

## ESTADOS FINANCIEROS ANUALES

correspondientes a las operaciones del ejercicio presupuestario  
2011 de la Fundación Europea de Formación

Fundación Europea de Formación  
Viale Settimio Severo 65  
I 10133 Turín - Italia

La Fundación Europea de Formación es una de las agencias de la UE. Su misión es ayudar a los países en transición y en desarrollo a reforzar el potencial de su capital humano mediante la reforma de los sistemas de educación y formación y del mercado de trabajo en el contexto de la política de relaciones exteriores de la UE.

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

Correo electrónico: [info@etf.europa.eu](mailto:info@etf.europa.eu)  
Página de inicio: [www.etf.europa.eu](http://www.etf.europa.eu)  
Tel.: +39.011.630.2222  
Fax: +39.011.630.2200

*El presente informe ha sido elaborado por:*  
Martine Smit – Contable  
Josefina Burgos Mateu – Contable adjunta

# ÍNDICE

---

|  |    |
|--|----|
| <b>Glosario</b>  | 4  |
| <b>I. Introducción</b>   | 5  |
| <b>II. Consejo de Dirección y equipo de gestión</b>  | 6  |
| <b>III. Estados financieros 2011</b>   | 9  |
| 1. Cuenta de resultado económico   | 9  |
| 2. Cuenta de variaciones de capital  | 10 |
| 3. Balance   | 11 |
| 4. Estado del flujo de caja  | 12 |
| 5. Cuenta de resultados de la ejecución presupuestaria   | 13 |
| 6. Conciliación de los resultados de la ejecución presupuestaria respecto al resultado económico | 14 |
| 7. Saldos bancarios  | 15 |
| 8. Activo y pasivo contingentes  | 16 |
| <b>IV. Notas a los estados financieros</b>   | 17 |
| 1. Cuenta de resultado económico   | 18 |
| 2. Cuenta de variaciones de capital  | 19 |
| 3. Balance   | 19 |
| 4. Estado del flujo de caja  | 23 |
| 5. Cuenta de resultados de la ejecución presupuestaria   | 23 |
| 6. Conciliación de los resultados de la ejecución presupuestaria respecto al resultado económico | 23 |
| 7. Activo y pasivo contingentes  | 24 |
| <b>V. Notas a la ejecución del presupuesto y la gestión financiera</b>                           | 25 |
| 1. Introducción  | 25 |
| 2. Utilización de los créditos   | 27 |
| i. Créditos del presente ejercicio presupuestario – Subvención de la ETF                         | 27 |
| ii. Créditos de reutilización de fondos recibidos en 2011  | 32 |
| iii. Créditos prorrogados de 2010 a 2011 – Subvención de la ETF                                  | 33 |
| iv. Fondos asignados de créditos   | 35 |
| <b>VI. Plantilla de personal de la ETF</b>   | 36 |
| <b>Anexo I: Relación de miembros del Consejo de Dirección</b>                                    | 37 |

## GLOSARIO

|   |  |
|---|--|
| 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.   |
| 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.   |
| Administración de anticipos                 | Cuentas bancarias y/o efectivo utilizados para el pago de gastos de escasa cuantía.  |
| C1/Créditos corrientes                      | Créditos o fondos aprobados del ejercicio en curso asignados para operaciones y actividades de éste.   |
| C4/Créditos asignados internamente          | Créditos o fondos aprobados del ejercicio en curso reservados para operaciones y actividades asignadas específicas.  |
| C8/Créditos prorrogados                     | Créditos prorrogados automáticamente. 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».  |
| 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; se opone a la contabilidad según el principio del devengo.   |
| Contabilidad según el principio del devengo | Metodología contable con arreglo a la cual se reconocen los ingresos cuando se obtienen y los gastos cuando se incurre en ellos, y no cuando se efectúan los cobros o pagos correspondientes; se opone a la contabilidad de caja.  |
| Convenio                                    | Los convenios se consideran acuerdos financieros entre la Comisión Europea y la ETF respecto a tareas específicas que debe llevar a cabo la ETF.   |
| Cuentas por pagar                           | Cuentas a pagar de una organización con vencimiento a un (1) año. Las cuentas a pagar forman parte del pasivo circulante.  |
| 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. |
| Pasivo circulante                           | Compuesto por elementos del pasivo que deben abonarse en el plazo de un año desde la fecha del balance.  |
| Pasivo exigible                             | Obligación financiera, deuda, título de crédito o posible pérdida.   |
| R0/Fondos asignados                         | Fondos recibidos de otras entidades ajenas a la Comisión Europea con una finalidad específica.   |
| RAL   | «Reste à liquider», en alusión a los «créditos pendientes de liquidación».   |

## I. INTRODUCCIÓN

---

### ***Método contable***

El objeto 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 ETF) que resulte de utilidad para una amplia gama de usuarios.

Los estados financieros que figuran a continuación se elaboran con arreglo a las normas contables aprobadas por el contable de la Comisión Europea (en adelante la CE), 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 IV, Notas a los estados financieros. La ejecución del presupuesto se prepara con arreglo al principio de contabilidad de caja modificado.

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.

En 2008, se propuso al Consejo una revisión del reglamento financiero de la ETF para su adopción (nº 1339/2008), que entró en vigor el 10 de enero de 2009.

La ETF recibe una subvención anual con cargo al presupuesto operativo de la CE, y puede recibir también aportaciones de otras organizaciones públicas y privadas y de los Estados. La ETF se encarga de gestionar otros fondos de la CE para la ejecución de proyectos de educación y formación profesional y sistemas de empleo en el marco del programa MEDA (regiones mediterráneas).

Su objetivo es ayudar a los países en transición y en desarrollo a aprovechar el potencial de su capital humano 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.

## 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, tres representantes de la Comisión, y tres expertos sin derecho a voto designados por el Parlamento Europeo. Además, tres representantes de los países asociados podrán asistir a las reuniones del Consejo de Dirección como observadores. Las reuniones son presididas por un representante de la DG de Educación y Cultura.

En 2011, el Consejo de Dirección se reunió en dos ocasiones. El Consejo es responsable de la aprobación del proyecto de programa de trabajo anual de la ETF y de su presupuesto, sujetos a la autorización del Parlamento Europeo en el contexto del presupuesto global de la Unión Europea.

- **Reunión celebrada el 15 de junio de 2011 (Turín)**

#### *Informe anual de actividades 2010*

La ETF aplicó su programa de trabajo a través de planes nacionales, proyectos regionales y proyectos transregionales de conformidad con los objetivos definidos en la Perspectiva a medio plazo 2010-2013. El Proceso de Turín fue el impulsor principal del programa de trabajo de la ETF para 2011. El apoyo a la formulación de políticas basadas en datos verificados también incluyó un análisis exhaustivo de la cooperación entre los sectores educativo y empresarial, con arreglo a la petición específica de la DG EAC. La revisión se llevó a cabo en 28 países (Argelia fue el único que no participó) y el análisis se centró en la cooperación de las empresas con la EFP secundaria y la enseñanza superior de orientación profesional.

En lo relativo a las competencias temáticas, la ETF desarrolló sus actividades en 2010 dentro de las comunidades de prácticas sobre sistemas y marcos de cualificaciones, enseñanza terciaria, indicadores y datos sobre políticas basadas en hechos verificados, transición de la enseñanza al ámbito laboral, empleo y mercado de trabajo y desarrollo sostenible y EFP.

El Consejo de Dirección adoptó el Informe Anual de Actividades 2010 y el análisis y evaluación del Informe Anual de Actividades 2010.

#### *Estados financieros de la ETF*

Se presentaron los estados financieros de 2010. El Tribunal de Cuentas auditó los estados financieros y emitió un dictamen preliminar que se recibió el 31 de mayo de 2011. En estas conclusiones preliminares se declaraba que las cuentas anuales de la ETF representaban fielmente, en todos los aspectos materiales, su situación financiera a 31 de diciembre de 2010 y que los resultados de sus operaciones y flujos de caja correspondientes al ejercicio estaban de acuerdo con las disposiciones de su reglamento financiero. El dictamen del Tribunal constituye la base para la aprobación por el Parlamento Europeo. Sobre la base del Informe anual de actividades 2010, la Declaración de fiabilidad de la Directora y su manifestación de confianza en las verificaciones y operaciones de la EFT, la certificación de las cuentas anuales por parte del contable de la EFT y la declaración de fiabilidad del Tribunal de Cuentas, se solicitó al Consejo de Dirección que emitiese su dictamen sobre las cuentas financieras de 2010.

El informe del Tribunal de Cuentas fue positivo y no contenía ningún comentario sobre la gestión financiera y presupuestaria de la ETF en 2010.

El Consejo de Dirección adoptó un dictamen positivo sobre los estados financieros de 2010 de la ETF.

Aprobación de la gestión para el ejercicio 2010 fue concedido por el Parlamento Europeo el 10 de mayo de 2012.

- **Reunión celebrada el 14 de noviembre de 2011 (Turín)**

***Programa de trabajo y presupuesto***

El Consejo de Dirección aprobó el programa de trabajo de la ETF para 2012.

El Consejo de Dirección aprobó el presupuesto de la ETF para 2012, y tomó nota del hecho de que las cifras definitivas se conocerán sólo cuando el Consejo y el Parlamento Europeo adopten una decisión final respecto al presupuesto general de la UE.

La cifra de transferencias entre líneas presupuestarias en 2011 fue más bien baja: sólo se efectuaron siete. La petición de aprobación se basa en el ahorro obtenido en el título 1 debido a los gastos de personal (demoras en la contratación, sueldos, etc.), que se transferirá al título 2 para el desarrollo de software y al título 3 para la encuesta sobre migración y la organización de dos eventos. El Consejo de Dirección aprobó el Presupuesto rectificativo de 2011 de la ETF.

La propuesta provisional de previsiones de ingresos y gastos para 2013, así como las orientaciones generales que la justifican, recibieron la aprobación del Consejo de Dirección.

Posteriormente, la autoridad presupuestaria aprobó el presupuesto general de la UE, que recoge una subvención para la ETF inferior en un 1 % a la recogida en el presupuesto aprobado por el Consejo de Dirección. La ETF ajustó su presupuesto en consecuencia.

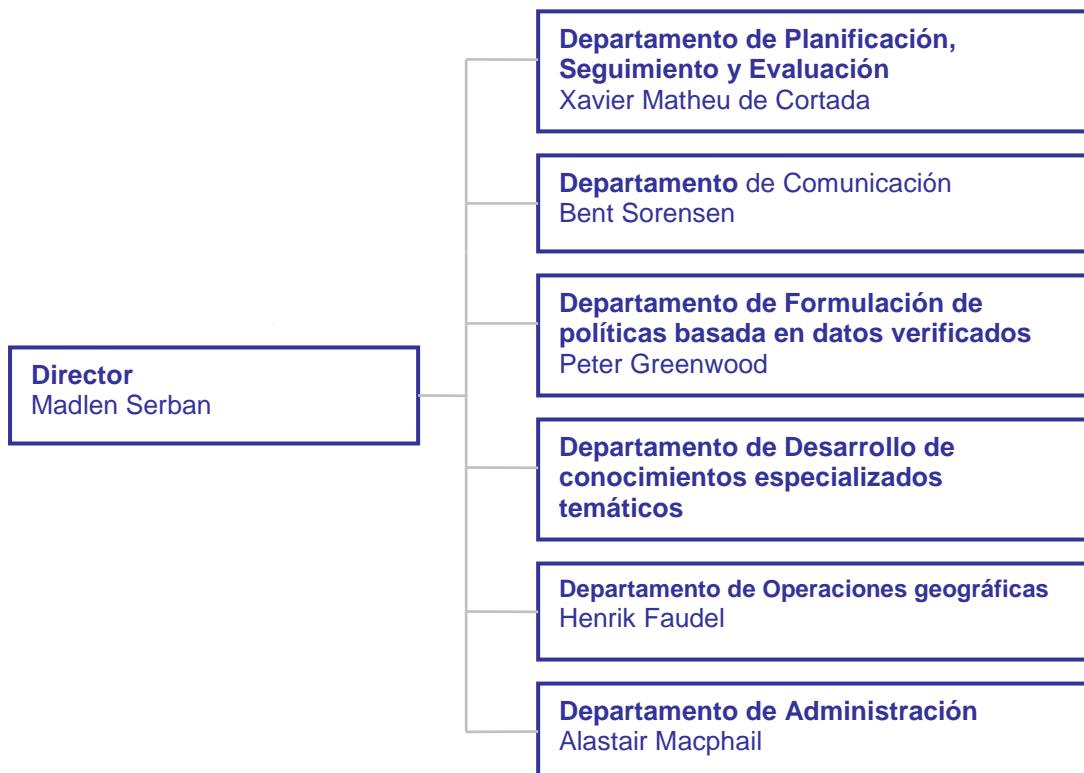
## **Estructura de la ETF**

En 2011 se aplicó la reestructuración interna del Departamento de Operaciones llevada a cabo en 2010.

Contribuyen a todas las actividades de la ETF el Departamento de Planificación, Seguimiento y Evaluación, el Departamento de Administración y del Departamento de Comunicaciones Externas, que ofrecen sus conocimientos técnicos especializados y su asistencia en general al conjunto de la organización.

