos se consignarán en el balance, en la partida de cuentas a pagar. El mismo procedimiento debe seguirse con los intereses devengados.

Nótese que, en el futuro, las actividades de Tempus seguirán reduciéndose, puesto que la CE realiza los pagos relacionados con los proyectos de Tempus directamente desde Bruselas. En 2008, el programa Tempus será repatriado a Bruselas.

## **IV. OBSERVACIONES RELATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **Normas y principios contables**

Los principios contables adoptados se ajustan a lo previsto en el Reglamento financiero de la Fundación, aprobado por el Consejo de Dirección el 7 de enero de 2003 y complementado por el Reglamento de ejecución adoptado el 8 de septiembre de 2003.

Las normas contables de la Fundación se basan en las aplicadas por la CE. Se establecen de conformidad con las normas internacionales de contabilidad para el sector público (NICSP) y son publicadas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC en su acrónimo inglés).

Desde 2005, las cuentas se presentan con arreglo al principio del devengo, no al de caja. En virtud del principio del devengo, los movimientos y operaciones se reconocen cuando se producen (y no cuando se efectúan los correspondientes cobros o abonos en efectivo o medios equivalentes). Por tanto, las operaciones y movimientos se consignan en los registros contables y se recogen en los estados financieros de los ejercicios a los que corresponden. Los elementos que se recogen con arreglo al principio del devengo son el activo, el pasivo, el activo neto o capital, los ingresos y los gastos.

### **Conversión a euros**

El presupuesto de la Fundación se elabora y ejecuta en euros, y las cuentas se presentan en esta divisa. Un número limitado de operaciones se convierte a monedas nacionales aplicando el tipo de cambio del euro publicado en la serie C del Diario Oficial de las Comunidades Europeas, y de conformidad con las disposiciones reguladoras sobre esta materia. La totalidad de compromisos presupuestarios y jurídicos se establecen en euros.

### **Componentes de los estados financieros**

Los estados financieros comprenden lo siguiente:

1. Cuenta de resultado económico;
2. Cuenta de variaciones de capital;
3. Balance financiero;
4. Estado del flujo de caja.

Para presentar la situación con mayor fidelidad y precisión se incluye además lo siguiente:

5. Cuenta de resultado de la ejecución presupuestaria;
6. Conciliación de los resultados de la ejecución presupuestaria respecto al resultado económico;
7. Saldos bancarios

### **1. Cuenta de resultado económico**

La cuenta de resultado económico equivale a la "cuenta de pérdidas y ganancias". En ella se consignan los ingresos, los gastos y las ganancias o pérdidas netas del ejercicio; es decir, el "resultado económico". Este último se determina detrayendo los gastos totales de los ingresos totales. La diferencia resultante aumenta o se reduce en función de los resultados económicos de ejercicios anteriores y, en particular, de los importes reembolsados a la CE.

### **Ingresos de explotación**

Los ingresos se contabilizan una vez establecidos. En el caso de la subvención de la CE, ese momento es el de la aprobación del presupuesto anual. En lo que atañe a otros fondos proporcionados por la CE, la Fundación va implantando progresivamente un método igual al aplicado a los fondos no procedentes de la Comisión, basado en el reconocimiento del ingreso en el momento de la recepción del pago.

Los ingresos de explotación se componen de los siguientes elementos:

- **La subvención anual de la CE**  
Los ingresos asociados a la subvención de la CE están constituidos por la cuantía anual de ésta, cuyo importe asciende a 19.450.000 euros (en lugar de los 19.700.000 euros asignados inicialmente), menos el importe que deba reembolsarse, es decir, 1.877.812,17 euros, lo que arroja un saldo de 17.572.187,83 euros.
- Los ingresos varios devengados por un importe de 30.229,09 euros, y los 2.407,67 euros correspondientes a diferencias de cambio, dan un total de 32.636,76 euros como ingresos varios.
- Se recibió un importe de 183.256 euros del Centro de Traducción.
- La subvención de la CE procede de las líneas 15.03.02 (estrategia de preadhesión) y 15.03.03 (acciones exteriores - Tacis, CARDS y MEDA) del presupuesto general de las Comunidades Europeas.
- **Otros ingresos de explotación**  
Aportación del Fondo Fiduciario italiano. A este tipo de financiación se alude como fondos asignados o ingresos asignados. Se consigna como ingreso el ajuste correspondiente a los gastos previamente contabilizados, que representan el importe de los gastos para el proyecto MEDA-ETE (1.106.250,35 euros), Asistencia técnica de Tempus 2004/2005 (511.692,89 euros), y Asistencia técnica de Tempus 2007 (331.756,13), que debe saldarse con la CE.

### **Gastos administrativos y de funcionamiento**

A efectos de la estimación del resultado del ejercicio financiero, por gastos se entienden los pagos realizados utilizando créditos de pago de ese mismo ejercicio, a los que se añaden los gastos devengados por compromisos de dicho año que se prorrogan al ejercicio financiero siguiente.

Los pagos consignados en las cuentas son los autorizados y efectuados por el contable antes del 31 de diciembre de 2007. En general, los créditos sólo se prorrogan al ejercicio financiero siguiente, salvo en el caso de fondos asignados. Los créditos correspondientes a fondos asignados pueden prorrogarse hasta la fecha final del acuerdo en cuestión.

La prórroga es automática cuando existe un compromiso vigente jurídicamente vinculante. En cualquier otro caso, la posible prórroga relacionada con la subvención de la Fundación debe someterse a la autorización previa del Consejo de Dirección. Los gastos se subdividen, por su tipología, en administrativos, de funcionamiento y financieros. Los pagos asociados a los fondos asignados se incluyen en los gastos de funcionamiento.

Los gastos administrativos incluyen: 1) los pagos asociados al personal, incluidos los gastos devengados vinculados a las vacaciones no disfrutadas por el personal durante el ejercicio; 2) los costes asociados a existencias e inmovilizado, incluidos los de amortización, y 3) otros gastos administrativos, fundamentalmente relacionados con infraestructuras y equipos, e incluidas las pérdidas por tipo de cambio.

Los gastos de funcionamiento son los asociados a la ejecución del programa de trabajo de la Fundación. También incluyen los importes asociados a la ejecución de los proyectos que se financian con fondos ajenos a la subvención anual de la Fundación, es decir, los fondos asignados. Los gastos financieros comprenden las comisiones y redondeos bancarios.

## **2. Cuenta de variaciones de capital**

La cuenta de variaciones de capital comprende únicamente el resultado económico del ejercicio.

## **3. Balance financiero**

El balance financiero es una relación detallada de la totalidad de las cuentas de activo, pasivo y capital en la que se muestra la posición financiera de una empresa en una fecha concreta. En el caso de la Fundación, tal fecha es el 31 de diciembre de 2007.



## Activos

### Inmovilizado material

El inmovilizado se divide en material e inmaterial.

El inmovilizado inmaterial comprende los derechos de ocupación de las instalaciones y las licencias de software. La amortización de los derechos de ocupación de las instalaciones de la Fundación se calcula sobre la base de la vigencia de 30 años del contrato de alquiler derivado de la aportación financiera para las obras de reconstrucción. Los costes del alquiler anual ascienden al simbólico importe de 1 euro.

El inmovilizado material está compuesto por todas las partidas de bienes muebles (equipos informáticos, instalaciones técnicas y mobiliario) con un precio de adquisición igual o superior a 420 euros valorado al coste en la moneda nacional, convertida a euros al tipo de cambio contable aplicable en la fecha de adquisición.

Como base para la estimación de la amortización, de carácter mensual, se toma la fecha de entrega. El inmovilizado no se consigna en las cuentas de gastos, sino que se registra de inmediato como activo en el balance. La amortización se registra como gasto. Influye en el resultado del ejercicio financiero. El valor neto contable del inmovilizado se muestra en las dos tablas que siguen.

### Inmovilizado inmaterial

|                                    | Derechos de ocupación de locales | Licencias de software | Total               |
|------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>A. Precio de compra</b>         |                                  |                       |                     |
| Valor a 01.01.2007                 | 5.000.000,00                     | 241.757,22            | 5.241.757,22        |
| Cambios durante el ejercicio:      |                                  |                       |                     |
| - Adiciones                        |                                  | 21.580,00             | 21.580,00           |
| - Retiradas                        |                                  |                       | 0,00                |
| - Corrección del valor del balance |                                  |                       | 0,00                |
| Final del ejercicio                | 5.000.000,00                     | 263.337,22            | 5.263.337,00        |
| <b>B. Amortización</b>             |                                  |                       |                     |
| Valor a 01.01.2007                 | 2.000.000,00                     | 189.118,00            | 2.189.118,00        |
| Cambios durante el ejercicio:      |                                  |                       |                     |
| - Adiciones                        | 166.666,67                       | 25.899,85             | 192.566,52          |
| - Retiradas                        |                                  |                       | 0,00                |
| - Corrección del valor del balance |                                  |                       | 0,00                |
| Final del ejercicio                | 2.166.666,67                     | 215.017,85            | 2.381.684,52        |
| <b>Valor neto (A + B)</b>          | <b>2.833.333,33</b>              | <b>48.319,37</b>      | <b>2.881.652,70</b> |

### Existencias

Las publicaciones se consideran existencias de la Fundación, y no "costes". Aunque su valor comercial es nulo, su valor de sustitución se estima en 26.528,84 euros. El número de publicaciones en existencias disminuye continuamente, ya que muchas de ellas están actualmente disponibles para su descarga desde el sitio *web* de la Fundación.

### Prefinanciación a corto plazo

Se consideran como prefinanciación los pagos destinados a dar al beneficiario un anticipo en efectivo. Puede tratarse de un determinado número de pagos a lo largo de un período definido en el acuerdo de prefinanciación correspondiente. Al cierre del ejercicio, los importes de prefinanciación pendientes se valoran con arreglo a los importes originales abonados, de los que se detraen los importes devueltos, los importes elegibles saldados, los importes elegibles estimados no saldados aún al cierre del ejercicio, y las reducciones de valor.