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

La estructura principal en 2011 fue la siguiente:



En 2011 se acometieron ciertos cambios en el Equipo de Gestión, debido a la reestructuración interna aplicada en el Departamento de Operaciones.

En 2012 iniciará su mandato el recién nombrado director adjunto, Ser. Shawn Mendes.

### III. Estados financieros 2011

#### 1. Cuenta de resultado económico

|   | 2011                  | 2010                  |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Ingresos de explotación   | 19,794,124.37         | 19,538,411.72         |
| Ingresos de explotación - Subvención de la CE                         | 19,732,313.42         | 19,196,840.29         |
| Ingresos de explotación - varios                                      | 17,210.93             | 87,291.38             |
| Ingresos de explotación - Ministerio de Asuntos Exteriores de Italia  | 44,600.02             | 52,574.40             |
| Ingresos de explotación - liquidación pendiente CE                    | 0.00                  | 201,705.65            |
| <b>TOTAL DE INGRESOS DE EXPLOTACIÓN</b>                               | <b>19,794,124.37</b>  | <b>19,538,411.72</b>  |
| Gastos de administración  | -14,309,446.88        | -14,850,740.02        |
| Gastos de personal  | -12,266,116.70        | -11,985,986.31        |
| Gastos de inmovilizado  | -313,343.58           | -302,835.88           |
| Otros gastos de administración  | -1,729,986.60         | -2,561,917.83         |
| Gastos de funcionamiento  | -5,439,759.49         | -4,098,281.50         |
| Gastos de funcionamiento - Subvención de la CE                        | -5,395,168.47         | -3,844,001.45         |
| Gastos de funcionamiento - Ministerio de Asuntos Exteriores de Italia | -44,591.02            | -52,574.40            |
| Gastos de funcionamiento - MEDA-ETE                                   | 0.00                  | -201,705.65           |
| <b>TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE FUNCIONAMIENTO</b>            | <b>-19,749,206.37</b> | <b>-18,949,021.52</b> |
| <b>SUPERÁVIT DE ACTIVIDADES DE FUNCIONAMIENTO</b>                     | <b>44,918.00</b>      | <b>589,390.20</b>     |
| Gastos financieros  | -680.57               | -728.17               |
| <b>DEFICIT DE ACTIVIDADES NO DE FUNCIONAMIENTO</b>                    | <b>-680.57</b>        | <b>-728.17</b>        |
| <b>SUPERÁVIT DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                            | <b>44,237.43</b>      | <b>588,662.03</b>     |
| <b>EXCEDENTE / DÉFICIT DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS</b>                | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| <b>RESULTADO ECONOMICO DEL EJERCICIO</b>                              | <b>44,237.43</b>      | <b>588,662.03</b>     |

## 2. Cuenta de variaciones de capital

| Capital                                   | Excedente/déficit acumulado | Resultado económico del ejercicio | Activos netos (total) |
|---|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| <b>Balance a 31.12.10</b>                 | <b>333,324.90</b>           | <b>588,662.03</b>                 | <b>921,986.93</b>     |
| Cambios en las políticas contables        | 0.00                        |                                   | 0.00                  |
| Otras reevaluaciones                      | 0.00                        |                                   | 0.00                  |
| Traspasos                                 | 0.00                        |                                   | 0.00                  |
| Asignación del resultado económico 2010   | 588,662.03                  | -588,662.03                       | 0.00                  |
| Resultado económico del ejercicio de 2011 |                             | 44,237.43                         | 44,237.43             |
| <b>Balance a 31 de diciembre de 2011</b>  | <b>921,986.93</b>           | <b>44,237.43</b>                  | <b>966,224.36</b>     |

Nota: la Fundación no dispone de reservas.

### 3. Balance a 31 de diciembre de 2011 y a 31 de diciembre de 2010

| ACTIVO   | 31/12/2011          | 31/12/2010          | PASIVO  | 31/12/2011          | 31/12/2010          |
|--|---------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| <b>A. ACTIVO NO CORRIENTE</b>                  |                     |                     | <b>A. CAPITAL</b>   |                     |                     |
| Inmovilizado inmaterial                        |                     |                     | Excedente/déficit acumulado                                 | 921,986.93          | 333,324.90          |
| Derecho de ocupación                           | 5,000,000.00        | 5,000,000.00        | Resultado económico del ejercicio                           | 44,237.43           | 588,662.03          |
| Licencias de software                          | 540,762.41          | 500,470.89          | <b>TOTAL DE CAPITAL</b>                                     | <b>966,224.36</b>   | <b>921,986.93</b>   |
| Software generado internamente en construcción | 37,815.35           |                     | <b>C. PASIVO NO CORRIENTE</b>                               |                     |                     |
| Amortización                                   | -3,233,798.75       | -2,998,434.96       | Provisión para riesgos y pasivo exigible                    |                     |                     |
| <b>Subtotal</b>                                | <b>2,344,779.01</b> | <b>2,502,035.93</b> | Casos judiciales  | 500,000.00          | 230,000.00          |
| <b>Inmovilizado material</b>                   |                     |                     | <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>                            | <b>500,000.00</b>   | <b>230,000.00</b>   |
| Planta y maquinaria                            | 4,344.00            | 0.00                | <b>D. PASIVO CORRIENTE</b>                                  |                     |                     |
| Material y mobiliario                          | 251,519.60          | 298,447.38          | Provisiones para riesgos y cargas                           | <b>16,734.50</b>    | <b>0.00</b>         |
| Material informático                           | 833,374.82          | 1,461,328.36        | Accounts payable  | <b>3,478,740.79</b> | <b>3,878,121.08</b> |
| Otro inmovilizado                              | 155,254.68          | 0.00                | Cuentas por pagar corrientes                                | 713,981.11          | 448,338.05          |
| Amortización                                   | -1,049,757.10       | -1,626,287.40       | Cuentas por pagar diversas                                  | 1,823.55            | 390,309.87          |
| <b>Subtotal</b>                                | <b>194,736.00</b>   | <b>133,488.34</b>   | Diferidos y devengos  | 2,592,143.55        | 2,639,140.34        |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>               | <b>2,539,515.01</b> | <b>2,635,524.27</b> | Otras cuentas por pagar a entidades consolidadas de la CE   | 165,964.17          | 373,515.72          |
| <b>B. ACTIVO CORRIENTE</b>                     |                     |                     | Prefinanciación recibida de entidades consolidadas de la CE | 4,828.41            | 26,817.10           |
| <b>Existencias</b>                             |                     |                     | <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                               | <b>3,495,475.29</b> | <b>3,878,121.08</b> |
| Publicaciones                                  | 17,173.95           | 22,812.80           |   |                     |                     |
| <b>Subtotal</b>                                | <b>17,173.95</b>    | <b>22,812.80</b>    |   |                     |                     |
| <b>Prefinanciación a corto plazo</b>           |                     |                     |   |                     |                     |
| Prefinanciación a corto plazo                  | 819,212.49          | 516,838.07          |   |                     |                     |
| <b>Subtotal</b>                                | <b>819,212.49</b>   | <b>516,838.07</b>   |   |                     |                     |
| <b>Títulos de crédito a corto plazo</b>        |                     |                     |   |                     |                     |
| Deudores corrientes                            | 6,126.78            | 57,948.06           |   |                     |                     |
| Otros deudores                                 | 20,591.44           | 237,292.23          |   |                     |                     |
|  |                     |                     |   |                     |                     |
| Ingresos devengados                            | 0.00                | 14,524.92           |   |                     |                     |
| Gastos diferidos                               | 97,389.74           | 40,142.89           |   |                     |                     |
| consolidadas                                   | 413.90              | 3,074.32            |   |                     |                     |
| <b>Subtotal</b>                                | <b>124,521.86</b>   | <b>352,982.42</b>   |   |                     |                     |
| <b>Liquidez y flujos de caja equivalente</b>   |                     |                     |   |                     |                     |
| Cuentas bancarias                              | 1,461,276.34        | 1,501,650.45        |   |                     |                     |
| Administración de anticipos                    | 0.00                | 300.00              |   |                     |                     |
| <b>Subtotal</b>                                | <b>1,461,276.34</b> | <b>1,501,950.45</b> |   |                     |                     |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                  | <b>2,422,184.64</b> | <b>2,394,583.74</b> |   |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>4,961,699.65</b> | <b>5,030,108.01</b> | <b>TOTAL</b>  | <b>4,961,699.65</b> | <b>5,030,108.01</b> |

## 4. Estado del flujo de caja

| <b>Flujos de caja de actividades operativas</b>                                      | <b>2011</b>         | <b>2010</b>         |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>Superávit de actividades operativas</b>   | <b>44,237.43</b>    | <b>588,662.03</b>   |
| <u>Ajustes</u>   |                     |                     |
| Amortización (inmovilizado inmaterial)   | 235,363.19          | 211,649.31          |
| Amortización (inmovilizado material)   | 72,342.14           | 76,034.62           |
| Provisiones para riesgos y responsabilidades relacionadas con la explotación         | 286,734.50          | -768,712.86         |
| Disminución de reducción de valor por deudas de cobro dudoso                         | 0.00                | -33,839.23          |
| Disminución de existencias   | 5,638.85            | 15,151.95           |
| Incremento de la prefinanciación a corto plazo                                       | -302,374.42         | 613,931.92          |
| Aumento de las cuentas a cobrar a corto plazo  | -322,015.19         | -127,116.83         |
| Disminución de las cuentas a cobrar relacionadas con entidades de la CE consolidadas | 2,660.42            | -1,688.32           |
| Disminución de las cuentas a pagar   | -172,004.09         | -973,580.97         |
| Aumento del pasivo relacionado con entidades de la CE consolidadas                   | 320,439.13          | -125,874.12         |
| Pérdidas por ventas de inmuebles, planta y equipos                                   |                     |                     |
| <b>Flujo de caja neto derivado de actividades operativas</b>                         | <b>171,021.96</b>   | <b>-525,382.50</b>  |
| <b>Flujos de caja de actividades de inversión</b>                                    |                     |                     |
| Adquisición de inmovilizado material e inmaterial                                    | -211,696.07         | -224,327.21         |
| Ingresos provenientes de inmovilizado material e inmaterial (+)                      | 0.00                | 0.00                |
| <b>Flujo neto de tesorería generado por las actividades de inversión</b>             | <b>-211,696.07</b>  | <b>-224,327.21</b>  |
| Incremento neto de caja y equivalentes de caja                                       | -40,674.11          | -749,709.71         |
| <b>Efectivo y otros activos equivalentes al inicio del ejercicio</b>                 | <b>1,501,950.45</b> | <b>2,251,660.16</b> |
| <b>Efectivo y otros activos equivalentes al final del ejercicio</b>                  | <b>1,461,276.34</b> | <b>1,501,950.45</b> |

En lo que atañe a las actividades operativas, la ETF no dota ninguna provisión para cuentas a cobrar, prefinanciación ni partidas extraordinarias, pero sí que la dota en el caso de las partidas de pasivo a largo plazo.

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

La ETF carece de prestaciones complementarias a los empleados, aunque las vacaciones no disfrutadas se registran en la partida de otras cuentas por pagar.

## 5. Cuenta de resultado de la ejecución presupuestaria

|   | 31/12/2011            | 31/12/2010            |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Ingresos</b>   |                       |                       |
| Subvención de la CE   | 19,850,000.00         | 19,297,822.00         |
| Otros donantes - Ministerio de Asuntos Exteriores de Italia   | 4,522.81              | 5,571.74              |
| Ingresos varios   | 85,819.28             | 18,298.70             |
| <b>Total ingresos (a)</b>   | <b>19,940,342.09</b>  | <b>19,321,692.44</b>  |
| <b>Gastos</b>   |                       |                       |
| <i>Personal - Título I del presupuesto</i>  |                       |                       |
| Pagos   | -12,292,615.87        | -13,277,182.81        |
| Créditos prorrogados  | -256,501.34           | -171,720.82           |
| <i>Administración - Título II del presupuesto</i>   |                       |                       |
| Pagos   | -1,095,008.47         | -1,036,083.17         |
| Créditos prorrogados  | -362,737.00           | -474,761.73           |
| <i>Actividades operativas - Título III del presupuesto</i>  |                       |                       |
| Pagos   | -5,873,150.71         | -4,238,945.70         |
| Créditos prorrogados  | -5,113.86             | 0.00                  |
| <i>Fondos asignados - Título IV</i>   |                       |                       |
| Pagos   | -157,797.35           | -223,016.27           |
| Créditos recibidos - no abonados en 2011  | -133,009.74           | -286,284.28           |
| <i>Convenio CE - MEDA-ETE - Título V</i>  |                       |                       |
| Pagos   | 0.00                  | -201,705.65           |
| Créditos recibidos - no abonados en 2011  | -248,467.46           | -248,467.46           |
| <b>Total gastos (b)</b>   | <b>-20,424,401.80</b> | <b>-20,158,167.89</b> |
| <b>Resultado correspondiente al ejercicio financiero (a-b)</b>  | <b>-484,059.71</b>    | <b>-836,475.45</b>    |
| <b>Créditos prorrogados y anulados</b>  | <b>66,987.93</b>      | <b>55,597.92</b>      |
| <b>Ajuste de créditos prorrogados del ejercicio anterior disponibles a 31 de diciembre resultante de los ingresos asignados</b> | <b>534,751.74</b>     | <b>953,971.95</b>     |
| <b>Diferencias de cambio</b>  | <b>6.62</b>           | <b>-1,786.30</b>      |
| <b>Saldo de la cuenta de resultado del ejercicio presupuestario</b>   | <b>117,686.58</b>     | <b>171,308.12</b>     |
| <b>Saldo del ejercicio presupuestario anterior</b>  | <b>100,981.71</b>     | <b>-70,326.41</b>     |
| <b>Reembolsos a la CE</b>   | <b>-100,981.71</b>    | <b>0.00</b>           |
| <b>Total por reembolsar a la Comisión Europea</b>   | <b>117,686.58</b>     | <b>100,981.71</b>     |
| <b>Subvención de la Comisión (ingresos devengados)</b>  | <b>19,850,000.00</b>  | <b>19,368,148.41</b>  |
| <b>Importe relativo a 2011 a reembolsar a la CE</b>   | <b>117,686.58</b>     | <b>100,981.71</b>     |

## 6. Conciliación de los resultados de la ejecución

|   | importe                     |
|---|-----------------------------|
| <b>Beneficio económico 2011</b>   | <b>+/-</b> <b>44,237.43</b> |
| <b>Ajuste por partidas devengadas (partidas no incluidas en el resultado presupuestario que sí figuran en el resultado económico)</b>   |                             |
| Ajustes por límite del devengo (retrocesión 31.12.N-1)  | - 2,144,103.95              |
| Ajustes por límite del devengo (retrocesión 31.12.N)  | + 1,885,394.78              |
| Importe de la cuenta de enlace con la Comisión consignado en la cuenta de resultado económico   | - 117,686.58                |
| Amortización del inmovilizado material e inmaterial   | + 313,343.58                |
| Provisiones   | + 286,734.50                |
| Órdenes de cobro emitidas en 2011 no realizadas   | - 6,100.41                  |
| Prefinanciación liquidada en el ejercicio   | + 435,004.38                |
| Pagos efectuados con cargo a créditos de pago prorrogados   | + 579,497.62                |
| Liquidación pendiente con la CE respecto a gastos con cargo a fondos asignados en 2010  | +/- 0.00                    |
| Diferencias de cambio   | +/- 6.62                    |
| <b>Ajuste por partidas presupuestarias (partidas incluidas en el resultado presupuestario que no figuran en el resultado económico)</b> |                             |
| Adquisición de activos  | - 211,696.07                |
| Nueva prefinanciación abonada en el ejercicio de 2011   | - 808,731.30                |
| Órdenes de ingreso presupuestarias emitidas y cobradas en efectivo  | - 74,708.76                 |
| Créditos de pago prorrogados a 2012   | - 1,005,829.40              |
| Cancelación de créditos de pago prorrogados no utilizados del ejercicio anterior  | + 66,987.93                 |
| Ajuste de créditos prorrogados del ejercicio anterior resultante de los ingresos asignados  | + 534,751.74                |
| Provisiones para no tomadas vacaciones  | - 17,228.11                 |
| Varios - Fondos ITF 2011  | +/- -40,077.21              |
| Varios  | +/- 13099.11                |
| <b>total</b>  | <b>117,686.58</b>           |
| <b>Resultado presupuestario de 2011</b>   | <b>117,686.58</b>           |
| Delta no explicado  | 0.00                        |

## 7. Saldos bancarios

|  | 31.12.2011          | 31.12.2010          |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>ETF</b>                                     |                     |                     |
| Fundación interno, en euros                    | 0.00                | 12,675.78           |
| Fundación, en euros                            | 804,859.67          | 654,436.87          |
| ETF Ministerio de Asuntos Exteriores de Italia | 104,252.68          | 290,675.22          |
| Fundación, Administración de anticipos         | 0.00                | 300.00              |
|  | <b>909,112.35</b>   | <b>958,087.87</b>   |
| <b>Convenio ETE MED</b>                        |                     |                     |
| ETE MED  | 552,163.99          | 543,862.58          |
|  | <b>552,163.99</b>   | <b>543,862.58</b>   |
| <b>Total</b>                                   | <b>1,461,276.34</b> | <b>1,501,950.45</b> |

Los convenios son acuerdos entre la Comisión Europea y la ETF. Los fondos correspondientes, así como los proporcionados por el Ministerio de Asuntos Exteriores de Italia, son de naturaleza plurianual y no tienen incidencia alguna en el resultado financiero de la ETF, ya que deben abonarse a los beneficiarios últimos o reembolsarse a la Comisión en caso de que no se gasten. Los fondos se consignan en el balance, en la partida de cuentas a pagar. El mismo procedimiento se sigue con los intereses devengados.

**8. Activos y pasivos contingentes a 31 de diciembre de 2011 y a 31 de diciembre de 2010**

| ACTIVOS CONTINGENTES                     | 31/12/2011      | 31/12/2010      |
|--|-----------------|-----------------|
| Garantías recibidas para prefinanciación | 6,000.00        | 6,000.00        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>6,000.00</b> | <b>6,000.00</b> |

| PASIVOS CONTINGENTES                                   | 31/12/2011        | 31/12/2010        |
|--|-------------------|-------------------|
| RAL - Compromisos con cargo a los créditos no agotados | 626,363.84        | 646,472.55        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>626,363.84</b> | <b>646,472.55</b> |

## 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 ETF, aprobado por el Consejo de Dirección de la ETF el 10 de enero de 2009 y complementado por las modalidades de ejecución adoptadas el 15 de abril de 2011.

Los estados financieros se elaboran, tal y como se precisa en las normas de desarrollo del Reglamento financiero general, de acuerdo con los siguientes principios contables generalmente aceptados:

- (a) continuidad de las actividades;
- (b) prudencia;
- (c) permanencia de los métodos contables;
- (d) comparabilidad de datos;
- (e) importancia relativa;
- (f) no compensación;
- (g) preeminencia de la realidad sobre las apariencias;
- (h) contabilidad de devengo.

Las normas contables de la ETF son 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).

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 ETF 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;
8. activo y pasivo contingentes.

## 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 ETF 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 19 850 000,00 euros, menos el importe que deba reembolsarse, es decir, 117 686,58 euros (cuenta de resultado de la ejecución presupuestaria), lo que arroja un saldo de 19 732 313,42 euros.
- Los ingresos varios devengados por un importe de 16 579,32 euros, y los 631,61 euros correspondientes a diferencias de cambio, dan un total de 17 210,93 euros como ingresos varios.
- La subvención de la CE se divide en los títulos 1 y 2 (15 03 27 01) y el título 3 (15 03 27 02).
- Otros ingresos de explotación

En 2011, el Ministerio de Asuntos Exteriores de Italia aprobó la reutilización de los intereses obtenidos por un importe de 4 522,81 euros. No obstante, con el fin de ofrecer una presentación más realista conforme con los principios contables del devengo, el único ingreso consignado en las cuentas fue el importe de los pagos aprobados en relación con los fondos recibidos. El importe restante se incluye en el pasivo, en la partida de «Aplazamientos y devengos». A este tipo de fondos se les denomina fondos o ingresos asignados. Se introduce en esta partida un ingreso de 44 600,02 euros correspondiente a la cantidad aprobada para pagos en relación con los fondos recibidos en los ejercicios financieros de 2009 y 2010.

### ***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 registrados en las cuentas son los autorizados y realizados por el contable antes del 31 diciembre 2011.

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 ETF 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 los 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 ETF. También incluyen los importes asociados a la ejecución de los proyectos que se financian con fondos ajenos a la subvención anual de la ETF, es decir, los fondos asignados.

Los gastos financieros comprenden las comisiones, los intereses de demora y los redondeos bancarios.

## 2. Cuenta de variaciones de capital

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

## 3. Balance

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 organización en una fecha concreta. En el caso de la ETF, tal fecha es el 31 de diciembre de 2011.

### 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 ETF 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.

En 2010 la norma contable Nº 6 entró en vigor con el final del periodo de derogación para la capitalización de los activos intangibles generados internamente. El nivel de materialidad para un activo completado se estableció en €500.000, pero en 2011 fue establecido por ETF en €100.000. Esto significa que este nuevo descenso de materialidad se ha aplicado desde 2011 al nuevo software internamente generado para el cual el desarrollo comenzó en 2011. Sin embargo los otros software internamente generados para los cuales el desarrollo comenzó antes del 2011 seguirán el anterior valor más alto de materialidad. En 2011 se ha identificado como software de ordenador generado internamente en construcción la siguiente aplicación: Allegro. Se le ha calculado un ciclo de vida útil de 4 años, lo que determina unos porcentajes de depreciación del 25 %. La depreciación se le cobrará sólo cuando el software se dará a utilizar.

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 económico del ejercicio financiero. El valor neto contable del inmovilizado se muestra en las dos tablas que siguen. En 2011, la ETF empezó a usar el módulo ABAC Activos. Esto tuvo como consecuencia la

reclasificación de varias partidas. Antes de implantar el módulo ABAC Activos, la ETF hizo un importante ejercicio de desclasificación con el fin de que estuviese lo más limpio posible.

## Inmovilizado inmaterial

|                                       | Derechos de<br>ocupación de<br>locales | Software generado<br>internamente en<br>construcción | Licencias de<br>software | Total               |
|---------------------------------------|--|--|--------------------------|---------------------|
| <b>A. Precio de compra:</b>           |  |  |                          |                     |
| Valor a 1.1.2011                      | 5,000,000.00                           |  | 500,470.89               | 5,500,470.89        |
| Cambios durante el ejercicio:         |  |  |                          |                     |
| • Adquisiciones                       |  | 37,815.35  | 40,291.52                | 78,106.87           |
| • Retiradas                           |  |  |                          | 0.00                |
| • Corrección del valor del<br>balance |  |  |                          | 0.00                |
| Final del ejercicio:                  | 5,000,000.00                           | 37,815.35  | 540,762.41               | 5,578,577.76        |
| <b>B. Amortización</b>                |  |  |                          |                     |
| Valor a 1.1.2011                      | 2,666,666.67                           |  | 331,768.29               | 2,998,434.96        |
| Cambios durante el ejercicio:         |  |  |                          |                     |
| • Adquisiciones                       | 166,666.67                             |  | 68,696.52                | 235,363.19          |
| • Retiradas                           |  |  |                          | 0.00                |
| • Corrección del valor del<br>balance |  |  | 0.60                     | 0.60                |
| Final del ejercicio:                  | 2,833,333.34                           | 0.00   | 400,465.41               | 3,233,798.75        |
| <b>Valor neto (A + B)</b>             | <b>2,166,666.66</b>                    | <b>37,815.35</b>                                     | <b>140,297.00</b>        | <b>2,344,779.01</b> |

## Inmovilizado material

|                                       | Planta y<br>maquinaria | Instalaciones,<br>máquinas y<br>mobiliario | Material<br>informático | Otro<br>inmovilizado | Total             |
|---------------------------------------|------------------------|--|-------------------------|----------------------|-------------------|
| <b>A. Precio de compra:</b>           |                        |  |                         |                      |                   |
| Valor a 1.1.2011                      |                        | 298,447.38                                 | 1,461,328.36            |                      | 1,759,775.74      |
| Cambios durante el ejercicio:         |                        |  |                         |                      |                   |
| • Traspasos                           | 4,344.00               | -138,073.38                                | -21,525.30              | 155,254.68           | -159,598.68       |
| • Adquisiciones                       |                        | 99,288.00                                  | 34,301.20               |                      | 133,589.20        |
| • Retiradas                           |                        | -8,142.40                                  | -640,729.44             |                      | -648,871.84       |
| • Corrección del valor del<br>balance |                        |  |                         | 0.00                 |                   |
| Final del ejercicio:                  | 4,344.00               | 251,519.60                                 | 833,374.82              | 155,254.68           | 1,084,894.42      |
| <b>B. Amortización</b>                |                        |  |                         |                      |                   |
| Valor a 1.1.2011                      |                        | -250,544.93                                | -1,375,742.47           |                      | -1,626,287.40     |
| Cambios durante el ejercicio:         |                        |  |                         |                      |                   |
| • Traspasos                           | -4,179.00              | 130,078.77                                 | 17,185.91               | -143,085.68          | 147,264.68        |
| • Adquisiciones                       | -165.00                | -17,246.00                                 | -47,267.20              | -2,815.00            | -64,513.20        |
| • Retiradas                           |                        | 8,142.40                                   | 640,729.44              |                      | 648,871.84        |
| • Cancelación                         |                        |  | -346.50                 |                      |                   |
| balance                               |                        | -4,501.84                                  |                         |                      | -4,501.84         |
| Final del ejercicio:                  | -4,344.00              | -134,071.60                                | -765,440.82             | -145,900.68          | -1,049,757.10     |
| <b>Valor neto (A + B)</b>             | <b>0.00</b>            | <b>117,448.00</b>                          | <b>67,934.00</b>        | <b>9,354.00</b>      | <b>194,736.00</b> |

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

|                                  |       |
|----------------------------------|-------|
| Software y hardware informáticos | 25%   |
| Otro inmovilizado                | 25%   |
| Planta y maquinaria              | 12,5% |

## **Existencias**

Las publicaciones se consideran existencias de la ETF, y no «costes». Aunque su valor comercial es nulo, su valor de sustitución se estima en 17 173,95 euros. *El número de publicaciones en existencias es ligeramente inferior al del pasado ejercicio, puesto que la ETF mantuvo la tendencia de poner las publicaciones a disposición para su descarga en línea, en lugar de ofrecer las versiones impresas.*

## **Prefinanciación a corto plazo**

Se consideran como prefinanciación los pagos destinados a dar a los contratistas un anticipo en efectivo. Puede fraccionarse en varios pagos repartidos durante un periodo establecido 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.