## Inmovilizado material

|                                    | Instalaciones,<br>maquinaria y<br>mobiliario | Equipo informático | Total             |
|------------------------------------|--|--------------------|-------------------|
| <b>A. Precio de compra</b>         |  |                    |                   |
| Valor a 01.01.2007                 | 260.747,38                                   | 1.493.151,34       | 1.753.898,72      |
| Cambios durante el ejercicio:      |  |                    |                   |
| - Adiciones                        | 21.017,10                                    | 69.609,02          | 90.626,12         |
| - Retiradas                        |  | 258.967,47         | 258.967,47        |
| - Corrección del valor del balance |  |                    | 0,00              |
| Final del ejercicio                | 281.764,48                                   | 1.303.792,89       | 1.585.557,37      |
| <b>B. Amortización</b>             |  |                    |                   |
| Valor a 01.01.2007                 | 219.869,04                                   | 1.223.368,07       | 1.443.237,11      |
| Cambios durante el ejercicio:      |  |                    |                   |
| - Adiciones                        | 12.318,59                                    | 123.811,21         | 136.129,80        |
| - Retiradas                        |  | 258.967,47         | 258.967,47        |
| - Corrección del valor del balance |  |                    | 0,00              |
| Final del ejercicio                | 232.187,63                                   | 1.088.211,81       | 1.320.399,44      |
| <b>Valor neto (A + B)</b>          | <b>49.576,85</b>                             | <b>215.581,08</b>  | <b>265.157,93</b> |

Las tasas de amortización anual aplicadas al inmovilizado son las que siguen:

|   |       |
|---|-------|
| Software y hardware informáticos                      | 25%   |
| Equipos de telecomunicaciones y audiovisuales         | 25%   |
| Imprenta, correo, seguridad, edificios y herramientas | 12,5% |
| Bienes muebles  | 10%   |

## Cuentas a cobrar a corto plazo

Se contabilizan en la partida de cuentas a cobrar a corto plazo los importes adeudados por clientes y otros deudores, los anticipos para misiones abonados pendientes, los gastos diferidos y las cuentas a cobrar con entidades consolidadas.

## Cuenta de caja

El efectivo y los equivalentes de efectivo se consignan en el balance a su coste. Se incluyen en esta partida el efectivo disponible, los depósitos en bancos, los pagos enviados a bancos y los intereses cobrados en enero referidos a 2007. Se observa un ligero aumento respecto al ejercicio anterior, debido a la liquidación pendiente y a la correspondiente nota de cargo por la finalización del convenio de asistencia técnica de Tempus 2004/2005.

## Pasivo

### Capital

El capital se compone del déficit o superávit acumulado de ejercicios anteriores, más el resultado económico del ejercicio. (Véase asimismo el cuadro 2, Cuenta de variaciones de capital.)

### Provisión para riesgos y responsabilidades

En provisiones se contabilizan elementos de pasivo, como las cuentas a pagar y los devengos, en los que existe incertidumbre sobre el plazo o la cuantía del gasto futuro necesario para la liquidación de la obligación jurídica correspondiente. En 2007 se dotó una provisión adicional de este tipo en relación con una causa judicial pendiente.

## Provisiones para riesgos y gravámenes

En 2007, la Fundación reconoció como provisiones para riesgos y gravámenes las vacaciones no disfrutadas durante el ejercicio.

## Cuentas a pagar

Importes adeudados a acreedores por los bienes entregados o los servicios completados (gastos devengados), así como prefinanciación pendiente recibida de la CE u otras instituciones.

Los principales factores que contribuyeron al descenso de esta partida se detallan a continuación:

Las cuentas a pagar, por importe de 3.570.181,29 euros, asociadas fundamentalmente a los gastos devengados estimados por créditos prorrogados a 2007, y los gastos devengados estimados respecto a la prefinanciación abonada por la Fundación a contratistas. Tal importe se divide como se refiere a continuación:

| Descripción  | Importe             |
|--|---------------------|
| Fondo Fiduciario italiano - intereses obtenidos hasta 2007             | 37.007,14           |
| Prórrogas - gastos estimados relativos a 2007                          | 2.676.336,41        |
| Gastos devengados estimados respecto a la prefinanciación abonada 2007 | 856.837,74          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>3.570.181,29</b> |

Otras cuentas a pagar corresponden a partidas de pasivo con entidades consolidadas de la CE, sobre todo en el contexto de los convenios gestionados por la Fundación. En 2007 hubo un ligero aumento en comparación con 2006, debido al inicio del nuevo convenio sobre la asistencia técnica de Tempus en 2007 y al registro de los intereses obtenidos en esta partida, que antes se consignaban en la de "Prefinanciación recibida de entidades consolidadas de la CE". El importe total recibido como prefinanciación sigue pendiente, hasta que se reciba la liquidación o una nota de cargo de la CE. En 2007, la diferencia entre los importes recibidos como prefinanciación y los importes pagados se registró como prefinanciación. El importe total en cuestión asciende a 10.715.703,22 euros:

| Descripción del Convenio                             | DG o Servicio de la CE | Importe              | Estado/comentarios  |
|--|------------------------|----------------------|---|
| COMM (Tempus TA C-M-T 2004/05)                       | DG EAC                 | 1.399.104,04         | Fondos recibidos pendientes                                   |
| COMM (Tempus TA C-M-T 2004/05)                       | DG EAC                 | 609.000,00           | Fondos recibidos  |
| COMM (subvenciones Tempus Phare/CARDS )              | DG EAC                 | 1.130.867,36         | Fondos no utilizados/reembolsos recibidos/intereses obtenidos |
| COMM (subvenciones Tempus MEDA )                     | DG EAC                 | 7.451,91             | Fondos no utilizados/reembolsos recibidos/intereses obtenidos |
| COMM (subvenciones TempusTakis)                      | DG EAC                 | 1.221.104,96         | Fondos no utilizados/reembolsos recibidos/intereses obtenidos |
| COMM (convenio ETE MED)                              | DG Aidco               | 4.500.000,00         | Fondos recibidos  |
| SUBTOTAL   |                        | 8.867.528,27         |   |
| Saldos pendientes con diversas entidades de la CE    |                        | 3.164,23             | AVIA-AGEAC-EMSA-FEX-FODUB                                     |
| Subvención de la Fundación – intereses por recuperar | DG EAC                 | 385.823,68           | Intereses obtenidos 2006 y 2007                               |
| Subvención de la CE                                  | DG EAC                 | 5.313.210,89         | Resultado 2006 y 2007   |
| Liquidación pendiente de la CE – MEDA-ETE            | DG Aidco               | -2.475.536,10        | Gastos acumulados -> 2007                                     |
| Liquidación pendiente de la CE – Tempus TA 2004/2005 | DG EAC                 | -1.046.731,62        | Gastos acumulados -> 2007 liquidación pendiente               |
| Liquidación pendiente de la CE – Tempus TA 2007      | DG EAC                 | -331.756,13          | Gastos acumulados -> 2007                                     |
| SUBTOTAL   |                        | 1.848.174,95         |   |
| <b>TOTAL</b>   |                        | <b>10.715.703,22</b> |   |

Los importes adeudados a la CE y conocidos y confirmados por determinadas entidades se contabilizan en la partida de "Prefinanciación recibida de entidades consolidadas de la CE". El importe total en cuestión asciende a 74.653,83 euros, y está asociado a los servicios prestados por otros servicios y agencias de la CE.

#### 4. Estado del flujo de caja

El estado del flujo de caja representa los movimientos de tesorería o, en otras palabras, los cobros menos los pagos en efectivo durante un plazo determinado. En 2007 hubo un ligero aumento del flujo de caja, debido a la liquidación pendiente y a la correspondiente nota de cargo por la finalización del convenio de asistencia técnica de Tempus 2004/2005.

#### 5. Cuenta de resultado de la ejecución presupuestaria

El resultado de la ejecución presupuestaria en 2007 es la diferencia entre:

- todos los ingresos consignados en caja registrados en ese ejercicio financiero;
- el importe de los pagos efectuados con cargo a los créditos de ese ejercicio, incrementado con el importe de los créditos del mismo ejercicio prorrogados al ejercicio siguiente; y
- el importe de la anulación de créditos prorrogados de ejercicios anteriores.

Esta diferencia se incrementa o se reduce con:

- el saldo resultante de las ganancias y pérdidas por cambio registradas durante el ejercicio.
- los resultados de ejercicios anteriores transferidos a la CE.

A finales de 2006 se suscribió un nuevo convenio para cubrir las últimas actividades de Tempus en la Fundación, previstas originalmente sólo para 2007, por un importe de 870.000 euros. En 2007, la Fundación recibió únicamente 609.000 euros. El importe consignado en las cuentas de resultado de la ejecución presupuestaria alude a la cuantía total del convenio recibida en 2007, es decir, 609.000 euros.

#### 6. Conciliación de los resultados de la ejecución presupuestaria respecto al resultado económico

Se presentan la cuenta de resultado de la ejecución presupuestaria y la conciliación respecto al resultado económico con el fin de ofrecer al lector una visión más completa y mostrar la diferencia entre el resultado económico y el resultado de la ejecución presupuestaria. La inclusión de estos datos ayuda al lector a vincular el resultado basado en el criterio de caja de la ejecución presupuestaria en 2007, con el resultado económico devengado del mismo ejercicio.

## **V. NOTAS A LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO Y LA GESTIÓN FINANCIERA**

### **1. Introducción**

#### **Principios presupuestarios**

Los principios contables adoptados por la Fundación se ajustan a lo previsto en su Reglamento financiero, aprobado por el Consejo de Dirección el 7 de enero de 2003 y complementado por el Reglamento de ejecución, adoptado el 8 de septiembre de 2003. En este sentido, la elaboración y la ejecución del presupuesto de la Fundación cumplen los principios de unidad y veracidad presupuestaria, anualidad, equilibrio, unidad de cuenta, universalidad, especialidad, buena gestión financiera y transparencia.

#### **Estructura del presupuesto**

El estado de gastos del presupuesto de la Fundación se presenta con arreglo a una nomenclatura basada en una clasificación por finalidad. Así, se divide en 6 títulos, y cada uno de éstos se desglosa a su vez en capítulos, artículos y partidas.

La Fundación aplica la nomenclatura y la estructura utilizadas por la CE en los títulos 1, 2 y 3. Los títulos 1 y 2 incluyen los "gastos administrativos", mientras que el título 3 se reserva para los "gastos de funcionamiento".

- El Título 1 comprende los gastos del personal autorizado en el cuadro de efectivos de la Fundación y los gastos del personal externo (incluido el auxiliar), así como otros gastos de gestión (incluidos los de representación).
- El Título 2 engloba los gastos administrativos, como los de edificios, limpieza y mantenimiento, alquileres, telecomunicaciones, agua, gas y electricidad, así como gastos auxiliares (incluidos los costes de reuniones).
- El Título 3 comprende los gastos de ejecución del programa de trabajo y de otras operaciones relacionadas con la Fundación.

Los títulos 4, 5 y 6 incluyen los fondos asignados o ingresos asociados a contratos o convenios específicos con la CE y otros proveedores de fondos. Se definen como sigue:

- El Título 4 representa la cooperación con otros organismos. Actualmente, engloba únicamente las contribuciones del Ministerio de Asuntos Exteriores italiano.
- El Título 5 corresponde al convenio MEDA-ETE de la CE.
- El Título 6 corresponde a los convenios Tempus de asistencia técnica de la CE.
  - La ejecución presupuestaria se prepara con arreglo al principio de "contabilidad de caja modificado". Se habla de "modificado" porque se incluyen en el presupuesto los importes prorrogados anuales.
  - Los importes "prorrogados" se asocian a compromisos jurídicos asumidos en el ejercicio presupuestario. Se refieren a pagos debidos en virtud de tales compromisos al cierre del ejercicio.
  - Por "compromisos jurídicos" se entienden las acciones jurídicamente vinculantes realizadas por la Fundación, como los contratos u otros acuerdos suscritos, así como los pedidos realizados.
  - En el ámbito de la ejecución presupuestaria, el término "gasto" alude a los créditos de compromiso utilizados. Éstos comprenden los compromisos abonados en 2007 y los prorrogados (en parte) a 2008.

Más adelante, en este mismo apartado, se incluye un comentario sobre los aspectos más relevantes de la ejecución presupuestaria por títulos, capítulos y partidas, así como los pormenores completos de ésta en 2007.

## Ejecución del presupuesto de la Fundación en 2007

Con el fin de ofrecer al lector una visión global y completa de las actividades financieras asociadas a la ejecución presupuestaria en 2007 se presenta más adelante un cuadro de los créditos de compromiso y de pago. Las cifras de pagos incluyen no sólo los ejecutados en 2007 y vinculados al presupuesto de ese ejercicio, sino también los ejecutados en 2007 y basados en presupuestos de ejercicios anteriores. En el caso del convenio de asistencia técnica de Tempus de 2007, debido a su relativa brevedad se dispuso el importe total (870.000 euros) de los créditos de pago, y no únicamente el importe recibido (609.000 euros).

En 2007 se efectuaron pagos relativos a convenios suscritos por la Fundación con la CE en ejercicios anteriores. En el presupuesto de ese año no se incluyeron datos referentes a los antiguos convenios (subvenciones Tempus), ni figuran en el cuadro de ejecución presupuestaria. No pueden establecerse compromisos adicionales basados en tales convenios. Los importes disponibles para pago en el banco (recogidos en el balance como cuentas a pagar) en relación con dichos convenios son superiores a los consignados aquí, ya que incluyen los intereses obtenidos y los reembolsos de los contratistas. Este tipo de ingresos no puede incluirse en el presupuesto en relación con los convenios, ya que deben reembolsarse a la CE.

Al final de 2007, la Fundación esperaba una nota de cargo correspondiente al convenio Tempus TA 2004/2005 por un importe de 397.782,24 euros, que comprende 47.875,22 euros como fondos no comprometidos, 304.497,20 euros como créditos de pago pendientes, y 45.409,82 euros como intereses obtenidos.

A finales de 2006 se suscribió un nuevo convenio para cubrir las últimas actividades de Tempus en la Fundación, previstas originalmente sólo para 2007, por un importe de 870.000 euros. En 2007, la Fundación recibió únicamente 609.000 euros. El importe consignado en las cuentas de resultado de la ejecución presupuestaria es el total recibido en 2007, es decir, 609.000 euros.

A diferencia de ejercicios anteriores, durante el proceso de aprobación de los presupuestos de las agencias en 2007 el Parlamento Europeo decidió establecer una reserva de un determinado importe para su liberación cuando se cumplieran ciertas condiciones. En el caso de la Fundación, la reserva impuesta por el Parlamento Europeo ascendió a un total de 583.100 euros (2,96% de la subvención de 2007), desglosado en 99.500 euros en los Títulos 1 y 2 ("gastos administrativos") y 483.600 euros en el Título 3 ("gastos de funcionamiento").

La reserva se liberó en junio de 2007 y se incluyó en el presupuesto rectificativo en septiembre de 2007.

La reserva se distribuyó como sigue:

| Línea presupuestaria |  | Importe de la reserva (en euros) |
|----------------------|--|----------------------------------|
| 1100                 | HR – Sueldos base                                      | -99.500                          |
| Títulos 1 y 2        |  | <b>-99.500</b>                   |
| 3010                 | ECU – Publicaciones generales                          | -25.000                          |
| 3040                 | ECU – Costes de traducción                             | -75.000                          |
| 3150                 | ENP-NET – Redes  | -64.000                          |
| 3160                 | IPA-EDU – Educación y formación 2010                   | -100.000                         |
| 3160                 | IPA-NET – Redes  | -100.000                         |
| 3180                 | ILLP-PLPC - Formación política en los países asociados | -119.600                         |
| Título 3             |  | <b>-483.600</b>                  |

## 2. Utilización de los créditos

### i. Créditos del presente ejercicio presupuestario

#### Créditos de compromiso

#### Créditos de pago

| Artículo | Descripción   | Créditos de compromiso finales disponibles en 2007 | Compromisos 2007 |        | Compromisos totales prorrogados a 2008 | Créditos de pago finales disponibles en 2007 | Pagos ejecutados en 2007 relacionados con compromisos de 2007 | Pagos ejecutados en 2007 relacionados con compromisos de 2006 | Importe total de los pagos ejecutados en 2007 |        | Créditos de pago prorrogados a 2008 |
|----------|---|--|------------------|--------|--|--|---|---|---|--------|-------------------------------------|
| 1100     | Sueldos base  | 6.763.000,00                                       | 6.358.696,57     | 94,02% | 0,00                                   | 6.763.000,00                                 | 6.358.696,57  | 0,00  | 6.358.696,57                                  | 94,02% | 0,00                                |
| 1101     | Complementos familiares   | 617.000,00   | 616.340,14       | 99,89% | 0,00                                   | 617.000,00                                   | 616.340,14  | 0,00  | 616.340,14                                    | 99,89% | 0,00                                |
| 1102     | Indemnizaciones de traslado y expatriación  | 820.000,00   | 793.664,73       | 96,79% | 0,00                                   | 820.000,00                                   | 793.664,73  | 0,00  | 793.664,73                                    | 96,79% | 0,00                                |
| 1110     | Agentes contractuales   | 1.291.900,00                                       | 1.230.314,74     | 95,23% | 943,76                                 | 1.291.900,00                                 | 1.229.370,98  | 0,00  | 1.229.370,98                                  | 95,16% | 943,76                              |
| 1112     | Agentes locales   | 158.100,00   | 151.482,66       | 95,81% | 526,92                                 | 158.100,00                                   | 150.955,74  | 0,00  | 150.955,74                                    | 95,48% | 526,92                              |
| 1130     | Seguro de enfermedad  | 225.000,00   | 219.106,34       | 97,38% | 0,00                                   | 225.000,00                                   | 219.106,34  | 0,00  | 219.106,34                                    | 97,38% | 0,00                                |
| 1131     | Seguro de accidentes y de enfermedad profesional  | 50.000,00  | 45.548,21        | 91,10% | 0,00                                   | 50.000,00                                    | 45.548,21   | 0,00  | 45.548,21                                     | 91,10% | 0,00                                |
| 1132     | Cobertura del riesgo de desempleo de los agentes temporales   | 90.000,00  | 85.041,59        | 94,49% | 0,00                                   | 90.000,00                                    | 85.041,59   | 0,00  | 85.041,59                                     | 94,49% | 0,00                                |
| 1140     | Asignación por nacimiento y defunción   | 2.000,00   | 396,62           | 19,83% | 0,00                                   | 2.000,00                                     | 396,62  | 0,00  | 396,62  | 19,83% | 0,00                                |
| 1141     | Gastos anuales de viaje del lugar de trabajo al lugar de origen                                       | 140.000,00   | 123.352,29       | 88,11% | 0,00                                   | 140.000,00                                   | 123.352,29  | 0,00  | 123.352,29                                    | 88,11% | 0,00                                |
| 1147     | Indemnizaciones por servicio continuo o por turnos, o por permanencia en el lugar y/o en el domicilio | 21.000,00  | 16.433,20        | 78,25% | 0,00                                   | 21.000,00                                    | 16.433,20   | 0,00  | 16.433,20                                     | 78,25% | 0,00                                |
| 1172     | Coste de organización de prácticas en la Fundación  | 12.000,00  | 8.827,46         | 73,56% | 100,00                                 | 12.000,00                                    | 8.727,46  | 0,00  | 8.727,46                                      | 72,73% | 100,00                              |
| 1177     | Otros servicios prestados y servicios de auditoría interinstitucionales                               | 745.400,00   | 592.378,50       | 79,47% | 223.272,51                             | 745.400,00                                   | 369.105,99  | 0,00  | 369.105,99                                    | 49,52% | 223.272,51                          |