## **Títulos de crédito 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 de 2012 referidos a 2011. Se observa un descenso respecto al ejercicio anterior, debido al elevado importe de los pagos ejecutados.

## **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 pasivo exigible**

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 2011, el importe de las reservas legales muestra un aumento acusado, debido a una acción judicial ya concluida que se llevó de nuevo ante los tribunales.

En 2011 se hizo también una reserva a corto plazo para el ajuste salarial denegado de 2011. Esta decisión no responde a las reglas del «método» establecido en el Estatuto del personal. Entre tanto, el Colegio presentó un recurso de anulación contra la decisión del Consejo ante el Tribunal de Justicia de las Comunidades Europeas. Se consideró probable que el ajuste salarial denegado del 1,7 % tuviese en última instancia que abonarse al personal. Para la ETF se trata de una cantidad pequeña, pues el factor ponderal disminuyó al mismo tiempo.

Aunque la situación de la sede actual de la EFT es incierta, no se han hecho previsiones para una posible mudanza. Como la ETF tiene el derecho de ocupación para permanecer en las instalaciones de Villa Gualino, la posible rescisión de este contrato podría tener consecuencias económicas.

## Cuentas por pagar

Se incluyen como gastos devengados los importes adeudados a acreedores por los bienes entregados o los servicios completados, así como prefinanciación pendiente recibida de la CE u otras instituciones. Los principales factores que han contribuido al descenso general de las cuentas por pagar se detallan a continuación:

Las cuentas por pagar actuales, diversas y de otro tipo, por un importe de 4 026 556,12 euros, están asociadas fundamentalmente a los gastos devengados estimados por créditos prorrogados a 2012, y los gastos devengados estimados respecto a la prefinanciación abonada por la ETF a contratistas. Se ha producido un aumento respecto a 2010. El importe se divide como se refiere a continuación:

| Descripción - Cuentas por pagar corrientes                   | Importe             |
|--|---------------------|
| Fondo Fiduciario italiano - intereses obtenidos en 2011      | 2,805.14            |
| Importes prorrogados ITF a 2012                              | 133,009.74          |
| ETÉ MEDA - fondos e intereses obtenidos no gastados          | 552,163.99          |
| Acreedores   | 573,808.57          |
| <b>SUBTOTAL</b>  | <b>1,261,787.44</b> |
| Descripción - Cuentas por pagar diversas                     | Importe             |
| Reembolsos recibidos - Pagos devueltos al banco              | 1,823.55            |
| <b>SUBTOTAL</b>  | <b>1,823.55</b>     |
| Descripción - Otras cuentas por pagar                        | Importe             |
| Vacaciones no disfrutadas 2011                               | 254,410.94          |
| Gastos devengados respecto a la prefinanciación abonada 2011 | 785,789.30          |
| Gastos devengados respecto a importes prorrogados a 2011     | 1,551,952.31        |
| <b>SUBTOTAL</b>  | <b>2,592,152.55</b> |
| Prefinanciación recibida de entidades consolidadas de la UE  | 165,964.17          |
| Otras cuentas por pagar a entidades consolidadas de la UE    | 4,828.41            |
| <b>TOTAL</b>   | <b>4,026,556.12</b> |

Las cuentas por pagar, por un importe de 1 261 787,44 euros, comprenden 573 808,57 euros correspondientes a deudas pendientes con acreedores en 2011, y 133 009,74 euros de los fondos pendientes del Ministerio italiano de Asuntos Exteriores, compuestos por importes no comprometidos aún, y por compromisos prorrogados. El importe de 2 805,14 euros corresponde a los intereses obtenidos en 2011 de los fondos recibidos del Ministerio italiano de Asuntos Exteriores. La cantidad no gastada más el importe acumulado de los intereses obtenidos respecto al convenio ETE MEDA asciende a 552 163,99 euros. Dicho convenio se ha concluido, y la ETF recibió a mediados de diciembre de 2011 las notas de adeudo para reembolsar tal importe a la CE.

Las cuentas por pagar diversas ascienden a 1 823,55 euros y corresponden a reembolsos recibidos y pagos devueltos en la cuenta bancaria.

En otras cuentas por pagar se clasifican los gastos devengados relacionados con la prefinanciación abonada y los importes prorrogados a 2012. Se ha producido una disminución con respecto a 2010 debido a que la ETF pagó hasta el 97,00 % de los créditos de pago recibidos, lo que determinó una disminución de los importes prorrogados. También se clasifican en otras cuentas por pagar las vacaciones no disfrutadas en 2011, en las que se registra una ligera disminución.

En comparación con 2010, se ha producido un descenso de la prefinanciación recibida de las entidades consolidadas de la CE. En el contexto de la subvención habitual de la CE, la ETF abonó el 97,00 % de los créditos de pago disponibles, y ha de devolver un total de 117 686,58 euros a la CE.

El convenio ETE MEDA fue liquidado por la CE. Sin embargo, las notas de adeudo no se recibieron hasta la segunda mitad de diciembre. Por este motivo, el convenio ETE MEDA se trasladó en el balance desde prefinanciación recibida hasta cuentas por pagar.

Los intereses devengados que han de reembolsarse a la CE aumentaron.

| Descripción del Convenio                             | DG o Servicio de la CE | Importe           | Estado/comentarios        |
|--|------------------------|-------------------|---------------------------|
| Subvención de la Fundación - intereses por recuperar | DG EAC                 | 48,277.59         | Intereses devengados 2011 |
| Subvención de la CE                                  | DG EAC                 | 117,686.58        | Resultado 2011            |
| <b>SUBTOTAL</b>                                      |                        | <b>165,964.17</b> |                           |
| <b>TOTAL</b>   |                        | <b>165,964.17</b> |                           |

Los importes adeudados a la CE y conocidos y confirmados por determinadas entidades se contabilizan en la partida de «Otras cuentas a pagar a entidades consolidadas de la CE». El importe total asciende a 4 828,41 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. El flujo de caja ha vuelto a disminuir debido al elevado importe de los pagos ejecutados.

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

El resultado de la ejecución presupuestaria en 2011 es la diferencia entre:

- todos los ingresos consignados en caja registrados en el ejercicio financiero;
- el importe de los pagos efectuados con cargo a los créditos del 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.

#### 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 2011, con el resultado económico devengado del mismo ejercicio.

#### 7. Activos y pasivos contingentes

Los activos y pasivos contingentes se mencionan de forma separada en los estados financieros y representan los posibles activos y pasivos. En la partida de activos contingentes, la ETF reconoce las garantías bancarias recibidas por prefinanciación abonada. En la partida de pasivos contingentes, la ETF reconoce RAL, es decir, los compromisos frente a créditos de pago aún no agotados.

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

### 1. Introducción

#### ***Principios presupuestarios***

Los principios presupuestarios adoptados se ajustan a lo previsto en el Reglamento financiero de la ETF, aprobado por el Consejo de Dirección de la ETF el 10 de enero de 2009 y complementado por el Reglamento de ejecución adoptado el 15 de abril de 2011. La elaboración y la ejecución del presupuesto de la ETF cumplen los siguientes principios:

- a) los principios de unidad y veracidad presupuestaria;
- b) el principio de anualidad;
- c) el principio de equilibrio;
- d) el principio de unidad de cuenta;
- e) el principio de universalidad;
- f) el principio de especialidad;
- g) el principio de buena gestión financiera;
- h) el principio de transparencia;

#### ***Estructura del presupuesto***

El estado de gastos del presupuesto de la ETF se presenta con arreglo a una nomenclatura basada en una clasificación por finalidad. Así, se divide en 5 títulos, y cada uno de éstos se desglosa a su vez en capítulos, artículos y partidas.

La ETF 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 ETF 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 ETF.

Los Títulos 4 y 5 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 italiano de Asuntos Exteriores.
- El Título 5 corresponde al convenio MEDA-ETE de la CE.

La ejecución del presupuesto se prepara con arreglo al principio de «contabilidad de caja modificada». Se habla de «modificado» porque se incluyen en el presupuesto los importes prorrogados anuales.

Los importes «prorrogados» corresponden a compromisos jurídicos asumidos en el ejercicio presupuestario, pero no abonados.

Por «compromisos jurídicos» se entienden las acciones jurídicamente vinculantes realizadas por la ETF, como los contratos u otros acuerdos, 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 2011 y los prorrogados (en parte) a 2012.

Más adelante, en el apartado «Utilización de créditos», se incluye información detallada sobre los aspectos relevantes de la ejecución presupuestaria por títulos, capítulos y partidas, así como los pormenores completos de ésta en 2011.

## ***Ejecución del presupuesto de la ETF en 2011***

Con el fin de ofrecer al lector una visión global y completa de las actividades financieras asociadas a la ejecución presupuestaria en 2010 se presenta más adelante un cuadro de los créditos de compromiso y de pago. Las cifras de pagos incluyen no sólo los ejecutados en 2011 y vinculados al presupuesto de ese ejercicio, sino también los ejecutados en 2011 y basados en presupuestos de ejercicios anteriores.

## 2. Utilización de los créditos

### i. Créditos del presente ejercicio presupuestario

| Créditos de compromiso |   |                          |                     |   |                  |   | Créditos de pago         |                     |   |  |  |   |                                     |
|------------------------|---|--------------------------|---------------------|---|------------------|---|--------------------------|---------------------|---|--|--|---|-------------------------------------|
| Partida                | Descripción   | Presupuesto inicial 2011 | Transferencias 2011 | Créditos de compromiso finales disponibles 2011 | Compromisos 2011 | Total de compromisos prorrogados a 2012 | Presupuesto inicial 2011 | Transferencias 2011 | Créditos de pago finales disponibles 2011 | Pagos ejecutados en 2011 asociados a compromisos en el mismo ejercicio | Pagos ejecutados en 2010 asociados a compromisos de 2009 | Importe total de pagos ejecutados en 2011 | Créditos de pago prorrogados a 2012 |
| 1100                   | Sueldos base  | 7,100,500.00             | 231,427.00          | 7,331,927.00                                    | 7,331,926.04     | 100.00%                                 | 0.00                     | 7,100,500.00        | 231,427.00                                | 7,331,927.00   | 7,331,926.04   | 0.00                                      | 7,331,926.04 100.00%                |
| 1101                   | Complementos familiares   | 865,000.00               | 1,520.00            | 866,520.00                                      | 866,519.94       | 100.00%                                 | 0.00                     | 865,000.00          | 1,520.00                                  | 866,520.00   | 866,519.94   | 0.00                                      | 866,519.94 100.00%                  |
| 1102                   | Indemnización por traslado y expatriación   | 945,000.00               | 19,185.00           | 964,185.00                                      | 964,184.27       | 100.00%                                 | 0.00                     | 945,000.00          | 19,185.00                                 | 964,185.00   | 964,184.27   | 0.00                                      | 964,184.27 100.00%                  |
| 1110                   | Agente contractual  | 1,545,000.00             | -53,198.00          | 1,491,802.00                                    | 1,491,801.39     | 100.00%                                 | 0.00                     | 1,545,000.00        | -53,198.00                                | 1,491,802.00   | 1,491,801.39   | 0.00                                      | 1,491,801.39 100.00%                |
| 1112                   | Agentes locales   | 120,000.00               | -12,000.00          | 108,000.00                                      | 108,000.00       | 100.00%                                 | 280.00                   | 120,000.00          | -12,000.00                                | 108,000.00   | 107,720.00   | 0.00                                      | 107,720.00 99.74%                   |
| 1130                   | Cobertura de los riesgos de enfermedad  | 246,000.00               | 9,072.00            | 255,072.00                                      | 255,071.53       | 100.00%                                 | 0.00                     | 246,000.00          | 9,072.00                                  | 255,072.00   | 255,071.53   | 0.00                                      | 255,071.53 100.00%                  |
| 1131                   | Seguro de accidentes y de enfermedad profesional  | 52,000.00                | 981.00              | 52,981.00                                       | 52,980.99        | 100.00%                                 | 0.00                     | 52,000.00           | 981.00                                    | 52,981.00  | 52,980.99  | 0.00                                      | 52,980.99 100.00%                   |
| 1132                   | Cobertura del riesgo de desempleo de los agentes temporales   | 96,000.00                | 4,212.00            | 100,212.00                                      | 100,211.92       | 100.00%                                 | 0.00                     | 96,000.00           | 4,212.00                                  | 100,212.00   | 100,211.92   | 0.00                                      | 100,211.92 100.00%                  |
| 1140                   | Asignación por nacimiento y defunción   | 600.00                   | -5.07               | 594.93  | 594.93           | 100.00%                                 | 0.00                     | 600.00              | -5.07                                     | 594.93   | 594.93   | 0.00                                      | 594.93 100.00%                      |
| 1141                   | Gastos anuales de viaje del lugar de destino al lugar de origen                                       | 150,000.00               | 13,050.30           | 163,050.30                                      | 163,050.07       | 100.00%                                 | 0.00                     | 150,000.00          | 13,050.30                                 | 163,050.30   | 163,050.07   | 0.00                                      | 163,050.07 100.00%                  |
| 1147                   | Indemnizaciones por servicio continuo o por turnos, o por permanencia en el lugar y/o en el domicilio | 0.00                     | 98.57               | 98.57   | 98.57            | 100.00%                                 | 0.00                     | 0.00                | 98.57                                     | 98.57  | 98.57  | 0.00                                      | 98.57 100.00%                       |
| 1172                   | Coste de organización de prácticas en la ETF  | 9,000.00                 | 6,865.49            | 15,865.49                                       | 15,865.49        | 100.00%                                 | 0.00                     | 9,000.00            | 6,865.49                                  | 15,865.49  | 15,865.49  | 0.00                                      | 15,865.49 100.00%                   |
| 1177                   | Otros servicios prestados y servicios de auditoría interinstitucionales                               | 223,000.00               | 7,000.00            | 230,000.00                                      | 227,564.39       | 98.94%                                  | 60,018.92                | 223,000.00          | 7,000.00                                  | 230,000.00   | 167,545.47   | 0.00                                      | 167,545.47 72.85%                   |
| 1180                   | Otros gastos de contratación  | 29,000.00                | 35,496.34           | 64,496.34                                       | 64,496.30        | 100.00%                                 | 27,500.86                | 29,000.00           | 35,496.34                                 | 64,496.34  | 36,995.44  | 0.00                                      | 36,995.44 57.36%                    |
| 1181                   | Gastos de viaje (al principio y al final del contrato)  | 5,000.00                 | -3,691.34           | 1,308.66  | 1,308.66         | 100.00%                                 | 0.00                     | 5,000.00            | -3,691.34                                 | 1,308.66   | 1,308.66   | 0.00                                      | 1,308.66 100.00%                    |
| 1182                   | Asignación por instalación  | 74,000.00                | -2,544.00           | 71,456.00                                       | 71,455.06        | 100.00%                                 | 0.00                     | 74,000.00           | -2,544.00                                 | 71,456.00  | 71,455.06  | 0.00                                      | 71,455.06 100.00%                   |