## Créditos de compromiso

## Créditos de pago

| Artículo | Descripción   | Créditos de compromiso finales disponibles en 2007 | Compromisos 2007 |         | Compromisos totales prorrogados a 2008 | Créditos de pago finales disponibles en 2007 | Pagos ejecutados en 2007 relacionados con compromisos de 2007 | Pagos ejecutados en 2007 relacionados con compromisos de 2006 | Importe total de los pagos ejecutados en 2007 |        | Créditos de pago prorrogados a 2008 |
|----------|---|--|------------------|---------|--|--|---|---|---|--------|-------------------------------------|
| 1180     | Otros gastos de contratación  | 75.000,00  | 60.302,00        | 80,40%  | 11.837,28                              | 75.000,00                                    | 48.464,72   | 0,00  | 48.464,72                                     | 64,62% | 11.837,28                           |
| 1181     | Gastos de viaje (al principio y final del contrato)                           | 13.000,00  | 2.930,46         | 22,54%  | 0,00                                   | 13.000,00                                    | 2.930,46  | 0,00  | 2.930,46                                      | 22,54% | 0,00                                |
| 1182     | Indemnización por gastos de instalación                                       | 110.000,00   | 75.536,22        | 68,67%  | 0,00                                   | 110.000,00                                   | 75.536,22   | 0,00  | 75.536,22                                     | 68,67% | 0,00                                |
| 1183     | Gastos de traslado  | 110.000,00   | 62.570,12        | 56,88%  | 21.516,00                              | 110.000,00                                   | 41.054,12   | 0,00  | 41.054,12                                     | 37,32% | 21.516,00                           |
| 1184     | Indemnización diaria de carácter temporal                                     | 43.000,00  | 30.403,80        | 70,71%  | 0,00                                   | 43.000,00                                    | 30.403,80   | 0,00  | 30.403,80                                     | 70,71% | 0,00                                |
| 1190     | Coeficientes correctores (ponderación)  | 867.000,00   | 803.672,69       | 92,70%  | 0,00                                   | 867.000,00                                   | 803.672,69  | 0,00  | 803.672,69                                    | 92,70% | 0,00                                |
| 1191     | Adaptación salarial   | 164.000,00   | 41.586,01        | 25,36%  | 0,00                                   | 164.000,00                                   | 41.586,01   | 0,00  | 41.586,01                                     | 25,36% | 0,00                                |
| Subtotal | Capítulo 11 - Personal en activo  | 12.317.400,00                                      | 11.318.584,35    | 91,89%  | 258.196,47                             | 12.317.400,00                                | 11.060.387,88   | 0,00  | 11.060.387,88                                 | 89,79% | 258.196,47                          |
| 1300     | Gastos de misiones y viajes   | 1.056.000,00                                       | 1.056.000,00     | 100,00% | 651.146,53                             | 1.056.000,00                                 | 404.853,47  | 0,00  | 404.853,47                                    | 38,34% | 651.146,53                          |
| Subtotal | Capítulo 13 - Misiones y viajes   | 1.056.000,00                                       | 1.056.000,00     | 100,00% | 651.146,53                             | 1.056.000,00                                 | 404.853,47  | 0,00  | 404.853,47                                    | 38,34% | 651.146,53                          |
| 1430     | Servicio médico   | 26.000,00  | 25.910,00        | 99,65%  | 10.081,21                              | 26.000,00                                    | 15.828,79   | 0,00  | 15.828,79                                     | 60,88% | 10.081,21                           |
| 1440     | Formación interna   | 145.000,00   | 132.532,49       | 91,40%  | 79.773,92                              | 145.000,00                                   | 52.758,57   | 0,00  | 52.758,57                                     | 36,39% | 79.773,92                           |
| 1490     | Otras prestaciones  | 9.600,00   | 7.831,50         | 81,58%  | 5.111,50                               | 9.600,00                                     | 2.720,00  | 0,00  | 2.720,00                                      | 28,33% | 5.111,50                            |
| Subtotal | Capítulo 14 - Infraestructura sociomédica                                     | 180.600,00   | 166.273,99       | 92,07%  | 94.966,63                              | 180.600,00                                   | 71.307,36   | 0,00  | 71.307,36                                     | 39,48% | 94.966,63                           |
| 1520     | Expertos nacionales en comisión de servicios                                  | 255.000,00   | 244.139,48       | 95,74%  | 0,00                                   | 255.000,00                                   | 244.139,48  | 0,00  | 244.139,48                                    | 95,74% | 0,00                                |
| Subtotal | Capítulo 15 - Intercambios de personal entre la Fundación y el sector público | 255.000,00   | 244.139,48       | 95,74%  | 0,00                                   | 255.000,00                                   | 244.139,48  | 0,00  | 244.139,48                                    | 95,74% | 0,00                                |
| 1700     | Gastos de recepción y representación  | 10.000,00  | 9.885,00         | 98,85%  | 3.553,19                               | 10.000,00                                    | 6.331,81  | 0,00  | 6.331,81                                      | 63,32% | 3.553,19                            |
| Subtotal | Capítulo 17 - Gastos de recepción y representación                            | 10.000,00  | 9.885,00         | 98,85%  | 3.553,19                               | 10.000,00                                    | 6.331,81  | 0,00  | 6.331,81                                      | 63,32% | 3.553,19                            |



## Créditos de compromiso

## Créditos de pago

| Artículo | Descripción   | Créditos de compromiso finales disponibles en 2007 | Compromisos 2007 |         | Compromisos totales prorrogados a 2008 | Créditos de pago finales disponibles en 2007 | Pagos ejecutados en 2007 relacionados con compromisos de 2007 | Pagos ejecutados en 2007 relacionados con compromisos de 2006 | Importe total de los pagos ejecutados en 2007 |        | Créditos de pago prorrogados a 2008 |
|----------|---|--|------------------|---------|--|--|---|---|---|--------|-------------------------------------|
| Subtotal | Título 1 - Gasto relacionado con las personas que trabajan en la Fundación                    | 13.819.000,00                                      | 12.794.882,82    | 92,59%  | 1.007.862,82                           | 13.819.000,00                                | 11.787.020,00   | -   | 11.787.020,00                                 | 85,30% | 1.007.862,82                        |
| 2000     | Alquileres  | 24.000,00  | 23.315,56        | 97,15%  | 0,00                                   | 24.000,00                                    | 23.315,56   | 0,00  | 23.315,56                                     | 97,15% | 0,00                                |
| 2020     | Agua, gas, electricidad y calefacción   | 126.000,00   | 126.000,00       | 100,00% | 30.639,35                              | 126.000,00                                   | 95.360,65   | 0,00  | 95.360,65                                     | 75,68% | 30.639,35                           |
| 2030     | Limpieza y mantenimiento  | 398.000,00   | 398.000,00       | 100,00% | 87.123,72                              | 398.000,00                                   | 310.876,28  | 0,00  | 310.876,28                                    | 78,11% | 87.123,72                           |
| 2040     | Mobiliario de los locales   | 10.000,00  | 9.204,00         | 92,04%  | 0,00                                   | 10.000,00                                    | 9.204,00  | 0,00  | 9.204,00                                      | 92,04% | 0,00                                |
| 2050     | Seguridad y vigilancia de edificios   | 107.000,00   | 106.234,37       | 99,28%  | 21.988,62                              | 107.000,00                                   | 84.245,75   | 0,00  | 84.245,75                                     | 78,73% | 21.988,62                           |
| 2090     | Otros gastos relativos a inmuebles, incluidos seguros y gastos de administración              | 132.000,00   | 131.755,00       | 99,81%  | 38.357,69                              | 132.000,00                                   | 93.397,31   | 0,00  | 93.397,31                                     | 70,76% | 38.357,69                           |
| Subtotal | Capítulo 20 - Inversiones en propiedad inmobiliaria, alquiler de edificios y gastos asociados | 797.000,00   | 794.508,93       | 99,69%  | 178.109,38                             | 797.000,00                                   | 616.399,55  | 0,00  | 616.399,55                                    | 77,34% | 178.109,38                          |
| 2100     | Equipos informáticos TIC  | 85.400,00  | 69.828,99        | 81,77%  | 51.687,94                              | 85.400,00                                    | 18.141,05   | 0,00  | 18.141,05                                     | 21,24% | 51.687,94                           |
| 2101     | Desarrollo y compra de software   | 120.000,00   | 90.998,82        | 75,83%  | 33.215,50                              | 120.000,00                                   | 57.783,32   | 0,00  | 57.783,32                                     | 48,15% | 33.215,50                           |
| 2102     | Otros gastos  | 154.700,00   | 148.110,41       | 95,74%  | 12.708,26                              | 154.700,00                                   | 135.402,15  | 0,00  | 135.402,15                                    | 87,53% | 12.708,26                           |
| 2103     | Costes de las telecomunicaciones  | 105.000,00   | 105.000,00       | 100,00% | 23.911,80                              | 105.000,00                                   | 81.088,20   | 0,00  | 81.088,20                                     | 77,23% | 23.911,80                           |
| 2104     | Costes de los equipos de telecomunicaciones   | 15.000,00  | 11.488,10        | 76,59%  | 7.370,00                               | 15.000,00                                    | 4.118,10  | 0,00  | 4.118,10                                      | 27,45% | 7.370,00                            |
| Subtotal | Capítulo 21 – Tecnologías de la información y la comunicación                                 | 480.100,00   | 425.426,32       | 88,61%  | 128.893,50                             | 480.100,00                                   | 296.532,82  | 0,00  | 296.532,82                                    | 61,76% | 128.893,50                          |
| 2200     | Adquisición de instalaciones técnicas y equipo de oficina                                     | 14.053,20  | 11.812,72        | 84,06%  | 630,50                                 | 14.053,20                                    | 11.182,22   | 0,00  | 11.182,22                                     | 79,57% | 630,50                              |
| 2202     | Alquiler de instalaciones técnicas y equipo de oficina  | 37.000,00  | 7.814,67         | 21,12%  | 250,00                                 | 37.000,00                                    | 7.564,67  | 0,00  | 7.564,67                                      | 20,45% | 250,00                              |

## Créditos de compromiso

## Créditos de pago

| Artículo | Descripción   | Créditos de compromiso finales disponibles en 2007 | Compromisos 2007 |         | Compromisos totales prorrogados a 2008 | Créditos de pago finales disponibles en 2007 | Pagos ejecutados en 2007 relacionados con compromisos de 2007 | Pagos ejecutados en 2007 relacionados con compromisos de 2006 | Importe total de los pagos ejecutados en 2007 |        | Créditos de pago prorrogados a 2008 |
|----------|---|--|------------------|---------|--|--|---|---|---|--------|-------------------------------------|
| 2203     | Mantenimiento, utilización y reparaciones de instalaciones técnicas y equipo de oficina | 3.763,00   | 2.585,00         | 68,70%  | 100,00                                 | 3.763,00                                     | 2.485,00  | 0,00  | 2.485,00                                      | 66,04% | 100,00                              |
| 2210     | Adquisiciones de mobiliario   | 9.021,80   | 4.537,20         | 50,29%  | 120,00                                 | 9.021,80                                     | 4.417,20  | 0,00  | 4.417,20                                      | 48,96% | 120,00                              |
| 2233     | Mantenimiento, utilización y reparaciones de mobiliario                                 | 162,00   | 162,00           | 100,00% | 162,00                                 | 162,00                                       | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00%  | 162,00                              |
| 2250     | Adquisición de publicaciones y suscripciones no operativas                              | 6.000,00   | 3.065,00         | 51,08%  | 679,81                                 | 6.000,00                                     | 2.385,19  | 0,00  | 2.385,19                                      | 39,75% | 679,81                              |
| Subtotal | Capítulo 22 - Propiedad mobiliaria y costes asociados                                   | 70.000,00  | 29.976,59        | 42,82%  | 1.942,31                               | 70.000,00                                    | 28.034,28   | 0,00  | 28.034,28                                     | 40,05% | 1.942,31                            |
| 2300     | Papelería y material de oficina   | 61.900,00  | 56.934,46        | 91,98%  | 28.320,41                              | 61.900,00                                    | 28.614,05   | 0,00  | 28.614,05                                     | 46,23% | 28.320,41                           |
| 2320     | Gastos bancarios  | 2.000,00   | 268,90           | 13,45%  | 0,00                                   | 2.000,00                                     | 268,90  | 0,00  | 268,90  | 13,45% | 0,00                                |
| 2330     | Gastos legales  | 54.000,00  | 53.376,01        | 98,84%  | 45.680,34                              | 54.000,00                                    | 7.695,67  | 0,00  | 7.695,67                                      | 14,25% | 45.680,34                           |
| 2350     | Seguros varios  | 27.000,00  | 26.800,00        | 99,26%  | 1.699,96                               | 27.000,00                                    | 25.100,04   | 0,00  | 25.100,04                                     | 92,96% | 1.699,96                            |
| 2352     | Gastos varios en reuniones internas   | 5.000,00   | 3.014,77         | 60,30%  | 385,50                                 | 5.000,00                                     | 2.629,27  | 0,00  | 2.629,27                                      | 52,59% | 385,50                              |
| 2355     | Gastos menores  | 5.000,00   | 1.284,56         | 25,69%  | 500,00                                 | 5.000,00                                     | 784,56  | 0,00  | 784,56  | 15,69% | 500,00                              |
| 2360     | Publicaciones en el Diario Oficial  | 60.000,00  | 34.508,43        | 57,51%  | 22.546,99                              | 60.000,00                                    | 11.961,44   | 0,00  | 11.961,44                                     | 19,94% | 22.546,99                           |
| Subtotal | Capítulo 23 - Gasto de funcionamiento administrativo corriente                          | 214.900,00   | 176.187,13       | 81,99%  | 99.133,20                              | 214.900,00                                   | 77.053,93   | 0,00  | 77.053,93                                     | 35,86% | 99.133,20                           |
| 2400     | Correspondencia y gastos de correo  | 51.000,00  | 49.213,72        | 96,50%  | 30.540,17                              | 51.000,00                                    | 18.673,55   | 0,00  | 18.673,55                                     | 36,61% | 30.540,17                           |
| Subtotal | Capítulo 24 - Correos y telecomunicaciones  | 51.000,00  | 49.213,72        | 96,50%  | 30.540,17                              | 51.000,00                                    | 18.673,55   | 0,00  | 18.673,55                                     | 36,61% | 30.540,17                           |
| 2500     | Gastos de reuniones (Consejo de Dirección)  | 132.000,00   | 116.614,03       | 88,34%  | 25.598,55                              | 132.000,00                                   | 91.015,48   | 0,00  | 91.015,48                                     | 68,95% | 25.598,55                           |
| Subtotal | Capítulo 25 - Gastos de reuniones en general  | 132.000,00   | 116.614,03       | 88,34%  | 25.598,55                              | 132.000,00                                   | 91.015,48   | 0,00  | 91.015,48                                     | 68,95% | 25.598,55                           |

## Créditos de compromiso

## Créditos de pago

| Artículo | Descripción  | Créditos de compromiso finales disponibles en 2007 | Compromisos 2007 |         | Compromisos totales prorrogados a 2008 | Créditos de pago finales disponibles en 2007 | Pagos ejecutados en 2007 relacionados con compromisos de 2007 | Pagos ejecutados en 2007 relacionados con compromisos de 2006 | Importe total de los pagos ejecutados en 2007 |         | Créditos de pago prorrogados a 2008 |
|----------|--|--|------------------|---------|--|--|---|---|---|---------|-------------------------------------|
| Subtotal | Título 2 - Inmuebles, material y gastos diversos de funcionamiento                       | 1.745.000,00                                       | 1.591.926,72     | 91,23%  | 464.217,11                             | 1.745.000,00                                 | 1.127.709,61  | 0,00  | 1.127.709,61                                  | 64,63%  | 464.217,11                          |
| 3000     | Adquisición de publicaciones y suscripciones relacionadas con operaciones                | 15.000,00  | 14.050,00        | 93,67%  | 1.817,97                               | 31.416,63                                    | 12.232,03   | 2.188,25  | 14.420,28                                     | 45,90%  | 0,00                                |
| 3010     | Publicaciones generales - Unidad de Comunicaciones Externas                              | 574.689,35   | 522.282,54       | 90,88%  | 142.514,93                             | 585.574,58                                   | 379.767,61  | 167.363,37  | 547.130,98                                    | 93,43%  | 0,00                                |
| 3030     | Asociación a entidades profesionales y honorarios  | 4.310,65   | 4.310,65         | 100,00% | 0,00                                   | 4.310,65                                     | 4.310,65  | 0,00  | 4.310,65                                      | 100,00% | 0,00                                |
| 3040     | Gastos de traducción - Subvención de la Fundación  | 115.000,00   | 115.000,00       | 100,00% | 41.121,84                              | 173.559,00                                   | 73.878,16   | 83.645,70   | 157.523,86                                    | 90,76%  | 0,00                                |
| 3040     | Gastos de traducción - Ingresos asignados del CdT  | 183.256,00   | 183.256,00       | 100,00% | 17.157,20                              | 183.255,00                                   | 166.098,80  | 0,00  | 166.098,80                                    | 90,64%  | 17.157,20                           |
| 3050     | Reuniones del Foro Consultivo  | 0,00   | 0,00             | 0,00%   | 0,00                                   | 214,35                                       | 0,00  | 214,35  | 214,35  | 100,00% | 0,00                                |
| Subtotal | Capítulo 30 - Gastos de funcionamiento   | 892.256,00   | 838.899,19       | 0,00%   | 202.611,94                             | 978.330,21                                   | 636.287,25  | 253.411,67  | 889.698,92                                    | 90,94%  | 17.157,20                           |
| 3100     | Acciones prioritarias: actividades del programa de trabajo                               |  |                  |         |  | 550.214,66                                   | 0,00  | 500.187,54  | 500.187,54                                    | 90,91%  | 0,00                                |
| 3110     | Capacitación y análisis de la información a través de la Red de Observatorios Nacionales |  |                  |         |  | 517.663,89                                   | 0,00  | 356.304,86  | 356.304,86                                    | 68,83%  | 0,00                                |
| 3120     | Actividades de desarrollo - Ámbitos temáticos  |  |                  |         |  | 256.798,84                                   | 0,00  | 222.971,69  | 222.971,69                                    | 86,83%  | 0,00                                |
| 3130     | Gastos de seguro relacionados con actividades del programa de trabajo                    | 8.000,00   | 8.000,00         | 100,00% | 8.000,00                               | 7.460,00                                     | 0,00  | 260,00  | 260,00  | 3,49%   | 0,00                                |
| 3140     | Evaluación del impacto y auditoría de las actividades del PT                             | 329.250,00   | 219.918,62       | 66,79%  | 185.020,42                             | 423.496,54                                   | 34.898,20   | 213.762,89  | 248.661,09                                    | 58,72%  | 0,00                                |