| Créditos de compromiso |  |                          |                     |   |                      |   | Créditos de pago         |                      |   |  |  |   |                                     |                |                   |
|------------------------|--|--------------------------|---------------------|---|----------------------|---|--------------------------|----------------------|---|--|--|---|-------------------------------------|----------------|-------------------|
| Partida                | Descripción  | Presupuesto inicial 2011 | Transferencias 2011 | Créditos de compromiso finales disponibles 2011 | Compromisos 2011     | Total de compromisos prorrogados a 2012 | Presupuesto inicial 2011 | Transferencias 2011  | Créditos de pago finales disponibles 2011 | Pagos ejecutados en 2011 asociados a compromisos en el mismo ejercicio | Pagos ejecutados en 2010 asociados a compromisos de 2009 | Importe total de pagos ejecutados en 2011 | Créditos de pago prorrogados a 2012 |                |                   |
| 1183                   | Gastos de traslado   | 74,000.00                | -69,642.51          | 4,357.49  | 4,357.49             | 100.00%                                 | 0.00                     | 74,000.00            | -69,642.51                                | 4,357.49   | 0.00   | 4,357.49                                  | 100.00%                             | 0.00           |                   |
| 1184                   | Indemnización diaria temporal  | 45,000.00                | -30,500.00          | 14,500.00                                       | 13,890.21            | 95.79%                                  | 0.00                     | 45,000.00            | -30,500.00                                | 14,500.00  | 13,890.21  | 0.00                                      | 13,890.21                           | 95.79%         | 0.00              |
| 1190                   | Ponderación (Coeficientes correctores)   | 840,000.00               | -464,855.00         | 375,145.00                                      | 375,144.94           | 100.00%                                 | 0.00                     | 840,000.00           | -464,855.00                               | 375,145.00   | 375,144.94   | 0.00                                      | 375,144.94                          | 100.00%        | 0.00              |
| 1191                   | Adaptación salarial  | 110,000.00               | -110,000.00         | 0.00  | 0.00                 | 0.00%                                   | 0.00                     | 110,000.00           | -110,000.00                               | 0.00   | 0.00   | 0.00                                      | 0.00%                               | 0.00           |                   |
| <b>Subtotal</b>        | <b>Capítulo 11 - Personal en empleo activo</b>                                 | <b>12,529,100.00</b>     | <b>-417,528.22</b>  | <b>12,111,571.78</b>                            | <b>12,108,522.19</b> | <b>99.97%</b>                           | <b>87,799.78</b>         | <b>12,529,100.00</b> | <b>-417,528.22</b>                        | <b>12,111,571.78</b>   | <b>12,020,722.41</b>                                     | <b>0.00</b>                               | <b>12,020,722.41</b>                | <b>99.25%</b>  | <b>87,799.78</b>  |
| 1300                   | Gastos de misiones y viajes  | 100,000.00               | 31,000.00           | 131,000.00                                      | 131,000.00           | 100.00%                                 | 46,873.36                | 100,000.00           | 31,000.00                                 | 131,000.00   | 84,126.64  | 0.00                                      | 84,126.64                           | 64.22%         | 46,873.36         |
| <b>Subtotal</b>        | <b>Capítulo 13 - Misiones y viajes</b>   | <b>100,000.00</b>        | <b>31,000.00</b>    | <b>131,000.00</b>                               | <b>131,000.00</b>    | <b>100.00%</b>                          | <b>46,873.36</b>         | <b>100,000.00</b>    | <b>31,000.00</b>                          | <b>131,000.00</b>  | <b>84,126.64</b>   | <b>0.00</b>                               | <b>84,126.64</b>                    | <b>64.22%</b>  | <b>46,873.36</b>  |
| 1430                   | Servicio médico  | 27,000.00                | -1,500.00           | 25,500.00                                       | 25,500.00            | 100.00%                                 | 17,275.69                | 27,000.00            | -1,500.00                                 | 25,500.00  | 8,224.31   | 0.00                                      | 8,224.31                            | 32.25%         | 17,275.69         |
| 1440                   | Formación interna  | 102,000.00               | 19,331.00           | 121,331.00                                      | 119,529.99           | 98.52%                                  | 46,141.00                | 102,000.00           | 19,331.00                                 | 121,331.00   | 73,388.99  | 0.00                                      | 73,388.99                           | 60.49%         | 46,141.00         |
| 1490                   | Otras prestaciones   | 2,230.00                 | 800.00              | 3,030.00  | 3,030.00             | 100.00%                                 | 2,355.44                 | 2,230.00             | 800.00                                    | 3,030.00   | 674.56   | 0.00                                      | 674.56                              | 22.26%         | 2,355.44          |
| <b>Subtotal</b>        | <b>Capítulo 14 - Infraestructura sociomédica</b>                               | <b>131,230.00</b>        | <b>18,631.00</b>    | <b>149,861.00</b>                               | <b>148,059.99</b>    | <b>98.80%</b>                           | <b>65,772.13</b>         | <b>131,230.00</b>    | <b>18,631.00</b>                          | <b>149,861.00</b>  | <b>82,287.86</b>   | <b>0.00</b>                               | <b>82,287.86</b>                    | <b>54.91%</b>  | <b>65,772.13</b>  |
| 1520                   | Expertos nacionales destinados fuera de su país                                | 125,000.00               | -32,649.06          | 92,350.94                                       | 92,350.94            | 100.00%                                 | 0.00                     | 125,000.00           | -32,649.06                                | 92,350.94  | 92,350.94  | 0.00                                      | 92,350.94                           | 100.00%        | 0.00              |
| <b>Subtotal</b>        | <b>Capítulo 15 - Intercambios de personal entre la ETF y el sector público</b> | <b>125,000.00</b>        | <b>-32,649.06</b>   | <b>92,350.94</b>                                | <b>92,350.94</b>     | <b>100.00%</b>                          | <b>0.00</b>              | <b>125,000.00</b>    | <b>-32,649.06</b>                         | <b>92,350.94</b>   | <b>92,350.94</b>   | <b>0.00</b>                               | <b>92,350.94</b>                    | <b>100.00%</b> | <b>0.00</b>       |
| 1700                   | Invitaciones y gastos de representación  | 12,000.00                | 3,500.00            | 15,500.00                                       | 15,500.00            | 100.00%                                 | 4,153.20                 | 12,000.00            | 3,500.00                                  | 15,500.00  | 11,346.80  | 0.00                                      | 11,346.80                           | 73.21%         | 4,153.20          |
| <b>Subtotal</b>        | <b>Capítulo 17 - Gastos de recepción y representación</b>                      | <b>12,000.00</b>         | <b>3,500.00</b>     | <b>15,500.00</b>                                | <b>15,500.00</b>     | <b>100.00%</b>                          | <b>4,153.20</b>          | <b>12,000.00</b>     | <b>3,500.00</b>                           | <b>15,500.00</b>   | <b>11,346.80</b>   | <b>0.00</b>                               | <b>11,346.80</b>                    | <b>73.21%</b>  | <b>4,153.20</b>   |
| <b>Subtotal</b>        | <b>Título 1 - GASTOS relativos al personal vinculado a la ETF</b>              | <b>12,897,330.00</b>     | <b>-397,046.28</b>  | <b>12,500,283.72</b>                            | <b>12,495,433.12</b> | <b>99.96%</b>                           | <b>204,598.47</b>        | <b>12,897,330.00</b> | <b>-397,046.28</b>                        | <b>12,500,283.72</b>   | <b>12,290,834.65</b>                                     | <b>0.00</b>                               | <b>12,290,834.65</b>                | <b>98.32%</b>  | <b>204,598.47</b> |
| 2000                   | Alquileres   | 9,251.00                 | -1,090.40           | 8,160.60  | 8,160.60             | 100.00%                                 | 2,290.00                 | 9,251.00             | -1,090.40                                 | 8,160.60   | 5,870.60   | 0.00                                      | 5,870.60                            | 71.94%         | 2,290.00          |
| 2020                   | Agua, gas, electricidad y calefacción  | 120,000.00               | -14,800.00          | 105,200.00                                      | 104,400.00           | 99.24%                                  | 13,367.74                | 120,000.00           | -14,800.00                                | 105,200.00   | 91,032.26  | 0.00                                      | 91,032.26                           | 86.53%         | 13,367.74         |
| 2030                   | Limpieza y mantenimiento   | 213,350.00               | -41,377.74          | 171,972.26                                      | 167,346.85           | 97.31%                                  | 20,131.09                | 213,350.00           | -41,377.74                                | 171,972.26   | 147,215.76   | 0.00                                      | 147,215.76                          | 85.60%         | 20,131.09         |
| 2040                   | Mobiliario de los locales  | 0.00                     | 7,725.00            | 7,725.00  | 3,527.54             | 45.66%                                  | 2,715.73                 | 0.00                 | 7,725.00                                  | 7,725.00   | 811.81   | 0.00                                      | 811.81                              | 10.51%         | 2,715.73          |
| 2050                   | Seguridad y vigilancia de  | 103,217.00               | -1,006.03           | 102,210.97                                      | 102,107.78           | 99.90%                                  | 26,443.44                | 103,217.00           | -1,006.03                                 | 102,210.97   | 75,664.34  | 0.00                                      | 75,664.34                           | 74.03%         | 26,443.44         |

| Créditos de compromiso |  |                          |                     |   |                   |   | Créditos de pago         |                     |   |  |  |   |                                     |
|------------------------|--|--------------------------|---------------------|---|-------------------|---|--------------------------|---------------------|---|--|--|---|-------------------------------------|
| Partida                | Descripción  | Presupuesto inicial 2011 | Transferencias 2011 | Créditos de compromiso finales disponibles 2011 | Compromisos 2011  | Total de compromisos prorrogados a 2012 | Presupuesto inicial 2011 | Transferencias 2011 | Créditos de pago finales disponibles 2011 | Pagos ejecutados en 2011 asociados a compromisos en el mismo ejercicio | Pagos ejecutados en 2010 asociados a compromisos de 2009 | Importe total de pagos ejecutados en 2011 | Créditos de pago prorrogados a 2012 |
|                        | edificios  |                          |                     |   |                   |   |                          |                     |   |  |  |   |                                     |
| 2090                   | Otros gastos relativos a inmuebles, incl. seguros y gastos administrativos             | 94,000.00                | -13,002.10          | 80,997.90                                       | 79,532.90         | 98.19%                                  | 2,839.18                 | 94,000.00           | -13,002.10                                | 80,997.90  | 76,693.72  | 0.00                                      | 76,693.72 94.69% 2,839.18           |
| <b>Subtotal</b>        | <b>Capítulo 20 - Inversión inmobiliaria, alquiler de inmuebles y gastos accesorios</b> | <b>539,818.00</b>        | <b>-63,551.27</b>   | <b>476,266.73</b>                               | <b>465,075.67</b> | <b>97.65%</b>                           | <b>67,787.18</b>         | <b>539,818.00</b>   | <b>-63,551.27</b>                         | <b>476,266.73</b>  | <b>397,288.49</b>  | <b>0.00</b>                               | <b>397,288.49 83.42% 67,787.18</b>  |
| 2100                   | Hardware TIC   | 102,812.00               | 33,540.67           | 136,352.67                                      | 136,346.57        | 100.00%                                 | 97,459.07                | 102,812.00          | 33,540.67                                 | 136,352.67   | 38,887.50  | 0.00                                      | 38,887.50 28.52% 97,459.07          |
| 2101                   | Desarrollo y compra de software  | 222,278.00               | 33,694.07           | 255,972.07                                      | 251,512.74        | 98.26%                                  | 78,025.57                | 222,278.00          | 33,694.07                                 | 255,972.07   | 173,487.17   | 0.00                                      | 173,487.17 67.78% 78,025.57         |
| 2103                   | Gastos en telecomunicaciones   | 182,580.00               | -21,236.00          | 161,344.00                                      | 161,344.00        | 100.00%                                 | 44,239.76                | 182,580.00          | -21,236.00                                | 161,344.00   | 117,104.24   | 0.00                                      | 117,104.24 72.58% 44,239.76         |
| 2105                   | Sistemas de TI CE  | 77,000.00                | 45,942.10           | 122,942.10                                      | 122,942.10        | 100.00%                                 | 0.00                     | 77,000.00           | 45,942.10                                 | 122,942.10   | 122,493.30   | 0.00                                      | 122,493.30 99.63% 448.80            |
| <b>Subtotal</b>        | <b>Capítulo 21 - Tecnología de la información y comunicación</b>                       | <b>584,670.00</b>        | <b>91,940.84</b>    | <b>676,610.84</b>                               | <b>672,145.41</b> | <b>99.34%</b>                           | <b>220,173.20</b>        | <b>584,670.00</b>   | <b>91,940.84</b>                          | <b>676,610.84</b>  | <b>451,972.21</b>  | <b>0.00</b>                               | <b>451,972.21 2.69 220,173.20</b>   |
| 2200                   | Compra de instalaciones técnicas y equipos de oficina                                  | 23,032.00                | 3,901.43            | 26,933.43                                       | 26,933.43         | 100.00%                                 | 4,515.96                 | 23,032.00           | 3,901.43                                  | 26,933.43  | 22,417.47  | 0.00                                      | 22,417.47 83.23% 4,515.96           |
| 2210                   | Compra de mobiliario   | 25,000.00                | 3,000.00            | 28,000.00                                       | 27,860.81         | 99.50%                                  | 3,020.81                 | 25,000.00           | 3,000.00                                  | 28,000.00  | 24,840.00  | 0.00                                      | 24,840.00 88.71% 3,020.81           |
| <b>Subtotal</b>        | <b>Capítulo 22 - Bienes muebles y gastos accesorios</b>                                | <b>48,032.00</b>         | <b>6,901.43</b>     | <b>54,933.43</b>                                | <b>54,794.24</b>  | <b>99.75%</b>                           | <b>7,536.77</b>          | <b>48,032.00</b>    | <b>6,901.43</b>                           | <b>54,933.43</b>   | <b>47,257.47</b>   | <b>0.00</b>                               | <b>47,257.47 86.03% 7,536.77</b>    |
| 2300                   | Papelaría y material de oficina  | 47,000.00                | 10,000.00           | 57,000.00                                       | 56,115.80         | 98.45%                                  | 20,219.90                | 47,000.00           | 10,000.00                                 | 57,000.00  | 35,895.90  | 0.00                                      | 35,895.90 62.98% 20,219.90          |
| 2320                   | Gastos financieros varios  | 2,000.00                 | 0.00                | 2,000.00  | 350.00            | 17.50%                                  | 350.00                   | 2,000.00            | 0.00                                      | 2,000.00   | 0.00   | 0.00                                      | 0.00 0.00% 350.00                   |
| 2330                   | Gastos legales   | 30,000.00                | 0.00                | 30,000.00                                       | 30,000.00         | 100.00%                                 | 549.83                   | 30,000.00           | 0.00                                      | 30,000.00  | 29,450.17  | 0.00                                      | 29,450.17 98.17% 549.83             |
| 2350                   | Seguros varios   | 15,950.00                | 0.00                | 15,950.00                                       | 11,012.56         | 69.04%                                  | 698.87                   | 15,950.00           | 0.00                                      | 15,950.00  | 10,313.69  | 0.00                                      | 10,313.69 64.66% 698.87             |
| 2355                   | Gastos menores   | 3,000.00                 | 0.00                | 3,000.00  | 2,000.00          | 66.67%                                  | 1,500.00                 | 3,000.00            | 0.00                                      | 3,000.00   | 500.00   | 0.00                                      | 500.00 16.67% 1,500.00              |
| 2360                   | Publicaciones en el Diario Oficial   | 5,000.00                 | 0.00                | 5,000.00  | 5,000.00          | 100.00%                                 | 3,882.90                 | 5,000.00            | 0.00                                      | 5,000.00   | 1,117.10   | 0.00                                      | 1,117.10 22.34% 3,882.90            |
| <b>Subtotal</b>        | <b>Capítulo 23 - Gastos de funcionamiento administrativo corriente</b>                 | <b>102,950.00</b>        | <b>10,000.00</b>    | <b>112,950.00</b>                               | <b>104,478.36</b> | <b>92.50%</b>                           | <b>27,201.50</b>         | <b>102,950.00</b>   | <b>10,000.00</b>                          | <b>112,950.00</b>  | <b>77,276.86</b>   | <b>0.00</b>                               | <b>77,276.86 68.42% 27,201.50</b>   |
| 2400                   | Correspondencia y gastos de mensajería   | 35,200.00                | -3,797.00           | 31,403.00                                       | 26,726.15         | 85.11%                                  | 9,962.41                 | 35,200.00           | -3,797.00                                 | 31,403.00  | 16,763.74  | 0.00                                      | 16,763.74 53.38% 9,962.41           |
| <b>Subtotal</b>        | <b>Capítulo 24 - Correos y telecomunicaciones</b>                                      | <b>35,200.00</b>         | <b>-3,797.00</b>    | <b>31,403.00</b>                                | <b>26,726.15</b>  | <b>85.11%</b>                           | <b>9,962.41</b>          | <b>35,200.00</b>    | <b>-3,797.00</b>                          | <b>31,403.00</b>   | <b>16,763.74</b>   | <b>0.00</b>                               | <b>16,763.74 53.38% 9,962.41</b>    |

| Créditos de compromiso |   |                          |                     |   |                     |   | Créditos de pago         |                     |   |  |  |   |                                     |                |                   |
|------------------------|---|--------------------------|---------------------|---|---------------------|---|--------------------------|---------------------|---|--|--|---|-------------------------------------|----------------|-------------------|
| Partida                | Descripción   | Presupuesto inicial 2011 | Transferencias 2011 | Créditos de compromiso finales disponibles 2011 | Compromisos 2011    | Total de compromisos prorrogados a 2012 | Presupuesto inicial 2011 | Transferencias 2011 | Créditos de pago finales disponibles 2011 | Pagos ejecutados en 2011 asociados a compromisos en el mismo ejercicio | Pagos ejecutados en 2010 asociados a compromisos de 2009 | Importe total de pagos ejecutados en 2011 | Créditos de pago prorrogados a 2012 |                |                   |
| 2500                   | Gastos de reuniones del Consejo de Dirección  | 120,000.00               | -10,000.00          | 110,000.00                                      | 110,000.00          | 100.00%                                 | 8,674.85                 | 120,000.00          | -10,000.00                                | 110,000.00   | 101,325.15   | 0.00                                      | 101,325.15                          | 92.11%         | 8,674.85          |
| <b>Subtotal</b>        | <b>Capítulo 25 - Reuniones y costes asociados</b>   | <b>120,000.00</b>        | <b>-10,000.00</b>   | <b>110,000.00</b>                               | <b>110,000.00</b>   | <b>100.00%</b>                          | <b>8,674.85</b>          | <b>120,000.00</b>   | <b>-10,000.00</b>                         | <b>110,000.00</b>  | <b>101,325.15</b>  | <b>0.00</b>                               | <b>101,325.15</b>                   | <b>92.11%</b>  | <b>8,674.85</b>   |
| <b>Subtotal</b>        | <b>Título 2 - Inmuebles, material y gastos diversos de funcionamiento</b>                               | <b>1,430,670.00</b>      | <b>31,494.00</b>    | <b>1,462,164.00</b>                             | <b>1,433,219.83</b> | <b>98.02%</b>                           | <b>341,335.910.</b>      | <b>1,430,670.00</b> | <b>31,494.00</b>                          | <b>1,462,164.00</b>  | <b>1,091,883.92</b>                                      | <b>0.00</b>                               | <b>1,091,883.92</b>                 | <b>74.68%</b>  | <b>341,335.91</b> |
| 3000                   | Adquisición de publicaciones y suscripciones relacionadas operaciones                                   | 28,500.00                | 0.00                | 28,500.00                                       | 26,600.00           | 93.33%                                  | 7,932.78                 | 28,500.00           | -8,465.47                                 | 20,034.53  | 18,667.22  | 1,367.31                                  | 20,034.53                           | 100.00%        | 0.00              |
| 3010                   | Publicaciones generales - Unidad de comunicaciones Externas   | 729,000.00               | 209,000.00          | 938,000.00                                      | 937,864.00          | 99.99%                                  | 128,145.25               | 729,000.00          | 328,278.00                                | 1,057,278.00   | 809,718.75   | 239,609.95                                | 1,049,328.70                        | 99.25%         | 0.00              |
| 3030                   | Asociación a entidades profesionales y cuotas   | 5,000.00                 | 0.00                | 5,000.00  | 2,516.69            | 50.33%                                  | 0.00                     | 5,000.00            | -2,483.31                                 | 2,516.69   | 2,516.69   | 0.00                                      | 2,516.69                            | 100.00%        | 0.00              |
| 3040                   | Gastos de traducción - subvención de la ETF   | 255,000.00               | 10,000.00           | 265,000.00                                      | 265,000.00          | 100.00%                                 | 17,078.50                | 255,000.00          | 14,706.72                                 | 269,706.72   | 247,921.50   | 21,785.22                                 | 269,706.72                          | 100.00%        | 0.00              |
| <b>Subtotal</b>        | <b>Capítulo 30 - Gastos de funcionamiento</b>   | <b>1,017,500.00</b>      | <b>219,000.00</b>   | <b>1,236,500.00</b>                             | <b>1,231,980.69</b> | <b>99.63%</b>                           | <b>153,156.53</b>        | <b>1,017,500.00</b> | <b>332,035.94</b>                         | <b>1,349,535.94</b>  | <b>1,078,824.16</b>                                      | <b>262,762.48</b>                         | <b>1,341,586.64</b>                 | <b>99.41%</b>  | <b>0.00</b>       |
| 3140                   | Evaluación de impacto y auditoría de las actividades del programa de trabajo                            | 333,000.00               | -46,685.00          | 286,315.00                                      | 278,054.26          | 97.11%                                  | 82,689.78                | 333,000.00          | 11,856.32                                 | 344,856.32   | 195,364.48   | 149,491.74                                | 344,856.22                          | 100.00%        | 0.00              |
| 3150                   | Proyectos de apoyo de la asistencia externa de la UE en el ámbito de la vecindad                        | 1,312,000.00             | 259,357.55          | 1,571,357.55                                    | 1,565,262.28        | 99.61%                                  | 696,778.52               | 1,194,000.00        | 173,738.23                                | 1,367,738.23   | 868,483.76   | 499,254.47                                | 1,367,738.23                        | 100.00%        | 0.00              |
| 3160                   | Proyectos de apoyo de la asistencia externa de la UE en el ámbito de la ampliación                      | 1,137,000.00             | -27,695.62          | 1,109,304.38                                    | 1,100,296.72        | 99.19%                                  | 444,539.28               | 1,072,000.00        | -109,211.01                               | 962,788.99   | 655,757.44   | 307,031.55                                | 962,788.99                          | 100.00%        | 0.00              |
| 3170                   | Proyectos de apoyo a la asistencia externa de la UE en el instrumento de cooperación para el desarrollo | 373,000.00               | 37,038.00           | 410,038.00                                      | 409,068.39          | 99.76%                                  | 151,097.69               | 373,000.00          | 42,630.45                                 | 415,630.45   | 257,970.70   | 157,659.75                                | 415,630.45                          | 100.00%        | 0.00              |
| 3180                   | Proyectos: Innovación y aprendizaje   | 910,000.00               | -151,733.00         | 758,267.00                                      | 757,965.43          | 99.96%                                  | 416,371.97               | 660,000.00          | -67,302.00                                | 592,698.00   | 341,593.46   | 251,100.33                                | 592,693.79                          | 100.00%        | 0.00              |
| <b>Subtotal</b>        | <b>Capítulo 31 - Acciones</b>   | <b>4,065,000.00</b>      | <b>70,281.93</b>    | <b>4,135,281.93</b>                             | <b>4,110,647.08</b> | <b>99.40%</b>                           | <b>1,791,477.24</b>      | <b>3,632,000.00</b> | <b>51,711.99</b>                          | <b>3,683,711.99</b>  | <b>2,319,169.84</b>                                      | <b>1,364,537.84</b>                       | <b>3,683,707.68</b>                 | <b>100.00%</b> | <b>0.00</b>       |