## Créditos de compromiso

## Créditos de pago

| Artículo | Descripción  | Créditos de compromiso finales disponibles en 2007 | Compromisos 2007 |        | Compromisos totales prorrogados a 2008 | Créditos de pago finales disponibles en 2007 | Pagos ejecutados en 2007 relacionados con compromisos de 2007 | Pagos ejecutados en 2007 relacionados con compromisos de 2006 | Importe total de los pagos ejecutados en 2007 |        | Créditos de pago prorrogados a 2008 |
|----------|--|--|------------------|--------|--|--|---|---|---|--------|-------------------------------------|
| 3150     | PEV - Proyectos de apoyo de la asistencia externa de la UE en el ámbito de la vecindad                         | 986.000,00   | 881.905,73       | 89,44% | 469.500,14                             | 455.755,86                                   | 412.405,59  | 0,00  | 412.405,59                                    | 90,49% | 0,00                                |
| 3160     | API - Proyectos de apoyo de la asistencia externa de la UE en el ámbito de la ampliación                       | 1.023.000,00                                       | 939.112,19       | 91,80% | 504.871,63                             | 570.987,00                                   | 434.240,56  | 0,00  | 434.240,56                                    | 76,05% | 0,00                                |
| 3170     | ICD - Proyectos de apoyo de la asistencia externa de la UE en el instrumento de cooperación para el desarrollo | 352.500,00   | 291.838,96       | 82,79% | 105.909,00                             | 219.783,15                                   | 185.929,96  | 0,00  | 185.929,96                                    | 84,60% | 0,00                                |
| 3180     | ILP - Proyectos: innovación y aprendizaje  | 728.250,00   | 614.661,20       | 84,40% | 309.717,17                             | 338.764,85                                   | 304.944,03  | 0,00  | 304.944,03                                    | 90,02% | 0,00                                |
| Subtotal | Capítulo 31 - Acciones prioritarias: actividades del programa de trabajo                                       | 3.427.000,00                                       | 2.955.436,70     | 86,24% | 1.583.018,36                           | 3.340.924,79                                 | 1.372.418,34  | 1.293.486,98  | 2.665.905,32                                  | 79,80% | 0,00                                |
| Subtotal | Título 3 - Gastos relacionados con el desempeño de la misión de la Fundación                                   | 4.319.256,00                                       | 3.794.335,89     | 87,85% | 1.785.630,30                           | 4.319.255,00                                 | 2.008.705,59  | 1.546.898,65  | 3.555.604,24                                  | 82,32% | 17.157,20                           |
| Total    | Presupuesto total disponible :   | 19.883.256,00                                      | 18.181.145,43    | 91,44% | 3.257.710,23                           | 19.883.255,00                                | 14.923.435,20   | 1.546.898,65  | 16.470.333,85                                 | 82,84% | 1.489.237,13                        |

ii. Créditos prorrogados de 2006 a 2007

| Partida         | Descripción   | Créditos prorrogados de 2006 a 2007 | Créditos de pago de 2006 disponibles en 2007 | Pagos de créditos de 2006 ejecutados en 2007 | Pagos de créditos de 2006 cancelados en 2007 |
|-----------------|---|-------------------------------------|--|--|--|
| 1110            | Agentes contractuales   | 847,28                              | 847,28                                       | 235,62                                       | 611,66                                       |
| 1112            | Agentes locales   | 1.059,97                            | 1.059,97                                     | 172,58                                       | 887,39                                       |
| 1177            | Otros servicios prestados y servicios de auditoría interinstitucionales                       | 121.247,77                          | 121.247,77                                   | 80.630,18                                    | 40.617,59                                    |
| 1180            | Otros gastos de contratación  | 31.327,49                           | 31.327,49                                    | 22.672,48                                    | 8.655,01                                     |
| 1183            | Gastos de traslado  | 1.850,00                            | 1.850,00                                     | 1.850,00                                     | 0,00   |
| <b>Subtotal</b> | Capítulo 11 - Personal en activo  | 156.332,51                          | 156.332,51                                   | 105.560,86                                   | 50.771,65                                    |
| 1300            | Gastos de misiones y viajes   | 320.624,37                          | 320.624,37                                   | 276.433,61                                   | 44.190,76                                    |
| <b>Subtotal</b> | Capítulo 13 - Misiones y viajes   | 320.624,37                          | 320.624,37                                   | 276.433,61                                   | 44.190,76                                    |
| 1430            | Servicio médico   | 11.181,05                           | 11.181,05                                    | 4.146,55                                     | 7.034,50                                     |
| 1440            | Formación interna   | 63.605,80                           | 63.605,80                                    | 46.629,38                                    | 16.976,42                                    |
| 1490            | Otras prestaciones  | 3.500,00                            | 3.500,00                                     | 3.500,00                                     | 0,00   |
| <b>Subtotal</b> | Capítulo 14 - Infraestructura sociomédica   | 78.286,85                           | 78.286,85                                    | 54.275,93                                    | 24.010,92                                    |
| 1700            | Gastos de ocio y representación   | 7.218,98                            | 7.218,98                                     | 2.655,00                                     | 4.563,98                                     |
| <b>Subtotal</b> | Capítulo 17 - Gastos de recepción y representación  | 7.218,98                            | 7.218,98                                     | 2.655,00                                     | 4.563,98                                     |
| <b>Título 1</b> | <b>GASTO relacionado con las personas que trabajan en la Fundación</b>                        | <b>562.462,71</b>                   | <b>562.462,71</b>                            | <b>438.925,40</b>                            | <b>123.537,31</b>                            |
| 2000            | Alquileres  | 1.755,47                            | 1.755,47                                     | 1.755,47                                     | 0,00   |
| 2020            | Agua, gas, electricidad y calefacción   | 11.880,37                           | 11.880,37                                    | 8.410,16                                     | 3.470,21                                     |
| 2030            | Limpieza y mantenimiento  | 36.128,51                           | 36.128,51                                    | 30.662,33                                    | 5.466,18                                     |
| 2040            | Mobiliario de los locales   | 10.437,00                           | 10.437,00                                    | 10.437,00                                    | 0,00   |
| 2050            | Seguridad y vigilancia de edificios   | 33.284,47                           | 33.284,47                                    | 31.829,20                                    | 1.455,27                                     |
| 2090            | Otros gastos relativos a inmuebles, incluidos seguros y gastos de administración              | 9.128,00                            | 9.128,00                                     | 5.102,70                                     | 4.025,30                                     |
| <b>Subtotal</b> | Capítulo 20 - Inversiones en propiedad inmobiliaria, alquiler de edificios y gastos asociados | 102.613,82                          | 102.613,82                                   | 88.196,86                                    | 14.416,96                                    |
| 2100            | Equipos informáticos TIC  | 101.224,83                          | 101.224,83                                   | 88.874,81                                    | 12.350,02                                    |
| 2101            | Desarrollo y compra de software   | 30.425,00                           | 30.425,00                                    | 18.378,64                                    | 12.046,36                                    |
| 2102            | Otros gastos  | 14.657,71                           | 14.657,71                                    | 14.657,71                                    | 0,00   |
| <b>Subtotal</b> | Capítulo 21 - Tecnologías de la información   | 146.307,54                          | 146.307,54                                   | 121.911,16                                   | 24.396,38                                    |
| 2200            | Adquisición de instalaciones técnicas y equipo de oficina                                     | 1.630,00                            | 1.630,00                                     | 1.630,00                                     | 0,00   |
| 2203            | Mantenimiento. utilización y reparaciones de instalaciones técnicas y equipo de oficina       | 450,00                              | 450,00                                       | 450,00                                       | 0,00   |
| 2210            | Adquisiciones de mobiliario   | 2.452,68                            | 2.452,68                                     | 2.425,68                                     | 27,00  |
| 2252            | Suscripción a periódicos y revistas   | 1.299,96                            | 1.299,96                                     | 988,75                                       | 311,21                                       |
| <b>Subtotal</b> | Capítulo 22 - Propiedad mobiliaria y costes asociados   | 5.832,64                            | 5.832,64                                     | 5.494,43                                     | 338,21                                       |
| 2300            | Papelería y material de oficina   | 26.027,38                           | 26.027,38                                    | 24.861,14                                    | 1.166,24                                     |
| 2330            | Gastos legales  | 19.366,87                           | 19.366,87                                    | 15.897,49                                    | 3.469,38                                     |
| 2360            | Publicaciones en el Diario Oficial  | 36.800,00                           | 36.800,00                                    | 36.800,00                                    | 0,00   |
| <b>Subtotal</b> | Capítulo 23 - Gasto administrativo corriente  | 82.194,25                           | 82.194,25                                    | 77.558,63                                    | 4.635,62                                     |
| 2400            | Correspondencia y gastos de correo  | 18.562,55                           | 18.562,55                                    | 7.095,40                                     | 11.467,15                                    |
| 2410            | Suscripciones y tasas   | 31.606,72                           | 31.606,72                                    | 17.986,17                                    | 13.620,55                                    |
| 2411            | Equipos   | 11.700,00                           | 11.700,00                                    | 8.948,50                                     | 2.751,50                                     |
| <b>Subtotal</b> | Capítulo 24 - Correos y telecomunicaciones  | 61.869,27                           | 61.869,27                                    | 34.030,07                                    | 27.839,20                                    |

|                 |  |              |            |            |            |
|-----------------|--|--------------|------------|------------|------------|
| <b>2500</b>     | Reuniones y convocatorias en general (Consejo de Dirección)                              | 38.312,65    | 38.312,65  | 33.445,79  | 4.866,86   |
| <b>Subtotal</b> | Capítulo 25 - Gastos de reuniones en general   | 38.312,65    | 38.312,65  | 33.445,79  | 4.866,86   |
| <b>Título 2</b> | Inmuebles, material y gastos diversos de funcionamiento                                  | 437.130,17   | 437.130,17 | 360.636,94 | 76.493,23  |
| <b>3000</b>     | Adquisición de publicaciones y suscripciones relacionadas con operaciones                | 2.671,63     | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| <b>3010</b>     | Publicaciones generales - Unidad de Comunicaciones Externas                              | 206.740,59   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| <b>3040</b>     | Gastos de traducción   | 90.000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| <b>3050</b>     | Reuniones del Foro Consultivo  | 214,35       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| <b>Subtotal</b> | Capítulo 30 - Gastos de funcionamiento   | 299.626,57   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| <b>3100</b>     | Acciones prioritarias: actividades del programa de trabajo                               | 616.679,52   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| <b>3110</b>     | Capacitación y análisis de la información a través de la Red de Observatorios Nacionales | 517.663,89   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| <b>3120</b>     | Actividades de desarrollo - Ámbitos temáticos  | 258.623,84   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| <b>3130</b>     | Gastos de seguro relacionados con actividades del programa de trabajo                    | 260,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| <b>3140</b>     | Evaluación del impacto   | 234.460,54   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| <b>Subtotal</b> | Capítulo 31 - Acciones prioritarias: actividades del programa de trabajo                 | 1.627.687,79 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| <b>Título 3</b> | Gastos relacionados con el desempeño de la misión de la Fundación                        | 1.927.314,36 | -          | -          | -          |
| <b>Total</b>    | Créditos de pago:  | 2.926.907,24 | 999.592,88 | 799.562,34 | 200.030,54 |