| Créditos de compromiso |   |                          |                     |   |                      |   | Créditos de pago         |                      |   |  |  |   |                                     |
|------------------------|---|--------------------------|---------------------|---|----------------------|---|--------------------------|----------------------|---|--|--|---|-------------------------------------|
| Partida                | Descripción   | Presupuesto inicial 2011 | Transferencias 2011 | Créditos de compromiso finales disponibles 2011 | Compromisos 2011     | Total de compromisos prorrogados a 2012 | Presupuesto inicial 2011 | Transferencias 2011  | Créditos de pago finales disponibles 2011 | Pagos ejecutados en 2011 asociados a compromisos en el mismo ejercicio | Pagos ejecutados en 2010 asociados a compromisos de 2009 | Importe total de pagos ejecutados en 2011 | Créditos de pago prorrogados a 2012 |
|                        | prioritarias:<br>Actividades del programa de trabajo                            |                          |                     |   |                      |   |                          |                      |   |  |  |   |                                     |
| 3200                   | Costes de misión relacionados con gastos de funcionamiento                      | 939,500.00               | 76,270.35           | 1,015,770.35                                    | 1,015,770.35         | 100.00%                                 | 169,925.60               | 872,500.00           | -18,195.65                                | 854,304.35   | 845,844.75   | 0.00                                      | 845,844.75                          |
| <b>Subtotal</b>        | <b>Capítulo 32 - Costes de Misión relacionados con gastos de funcionamiento</b> | <b>939,500.00</b>        | <b>76,270.35</b>    | <b>1,015,770.35</b>                             | <b>1,015,770.35</b>  | <b>100.00%</b>                          | <b>169,925.60</b>        | <b>872,500.00</b>    | <b>-18,195.65</b>                         | <b>854,304.35</b>  | <b>845,844.75</b>  | <b>0.00</b>                               | <b>845,844.75</b>                   |
| <b>Subtotal</b>        | <b>Título 3 - Gastos relacionados con actividades de funcionamiento</b>         | <b>6,022,000.00</b>      | <b>365,552.28</b>   | <b>6,387,552.28</b>                             | <b>6,358,398.12</b>  | <b>99.54%</b>                           | <b>2,114,559.37</b>      | <b>5,522,000.00</b>  | <b>365,552.28</b>                         | <b>5,887,552.28</b>  | <b>4,243,838.75</b>                                      | <b>1,627,300.32</b>                       | <b>5,871,139.07</b>                 |
| <b>Total</b>           | <b>Presupuesto disponible total:</b>  | <b>20,350,000.00</b>     | <b>0.00</b>         | <b>20,350,000.00</b>                            | <b>20,287,051.07</b> | <b>99.69%</b>                           | <b>2,660,493.75</b>      | <b>19,850,000.00</b> | <b>0.00</b>                               | <b>19,850,000.00</b>   | <b>17,626,557.32</b>                                     | <b>1,627,300.32</b>                       | <b>19,253,857.64</b>                |
|                        |   |                          |                     |   |                      |   |                          |                      |   |  |  |   |                                     |

## ii. Créditos de reutilización de fondos recibidos en 2011

| Línea presupuestaria | Descripción  | Presupuesto inicial disponible para compromisos | Importe total de las transferencias | Presupuesto final disponible para compromisos | Importe total de los compromisos aceptados | Comprometido   | Créditos de compromiso prorrogados a 2012 | Presupuesto disponible para pagos | Importe total de las transferencias | Presupuesto total disponible para pagos | Importe total de los pagos aceptados | % pagos ejecutados | Pagos aceptados y créditos de compromiso prorrogados a 2012 | Créditos de pago disponibles prorrogados |
|----------------------|--|---|-------------------------------------|---|--|----------------|---|-----------------------------------|-------------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------|---|--|
| 1112                 | Agentes locales  | 0,00  | 50 299,27                           | 50 299,27                                     | 9 564,22                                   | 19,01%         | 40 735,05                                 | 0,00                              | 50 299,27                           | 50 299,27                               | 1 781,22                             | 3,54%              | 7 783,00  | 48 518,05                                |
| 11                   | <b>Total del capítulo</b>  | <b>0,00</b>                                     | <b>50 299,27</b>                    | <b>50 299,27</b>                              | <b>9 564,22</b>                            | <b>19,01%</b>  | <b>40 735,05</b>                          | <b>0,00</b>                       | <b>50 299,27</b>                    | <b>50 299,27</b>                        | <b>1 781,22</b>                      | <b>3,54%</b>       | <b>7 783,00</b>   | <b>48 518,05</b>                         |
| 1300                 | Gastos de misiones y viajes  | 0,00  | 3 384,82                            | 3 384,82                                      | 0,00                                       | 0,00%          | 3 384,82                                  | 0,00                              | 3 384,82                            | 3 384,82                                | 0,00                                 | 0,00%              | 0,00  | 3 384,82                                 |
| 13                   | <b>Total del capítulo</b>  | <b>0,00</b>                                     | <b>3 384,82</b>                     | <b>3 384,82</b>                               | <b>0,00</b>                                | <b>0,00%</b>   | <b>3 384,82</b>                           | <b>0,00</b>                       | <b>3 384,82</b>                     | <b>3 384,82</b>                         | <b>0,00</b>                          | <b>0,00%</b>       | <b>0,00</b>   | <b>3 384,82</b>                          |
| 1                    | <b>TOTAL:</b>  | <b>0,00</b>                                     | <b>53 684,09</b>                    | <b>53 684,09</b>                              | <b>9 564,22</b>                            | <b>17,82%</b>  | <b>44 119,87</b>                          | <b>0,00</b>                       | <b>53 684,09</b>                    | <b>53 684,09</b>                        | <b>1 781,22</b>                      | <b>3,32%</b>       | <b>7 783,00</b>   | <b>44 119,87</b>                         |
| 2100                 | Hardware TIC   | 0,00  | 135,00                              | 135,00  | 0,00                                       | 0,00%          | 135,00                                    | 0,00                              | 135,00                              | 135,00                                  | 0,00                                 | 0,00%              | 0,00  | 135,00                                   |
| 2103                 | Gastos en telecomunicaciones   | 0,00  | 18,12                               | 18,12   | 0,00                                       | 0,00%          | 18,12                                     | 0,00                              | 18,12                               | 18,12                                   | 0,00                                 | 0,00%              | 0,00  | 18,12                                    |
| 21                   | <b>Total del capítulo</b>  | <b>0,00</b>                                     | <b>153,12</b>                       | <b>153,12</b>                                 | <b>0,00</b>                                | <b>0,00%</b>   | <b>153,12</b>                             | <b>0,00</b>                       | <b>153,12</b>                       | <b>153,12</b>                           | <b>0,00</b>                          | <b>0,00%</b>       | <b>0,00</b>   | <b>153,12</b>                            |
| 2330                 | Gastos legales   | 0,00  | 23 984,52                           | 23 984,52                                     | 6 731,74                                   | 28,07%         | 17 252,78                                 | 0,00                              | 23 984,52                           | 23 984,52                               | 3 124,55                             | 13,03%             | 3 607,19  | 20 859,97                                |
| 2350                 | Seguros varios   | 0,00  | 388,00                              | 388,00  | 0,00                                       | 0,00%          | 388,00                                    | 0,00                              | 388,00                              | 388,00                                  | 0,00                                 | 0,00%              | 0,00  | 388,00                                   |
| 23                   | <b>Total del capítulo</b>  | <b>0,00</b>                                     | <b>24 372,52</b>                    | <b>24 372,52</b>                              | <b>6 731,74</b>                            | <b>27,62%</b>  | <b>17 640,78</b>                          | <b>0,00</b>                       | <b>24 372,52</b>                    | <b>24 372,52</b>                        | <b>3 124,55</b>                      | <b>12,82%</b>      | <b>3 607,19</b>   | <b>21 247,97</b>                         |
| 2                    | <b>TOTAL:</b>  | <b>0,00</b>                                     | <b>24 525,64</b>                    | <b>24 525,64</b>                              | <b>6 731,74</b>                            | <b>27,45%</b>  | <b>17 793,90</b>                          | <b>0,00</b>                       | <b>24 525,64</b>                    | <b>24 525,64</b>                        | <b>3 124,55</b>                      | <b>12,74%</b>      | <b>3 607,19</b>   | <b>21 401,09</b>                         |
| 3150                 | Proyectos de apoyo de la asistencia externa de la UE en el ámbito de la vecindad | 0,00  | 7 125,50                            | 7 125,50                                      | 7 125,50                                   | 100,00%        | 0,00                                      | 0,00                              | 7 125,50                            | 7 125,50                                | 2 011,64                             | 28,23%             | 5 113,86  | 5 113,086                                |
| 31                   | <b>Total del capítulo</b>  | <b>0,00</b>                                     | <b>7 125,50</b>                     | <b>7 125,50</b>                               | <b>7 125,50</b>                            | <b>100,00%</b> | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                       | <b>7 125,50</b>                     | <b>7 125,50</b>                         | <b>2 011,64</b>                      | <b>28,23%</b>      | <b>5 113,86</b>   | <b>5 113,86</b>                          |
| 3                    | <b>TOTAL:</b>  | <b>0,00</b>                                     | <b>7 125,50</b>                     | <b>7 125,50</b>                               | <b>7 125,50</b>                            | <b>100,00%</b> | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                       | <b>7 125,50</b>                     | <b>7 125,50</b>                         | <b>2 011,64</b>                      | <b>28,23%</b>      | <b>5 113,86</b>   | <b>5 113,86</b>                          |
|                      | <b>Total de origen de los fondos</b>   | <b>0,00</b>                                     | <b>85 335,23</b>                    | <b>85 335,23</b>                              | <b>23 421,46</b>                           | <b>27,45%</b>  | <b>61 913,77</b>                          | <b>0,00</b>                       | <b>85 335,23</b>                    | <b>85 335,23</b>                        | <b>6 917,41</b>                      | <b>5,75%</b>       | <b>16 504,05</b>  | <b>78 417,82</b>                         |