iii. Fondos asignados de créditos

| Capítulo | Descripción  | Créditos de compromiso                             |                             |        | Créditos de pago                          |  |               |        |                                     |
|----------|--|--|-----------------------------|--------|---|--|---------------|--------|-------------------------------------|
|          |  | Créditos de compromiso finales disponibles en 2007 | Créditos acumulados en 2007 |        | Créditos de compromiso prorrogados a 2008 | Créditos de pago finales disponibles en 2007 | Pagos en 2007 |        | Créditos de pago prorrogados a 2008 |
| 43       | Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2003   | 28.934,24  | 7.974,63                    | 27,56% | 20.959,61                                 | 28.934,24                                    | 3.313,12      | 11,45% | 25.621,12                           |
| 43       | Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2004   | 88.588,97  | 34.811,02                   | 39,29% | 53.777,95                                 | 88.588,97                                    | 23.819,95     | 26,89% | 64.769,02                           |
| 43       | Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2005   | 53.799,27  | 33.870,59                   | 62,96% | 19.928,68                                 | 53.799,27                                    | 27.848,59     | 51,76% | 25.950,68                           |
| 43       | Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2006   | 314.288,33   | 76.239,63                   | 24,26% | 238.048,70                                | 314.288,33                                   | 55.961,73     | 17,81% | 258.326,60                          |
| 43       | Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2007   | 300.000,00   | 209.092,00                  | 69,70% | 90.908,00                                 | 300.000,00                                   | 115.294,89    | 38,43% | 184.705,11                          |
|          | Demás donantes:  | 785.610,81   | 361.987,87                  | 46,08% | 423.622,94                                | 785.610,81                                   | 226.238,28    | 28,80% | 559.372,53                          |
| 51       | Recursos humanos - fondos disponibles en años anteriores | 281.540,29   | 241.501,18                  | 85,78% | 40.039,11                                 | 381.481,48                                   | 192.179,77    | 50,38% | 189.301,71                          |
| 52       | Viajes y dietas - fondos disponibles en años anteriores  | 378.054,23   | 228.836,11                  | 60,53% | 149.218,12                                | 546.916,94                                   | 206.929,52    | 37,84% | 339.987,42                          |
| 53       | Otros costes (visibilidad y conferencias/seminarios)     | 403.240,95   | 255.049,46                  | 63,25% | 148.191,49                                | 469.490,78                                   | 284.450,24    | 60,59% | 185.040,54                          |
| 54       | Actividad de adquisición para el componente 3            | 0,00   | 0,00                        | 0,00%  | -   | 924.872,00                                   | 389.856,00    | 42,15% | 535.016,00                          |
| 55       | Actividad de adquisición para el componente 4            | 100.000,00   | 0,00                        | 0,00%  | 100.000,00                                | 720.150,00                                   | 32.834,82     | 4,56%  | 687.315,18                          |
| 56       | Auditoría financiera                                     | 0,00   | 0,00                        | 0,00%  | -   | -  | -             | 0,00%  | -                                   |
| 57       | Contingencias  | 87.803,05  | 0,00                        | 0,00%  | 87.803,05                                 | 87.803,05                                    | -             | 0,00%  | 87.803,05                           |
|          | Total CE - Convenio MEDA-ETE                             | 1.250.638,52                                       | 725.386,75                  | 58,00% | 525.251,77                                | 3.130.714,25                                 | 1.106.250,35  | 35,34% | 2.024.463,90                        |
| 61       | Selección  |  |                             |        |   | 457.868,17                                   | 278.213,88    | 60,76% | 179.654,29                          |
| 62       | Administración de contratos                              |  |                             |        |   | 119.893,28                                   | 90.767,68     | 75,71% | 29.125,60                           |
| 63       | Publicaciones e información                              |  |                             |        |   | 143.421,51                                   | 110.861,97    | 77,30% | 32.559,54                           |
| 64       | Gastos administrativos                                   |  |                             |        |   | 142.882,35                                   | 31.849,36     | 22,29% | 111.032,99                          |
| 6        | Total CE - Convenio Tempus TA 2004/05:                   | 0,00   | 0,00                        |        | 0,00                                      | 864.065,31                                   | 511.692,89    | 59,22% | 352.372,42                          |
| 61       | Selección  | 175.241,50   | 112.840,61                  | 64,39% | 62.400,89                                 | 175.241,50                                   | 112.840,61    | 64,39% | 62.400,89                           |
| 62       | Administración de contratos                              | 260.205,00   | 152.363,66                  | 58,56% | 107.841,34                                | 260.205,00                                   | 108.353,06    | 41,64% | 151.851,94                          |
| 63       | Publicaciones e información                              | 117.900,00   | 29.735,00                   | 25,22% | 88.165,00                                 | 117.900,00                                   | 17.609,00     | 14,94% | 100.291,00                          |
| 64       | Gastos administrativos                                   | 290.010,25   | 160.442,75                  | 55,32% | 129.567,50                                | 290.010,25                                   | 92.953,46     | 32,05% | 197.056,79                          |
| 65       | Reservas   | 26.643,25  | 0,00                        | 0,00%  | 26.643,25                                 | 26.643,25                                    | 0,00          | 0,00%  | 26.643,25                           |
| 6        | Total CE - Convenio Tempus TA 2007:                      | 870.000,00   | 455.382,02                  | 52,34% | 387.974,73                                | 870.000,00                                   | 331.756,13    | 38,13% | 511.600,62                          |
| Total    | Presupuesto disponible total:                            | 2.906.249,33                                       | 1.542.756,64                |        | 1.336.849,44                              | 5.650.390,37                                 | 2.175.937,65  |        | 3.447.809,47                        |

## VI. CUADRO DE EFECTIVOS DE LA FUNDACIÓN 2007

| Grupo de funciones y grado |            | Cuadro de efectivos 2007 |              | Puestos cubiertos a 31 de diciembre de 2007 |       |
|----------------------------|------------|--------------------------|--------------|---|-------|
|                            | Permanente | Temp.                    |              | Permanente                                  | Temp. |
| AD 16                      |            |                          | AD 16        |   |       |
| AD 15                      |            | 1                        | AD 15        |   |       |
| AD 14                      |            | 2                        | AD 14        |   | 1     |
| AD 13                      |            | 1                        | AD 13        |   |       |
| AD 12                      |            | 7                        | AD 12        |   | 8     |
| AD 11                      |            | 15                       | AD 11        |   | 13    |
| AD 10                      |            | 11                       | AD 10        |   | 2     |
| AD 9                       |            | 4                        | AD 9         |   | 11    |
| AD 8                       |            | 11                       | AD 8         |   | 5     |
| AD 7                       |            | 2                        | AD 7         |   | 8     |
| AD 6                       |            | 0                        | AD 6         |   | 1     |
| AD 5                       |            | 0                        | AD 5         |   | 1     |
| Subtotal AD                | —          | 54                       | Subtotal AD  | —   | 50    |
| AST 11                     |            |                          | AST 11       |   |       |
| AST 10                     |            | 1                        | AST 10       |   |       |
| AST 9                      |            | 2                        | AST 9        |   | 5     |
| AST 8                      |            | 6                        | AST 8        |   | 3     |
| AST 7                      |            | 11                       | AST 7        |   | 8     |
| AST 6                      |            | 12                       | AST 6        |   | 9     |
| AST 5                      |            | 10                       | AST 5        |   | 3     |
| AST 4                      |            | 4                        | AST 4        |   | 3     |
| AST 3                      |            |                          | AST 3        |   | 4     |
| AST 2                      |            |                          | AST 2        |   | 5     |
| AST 1                      |            |                          | AST 1        |   | 1     |
| Subtotal AST               | —          | 46                       | Subtotal AST | —   | 41    |
| Total                      | —          | 100                      | Total        | —   | 91    |



# ANEXO I: RELACIÓN DE MIEMBROS DEL CONSEJO DE DIRECCIÓN EN 2007

|   |  |
|---|--|
| <b>Comisión Europea<br/>Presidenta</b>                      | Sra. Odile QUINTIN<br>Directora General<br>DG Educación y Cultura  |
| <b>Comisión Europea<br/>Titular</b>                         | Sr. Dirk MEGANCK<br>Director<br>DG Ampliación  |
| <b>Comisión Europea<br/>Titular</b>                         | Sr. David LIPMAN<br>Director de Recursos<br>DG Relaciones Exteriores   |
| <b>Austria<br/>Titular</b>                                  | Sr. Karl WIECZOREK<br>Ministerio Federal de Asuntos Económicos y Trabajo   |
| <b>Austria<br/>Suplente</b>                                 | Sr. Reinhard NÖBAUER<br>Ministerio Federal de Educación, Ciencia y Cultura   |
| <b>Bélgica<br/>Titular</b>                                  | Sra. Micheline SCHEYS<br>Directora de Proyecto – Política estratégica de EFP<br>Departamento de Educación<br>Ministerio de la Comunidad Flamenca                                     |
| <b>Bulgaria<br/>Titular</b>                                 | Sra. Valentina DEYKOVA<br>Directora<br>Dirección de políticas de educación y formación profesional<br>Ministerio de Educación y Ciencia  |
| <b>Bulgaria<br/>Suplente</b>                                | Sra. Emiliana DIMITROVA<br>Jefa de la División de Desarrollo y Perspectivas<br>Dirección de políticas de educación y formación profesional<br>Ministerio de Educación y Ciencia      |
| <b>Chipre<br/>Titular</b>                                   | Sr. Charalambos CONSTANTINOU<br>Encargado del Departamento de Educación<br>Dirección de Educación Técnica Secundaria y de Educación Profesional<br>Ministerio de Educación y Cultura |
| <b>Chipre<br/>Suplente</b><br><i>(Reunión de junio)</i>     | Sr. Elias MARGADJIS<br>Inspector<br>Dirección de Educación Técnica Secundaria y de Educación Profesional<br>Ministerio de Educación y Cultura  |
| <b>Chipre<br/>Suplente</b><br><i>(Reunión de noviembre)</i> | Sr. Ilias MARKATZIS<br>Inspector de TVE<br>Departamento de Educación Técnica y Profesional<br>Ministerio de Educación y Cultura  |
| <b>República Checa<br/>Titular</b>                          | Sra. Helena ÚLOVCOVÁ<br>Directora adjunta<br>Instituto Nacional de Educación Técnica y Profesional   |
| <b>República Checa<br/>Suplente</b>                         | Sr. Vladimír KRIEG<br>Jefe de Departamento<br>Departamento de Formación Profesional Media y Superior<br>Ministerio de Educación, Juventud y Deporte                                  |
| <b>Dinamarca<br/>Titular</b>                                | Sr. Roland Svarrer ØSTERLUND<br>Asesor principal<br>Asuntos Internacionales<br>Ministerio de Educación   |

|   |   |
|---|---|
| <b>Dinamarca<br/>Suplente</b>                           | Sr. Philip PEDERSEN<br>Asesor Principal de Educación<br>Departamento de Formación Profesional Secundaria Superior<br>Ministerio de Educación                        |
| <b>Estonia<br/>Titular</b>                              | Sra. Külli ALL<br>Asesora<br>Departamento de Formación Profesional y de Adultos<br>Ministerio de Educación e Investigación  |
| <b>Finlandia<br/>Titular</b>                            | Sr. Timo LANKINEN<br>Asesor de la Administración<br><b><i>Director de Educación y Formación Profesional<br/>Ministerio de Educación</i></b>                         |
| <b>Finlandia<br/>Suplente</b>                           | Sr. Ossi V. LINDQVIST<br>Presidente del Consejo de Evaluación de la Enseñanza Superior de<br>Finlandia<br>Universidad de Kuopio                                     |
| <b>Francia<br/>Titular</b>                              | Sra. Agnès LECLERC<br>Delegada DAEI<br>Ministère du Travail, des Relations sociales et de la Solidarité<br>Ministère de la Santé et des solidarités                 |
| <b>Francia<br/>Suplente<br/>(Reunión de junio)</b>      | Sr. Jacques MAZERAN<br>CIEP – Centro Internacional de Estudios Pedagógicos<br>Ministère de l'Education Nationale, de l'Enseignement Supérieur et de la<br>Recherche |
| <b>Alemania<br/>Titular</b>                             | Sr. Stefan SCHNEIDER<br>Director ejecutivo<br>Asuntos Generales y Política de Educación de la UE<br>Ministerio Federal de Educación e Investigación                 |
| <b>Alemania<br/>Suplente<br/>(Reunión de junio)</b>     | Sr. Klaus ILLERHAUS<br>Secretaría<br>Conferencia Permanente de los Ministros de Educación y Cultura de los<br>Estados Federales de la República Federal de Alemania |
| <b>Alemania<br/>Suplente<br/>(Reunión de junio)</b>     | Sra. Esther SENG<br>Regierungsrätin<br>Bundesministerium für Bildung und Forschung  |
| <b>Alemania<br/>Suplente<br/>(Reunión de noviembre)</b> | Sra. Sandra VON HOPFFGARTEN<br>Primera Ejecutiva<br>Asuntos Generales y Política de Educación de la UE<br>Ministerio Federal de Educación e Investigación           |
| <b>Grecia<br/>Titular</b>                               | Sr. Kostantinos MARGARITIS<br>Vicepresidente<br>Organización de Educación y Formación Profesional   |
| <b>Grecia<br/>Suplente</b>                              | Sra. Vasiliki KANELLOPOULOU<br>Directora<br>Relaciones Europeas e Internacionales<br>Organización de Educación y Formación Profesional                              |
| <b>Hungría<br/>Titular</b>                              | Sr. György SZENT-LÉLEKY<br>Ministerio de Asuntos Sociales y Trabajo<br>Departamento de Formación de Adultos y EFP<br>Consejero superior                             |
| <b>Irlanda<br/>Titular<br/>(Reunión de junio)</b>       | Sr. Pádraig CULLINANE<br>Principal Officer<br>Labour Market Policy Section<br>Department of Enterprise, Trade and Employment  |

|   |  |
|---|--|
| <b>Irlanda</b><br><b>Suplente/titular</b><br><i>(Reunión de junio/reunión de noviembre)</i> | Sr. Niall MONKS<br>Labour Market Policy Unit<br>Department of Enterprise, Trade and Employment   |
| <b>Irlanda</b><br><b>Suplente</b><br><i>(Reunión de noviembre)</i>                          | Sra. Ann Mary REDMOND<br>Responsable ejecutiva principal<br>Labour Market Policy Unit<br>Department of Enterprise, Trade and Employment                            |
| <b>Italia</b><br><b>Titular</b>   | Sr. Andrea PERUGINI<br>Ministro Plenipotenciario<br>Dirección General para la Integración Europea<br>Ministero degli Affari Esteri                                 |
| <b>Italia</b><br><b>Suplente</b>  | Sr. Luigi GUIDOBONO CAVALCHINI<br>Presidente<br>UniCredit Private Banking  |
| <b>Letonia</b><br><b>Titular</b>  | Sra. Lauma SIKA<br>Vicesecretaria de Estado<br>Fondos Estructurales y Asuntos Europeos<br>Ministerio de Educación y Ciencia  |
| <b>Letonia</b><br><b>Suplente</b>   | Sra. Dita TRAIIDAS<br>Directora<br>Agencia Estatal de Desarrollo de la Educación   |
| <b>Lituania</b><br><b>Titular</b>   | Sr. Romualdas PUSVASKIS<br>Directora<br>Departamento de educación y formación profesional y continua<br>Ministerio de Educación y Ciencia                          |
| <b>Lituania</b><br><b>Suplente</b>  | Sra. Giedre BELECKIENE<br>Directora del Observatorio Nacional (EFP)<br>Centro Metódico para la Educación y Formación Profesional                                   |
| <b>Luxemburgo</b><br><b>Titular</b><br><i>(Reunión de junio)</i>                            | Sr. Gilbert ENGEL<br>Professeur-attaché<br>Ministerio de Educación y Formación Profesional   |
| <b>Luxemburgo</b><br><b>Titular</b><br><i>(Reunión de noviembre)</i>                        | Sr. Antonio DE CAROLIS<br>Director adjunta<br>Servicios de Formación Profesional<br>Ministerio de Educación y Formación Profesional                                |
| <b>Luxemburgo</b><br><b>Suplente</b>  | Sra. Edith STEIN<br>Cámara de Comercio del Gran Ducado de Luxemburgo   |
| <b>Malta</b><br><b>Titular</b>  | Sra. Cecilia BORG<br>Directora de Educación General<br>División de Educación<br>Ministerio de Educación  |
| <b>Malta</b><br><b>Suplente</b>   | Sr. Anthony DEGIOVANNI<br>Director de Estudios Complementarios y Educación de Adultos<br>División de Educación<br>Ministerio de Educación                          |
| <b>Países Bajos</b><br><b>Titular</b>   | Sra. Boukje SPIT<br>Jefa de la Unidad de Innovación e Información<br>Dirección de Educación Profesional y de Adultos<br>Ministerio de Educación, Cultura y Ciencia |
| <b>Polonia</b><br><b>Titular</b>  | Sra. Danuta CZARNECKA<br>Director adjunta<br>Departamento de Cooperación Internacional<br>Ministerio de Ciencia y Educación Superior                               |

|  |  |
|--|--|
| <b>Polonia<br/>Suplente</b>                              | Sra. Ewa RUDOMINO<br>Jefa de sección<br>División de Programas Europeos<br>Departamento de Educación Profesional y Continua<br>Ministerio de Educación Nacional   |
| <b>Portugal<br/>Titular</b>                              | Sra. Candida MEDEIROS SOARES<br>Directora General<br>Departamento de Prospectiva y Planificación de Estudios - DGEEP<br>Ministerio de Seguridad Social y Trabajo |
| <b>Portugal<br/>Suplente</b>                             | Sra. Maria Teresa PEREIRA PAIXÃO<br>Presidenta del Comité de Dirección<br>Instituto para la Calidad en la Formación  |
| <b>Rumanía<br/>Titular</b>                               | Sra. Zoica VLADUT<br>Director adjunta<br>Centro Nacional para el Desarrollo de la EFP  |
| <b>Rumanía<br/>Suplente</b>                              | Sra. Liliana Elena SCARLAT<br>Asesora<br>Dirección de políticas de población activa<br>Ministerio de Trabajo, Solidaridad Social y Familia                       |
| <b>República Eslovaca<br/>Titular</b>                    | Sr. Juraj VANTUCH<br>Facultad de Educación<br>Universidad Comenius   |
| <b>Eslovenia<br/>Titular</b>                             | Sr. Elido BANDELJ<br>Secretario de Estado<br>Educación secundaria y de adultos<br>Ministerio de Educación, Ciencia y Deporte                                     |
| <b>Eslovenia<br/>Suplente</b>                            | Sra. Jelka ARH<br>Vicesecretaria<br>Asuntos de la UE y Fondos Estructurales<br>Ministerio de Educación, Ciencia y Deporte  |
| <b>España<br/>Titular</b>                                | Sra. Rosario ESTEBAN BLASCO<br>Asesora Técnica Principal<br>Vicedirección General de Educación y Formación Profesional<br>Ministerio de Educación y Ciencia      |
| <b>España<br/>Suplente</b>                               | Sra. Gema CAVADA BARRIO<br>Asistente Técnica en Educación<br>Subdirección General de Educación y Formación Profesional<br>Ministerio de Educación y Ciencia      |
| <b>Suecia<br/>Titular</b>                                | Sr. Erik HENRIKS<br>Asesor Especial<br>Ministerio de Educación y Ciencia   |
| <b>Suecia<br/>Suplente</b>                               | Sra. Hans-Åke ÖSTRÖM<br>Director adjunta<br>Ministerio de Educación, Investigación y Cultura<br>Secretaría para Asuntos Internacionales                          |
| <b>Reino Unido<br/>Titular</b><br>(Reunión de noviembre) | Sra. Nicola SAMS<br>European Policy Advisor<br>EU Education Policy and European Schools<br>Department for Innovation, Universities and Skills                    |