### iii. Créditos prorrogados de 2010 a 2011

| Partida         | Descripción  | Compromisos prorrogados de 2010 a 2011 | Créditos de pago disponibles de 2010 en 2011 | Pagos ejecutados de créditos de 2010 en 2011 | Créditos de pago de 2010 cancelados en 2011 |
|-----------------|--|--|--|--|---|
| 1112            | Agentes locales  | 1 140,00                               | 1 140,00                                     | 1 040,00                                     | 100,00                                      |
| 1172            | Coste de organización de prácticas en la ETF   | 1 078,84                               | 1 078,84                                     | 780,12                                       | 298,72                                      |
| 1177            | Otros servicios prestados y servicios de auditoría interinstitucionales                | 81 044,57                              | 81 044,57                                    | 72 925,80                                    | 8 118,77                                    |
| 1180            | Otros gastos de contratación   | 11 309,57                              | 11 309,57                                    | 10 559,20                                    | 750,37                                      |
| 1183            | Gastos de traslado   | 9 621,46                               | 9 621,46                                     | 8 940,00                                     | 681,46                                      |
| <b>Subtotal</b> | <b>Capítulo 11 - Personal en empleo activo</b>   | <b>104 194,44</b>                      | <b>104 194,44</b>                            | <b>94 245,12</b>                             | <b>9 949,32</b>                             |
| 1300            | Gastos de misiones y viajes  | 3 653,63                               | 3 653,63                                     | 2 872,86                                     | 780,77                                      |
| <b>Subtotal</b> | <b>Capítulo 13 - Misiones y viajes</b>   | <b>3 653,63</b>                        | <b>3 653,63</b>                              | <b>2 872,86</b>                              | <b>780,77</b>                               |
| 1430            | Servicio médico  | 16 550,00                              | 16 550,00                                    | 13 231,81                                    | 3 318,19                                    |
| 1440            | Formación interna  | 39 873,45                              | 39 873,45                                    | 29 283,38                                    | 10 590,07                                   |
| 1490            | Otras prestaciones   | 4 287,80                               | 4 287,80                                     | 2 902,40                                     | 1 385,40                                    |
| <b>Subtotal</b> | <b>Capítulo 14 - Infraestructura sociomédica</b>                                       | <b>60 711,25</b>                       | <b>60 711,25</b>                             | <b>45 417,59</b>                             | <b>15 293,66</b>                            |
| 1700            | Invitaciones y gastos de representación  | 3 161,50                               | 3 161,50                                     | 2 554,50                                     | 607,00                                      |
| <b>Subtotal</b> | <b>Capítulo 17 - Gastos de recepción y representación</b>                              | <b>3 161,50</b>                        | <b>3 161,50</b>                              | <b>2 554,50</b>                              | <b>607,00</b>                               |
| <b>Título 1</b> | <b>GASTOS relativos al personal vinculado a la ETF</b>                                 | <b>171 720,82</b>                      | <b>171 720,82</b>                            | <b>145 090,07</b>                            | <b>26 630,75</b>                            |
| 2000            | Alquileres   | 2 290,00                               | 2 290,00                                     | 2 290,00                                     | 0,00  |
| 2030            | Limpieza y mantenimiento   | 13 904,10                              | 13 904,10                                    | 12 905,00                                    | 999,10                                      |
| 2040            | Mobiliario de los locales  | 3 410,00                               | 3 410,00                                     | 3 410,00                                     | 0,00  |
| 2050            | Seguridad y vigilancia de edificios  | 17 474,97                              | 17 474,97                                    | 15 898,87                                    | 1 576,10                                    |
| <b>Subtotal</b> | <b>Capítulo 20 - Inversión inmobiliaria, alquiler de inmuebles y gastos accesorios</b> | <b>37 079,07</b>                       | <b>37 079,07</b>                             | <b>34 503,87</b>                             | <b>2 575,20</b>                             |
| 2100            | Hardware TIC   | 63 072,88                              | 63 072,88                                    | 62 901,96                                    | 170,92                                      |
| 2101            | Desarrollo y compra de software  | 149 454,50                             | 149 454,50                                   | 142 194,09                                   | 7 260,41                                    |
| 2102            | Otros gastos   | 3 469,81                               | 3 469,81                                     | 2 191,81                                     | 1 278,00                                    |
| 2103            | Gastos en telecomunicaciones   | 43 364,38                              | 43 364,38                                    | 35 101,94                                    | 8 262,44                                    |
| 2104            | Gastos de equipos de telecomunicaciones  | 17 890,15                              | 17 890,15                                    | 17 056,79                                    | 833,36                                      |
| <b>Subtotal</b> | <b>Capítulo 21 - Tecnología de la información y comunicación</b>                       | <b>277 251,72</b>                      | <b>277 251,72</b>                            | <b>259 446,59</b>                            | <b>17 805,13</b>                            |
| 2202            | Alquileres de equipo de oficina  | 4 465,96                               | 4 465,96                                     | 4 465,96                                     | 0,00  |
| 2210            | Compras de equipo de oficina   | 69 660,00                              | 69 660,00                                    | 69 660,00                                    | 0,00  |
| <b>Subtotal</b> | <b>Capítulo 22 - Bienes muebles y gastos accesorios</b>                                | <b>74 125,96</b>                       | <b>74 125,96</b>                             | <b>74 125,96</b>                             | <b>0,00</b>                                 |
| 2300            | Papelería y material de oficina  | 9 611,68                               | 9 611,68                                     | 7 579,86                                     | 2 031,82                                    |
| 2320            | Gastos financieros varios  | 271,83                                 | 271,83                                       | 0,00   | 271,83                                      |

| Partida         | Descripción  | Compromisos prorrogados de 2010 a 2011 | Créditos de pago disponibles de 2010 en 2011 | Pagos ejecutados de créditos de 2010 en 2011 | Créditos de pago de 2010 cancelados en 2011 |
|-----------------|--|--|--|--|---|
| 2330            | Gastos legales   | 6 616,04                               | 6 616,04                                     | 6 616,04                                     | 0,00  |
| 2350            | Seguros varios   | 3 119,08                               | 3 119,08                                     | 1 507,50                                     | 1 611,58                                    |
| 2352            | Gastos varios  | 205,00                                 | 205,00                                       | 3,00   | 202,00                                      |
| 2355            | Gastos menores   | 2 480,00                               | 2 480,00                                     | 646,40                                       | 1 833,60                                    |
| 2360            | Publicaciones en el Diario Oficial                                     | 3 276,60                               | 3 276,60                                     | 0,00   | 3 276,60                                    |
| <b>Subtotal</b> | <b>Capítulo 23 - Gastos de funcionamiento administrativo corriente</b> | <b>25 580,23</b>                       | <b>25 580,23</b>                             | <b>16 352,80</b>                             | <b>9 227,43</b>                             |
| 2400            | Correspondencia y gastos de mensajería                                 | 15 775,59                              | 15 775,59                                    | 7 378,14                                     | 8 397,45                                    |
| <b>Subtotal</b> | <b>Capítulo 24 - Correos y telecomunicaciones</b>                      | <b>15 775,59</b>                       | <b>15 775,59</b>                             | <b>7 378,14</b>                              | <b>8 397,45</b>                             |
| 2500            | Gastos de reuniones del Consejo de Dirección                           | 44 949,16                              | 44 949,16                                    | 42 597,19                                    | 2 351,97                                    |
| <b>Subtotal</b> | <b>Capítulo 25 - Reuniones y costes asociados</b>                      | <b>44 949,16</b>                       | <b>44 949,16</b>                             | <b>42 597,19</b>                             | <b>2 351,97</b>                             |
| <b>Título 2</b> | <b>Inmuebles, material y gastos diversos de funcionamiento</b>         | <b>474 761,73</b>                      | <b>474 761,73</b>                            | <b>434 404,55</b>                            | <b>40 357,18</b>                            |
| <b>Total</b>    | <b>Total créditos:</b>   | <b>646 482,55</b>                      | <b>646 482,55</b>                            | <b>579 494,62</b>                            | <b>66 987,93</b>                            |

En el título 3, compromisos relacionados con la subvención de la ETF, se prorrogaron de 2010 a 2011 compromisos por un importe acumulado de 1 786 351,05 euros. Estos compromisos se pagan con créditos de pago de 2011, y los importes abonados se incluyen en la tabla «i. Créditos del presente ejercicio presupuestario».

#### iv. Créditos de fondos asignados

| Capítulo                                 | Descripción  | Créditos de compromiso                          |                  |                      |  | Créditos de pago                          |                        |                     |
|--|--|---|------------------|----------------------|--|---|------------------------|---------------------|
|  |  | Créditos de compromiso finales disponibles 2011 | Compromisos 2011 | % total comprometido | Compromisos disponibles prorrogados a 2012 | Créditos de pago finales disponibles 2011 | Total de pagos en 2011 | % del total abonado |
| 43                                       | Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2003                 | -   | -                | -                    | -  | -   | -                      | -                   |
| 43                                       | Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2004                 | 476,78  | -                | -                    | 476,78                                     | 4 521,20                                  | 4 053,42               | 467,78              |
| 43                                       | Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2005                 | 703,47  | 703,47           | -                    | -  | 703,47                                    | -                      | 703,47              |
| 43                                       | Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2006                 | 5 734,34  | 5 467,34         | -                    | 267,00                                     | 34 990,64                                 | 30 803,90              | 4 186,74            |
| 43                                       | Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2007                 | -   | -                | -                    | -  | 2 229,03                                  | 2 229,03               | -                   |
| 43                                       | Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2008                 | 38 861,18                                       | 38 002,73        | -                    | 858,45                                     | 85 268,58                                 | 76 110,98              | 9 157,60            |
| 43                                       | Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2009                 | 122 597,00                                      | 38 029,73        | -                    | 84 567,27                                  | 152 999,62                                | 40 873,90              | 112 125,72          |
| 43                                       | Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2010                 | -   | -                | -                    | -  | 5 571,74                                  | 1 745,61               | 3 826,13            |
| 43                                       | Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2011                 | 4 522,81  | 4 406,56         | -                    | 116,25                                     | 4 522,81                                  | 1 980,51               | 2 542,30            |
| <b>Total de otros donantes:</b>          |  | <b>172 895,58</b>                               | <b>86 609,83</b> | <b>50,09%</b>        | <b>86 285,75</b>                           | <b>290 807,09</b>                         | <b>157 797,35</b>      | <b>54,26%</b>       |
| 51                                       | Recursos humanos - fondos disponibles de ejercicios anteriores         | -   | -                | -                    | -  | 59 510,56                                 | -                      | 59 510,56           |
| 52                                       | Gastos de viaje y dietas - fondos disponibles de ejercicios anteriores | -   | -                | -                    | -  | 124 098,17                                | -                      | 124 098,17          |
| 53                                       | Otros gastos (visibilidad y conferencias/seminarios)                   | -   | -                | -                    | -  | 63 926,40                                 | -                      | 63 926,40           |
| 54                                       | Actividad de adquisición para componente 3                             | -   | -                | -                    | -  | -   | -                      | -                   |
| 55                                       | Actividad de adquisición para componente 4                             | -   | -                | -                    | -  | 932,33                                    | -                      | 932,33              |
| 56                                       | Auditoría financiera   | -   | -                | -                    | -  | -   | -                      | -                   |
| 57                                       | Contingencias  | -   | -                | -                    | -  | -   | -                      | -                   |
| <b>Total convenio MEDA-ETE de la CE:</b> |  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>      | <b>0,00%</b>         | <b>0,00</b>                                | <b>248 467,46</b>                         | -                      | <b>248 467,46</b>   |
| <b>Total</b>                             | <b>Presupuesto disponible total:</b>                                   | <b>172 895,58</b>                               | <b>86 609,83</b> | <b>50,09%</b>        | <b>86 285,75</b>                           | <b>539 274,55</b>                         | <b>157 797,35</b>      | <b>54,26%</b>       |
|  |  |   |                  |                      |  |   |                        | <b>381 477,20</b>   |

## VI. CUADRO DE EFECTIVOS DE LA ETF 2011

---

| Grupo de funciones y grado | Cuadro de efectivos 2011 |           | Puestos cubiertos a 31 de diciembre de 2011 |           |
|----------------------------|--------------------------|-----------|---|-----------|
|                            | Permanente               | Temp.     | Permanente                                  | Temp.     |
| AD 16                      |                          |           |   |           |
| AD 15                      |                          |           |   |           |
| AD 14                      |                          | 1         |   | 1         |
| AD 13                      |                          | 4         |   |           |
| AD 12                      |                          | 4         |   | 5         |
| AD 11                      |                          | 12        |   | 14        |
| AD 10                      |                          | 4         |   | 1         |
| AD 9                       |                          | 11        |   | 10        |
| AD 8                       |                          | 5         |   | 6         |
| AD 7                       |                          | 18        |   | 16        |
| AD 6                       |                          |           |   | 1         |
| AD 5                       |                          | 2         |   | 1         |
| Subtotal AD                | —                        | <b>61</b> | —   | <b>55</b> |
| AST 11                     |                          |           |   |           |
| AST 10                     |                          | 4         |   |           |
| AST 9                      |                          | 6         |   | 6         |
| AST 8                      |                          | 1         |   | 4         |
| AST 7                      |                          | 6         |   | 8         |
| AST 6                      |                          | 7         |   | 3         |
| AST 5                      |                          | 1         |   | 3         |
| AST 4                      |                          | 5         |   | 3         |
| AST 3                      |                          | 2         |   | 5         |
| AST 2                      |                          | 3         |   | 3         |
| AST 1                      |                          |           |   |           |
| Subtotal AST               | —                        | <b>35</b> | —   | <b>35</b> |
| Total                      | —                        | <b>96</b> | —   | <b>90</b> |

Además, la ETF tiene 32 agentes contractuales, 1 experto nacional en comisiones de servicio y 2 agentes locales.

## ANEXO I: RELACIÓN DE MIEMBROS DEL CONSEJO DE DIRECCIÓN EN 2011

---

|   |   |
|---|---|
| <b>Comisión Europea Presidenta</b>                                | Sr. Jan TRUSZCZYŃSKI<br>Director General<br>DG Educación y Cultura  |
| <b>Comisión Europea Miembro</b><br><i>(Reunión de junio)</i>      | Sra. Ogendo HJORDIS<br>Funcionario de Gestión de la calidad<br>Representante de la DEVCO D.3 - Empleo, Inclusión social, Migración                  |
| <b>Comisión Europea Miembro</b>                                   | Sr. Gerhard SCHUMANN-HITZLER<br>Director<br>DG Ampliación   |
| <b>COMISIÓN EUROPEA MIEMBRO</b><br><i>(Reunión de noviembre)</i>  | Sr. Kristian SCHMIDT<br>Director<br>DG DEVCO DGA2<br>Desarrollo humano y social   |
| <b>COMISIÓN EUROPEA SUPLENTE</b><br><i>(Reunión de noviembre)</i> | Sra. Hélène BOURGADE<br>Jefe de unidad<br>Empleo, inclusión social y migración<br>DG DEVCO DGA2   |
| <b>Experto sin derecho a voto</b>                                 | Sr. Jean-François MÉZIÈRES<br>Directeur Général Délégué auprès du Directeur Général des Services<br>Conseil régional du Centre                      |
| <b>Experto sin derecho a voto</b>                                 | Sr. Stamatis PALEOCRASSAS<br>Vicepresidente del Consejo de Dirección<br>School of Pedagogical and Technological Education<br>Faros                  |
| <b>Experto sin derecho a voto</b>                                 | Sra. Sara PARKIN<br>Directora Fundadora<br>Forum for the Future   |
| <b>Austria Miembro</b>  | Sr. Karl WIECZOREK<br>Experto Superior<br>Departamento de Formación Profesional<br>Ministerio Federal de Asuntos Económicos y Trabajo               |
| <b>Austria Suplente</b>   | Sr. Reinhard NÖBAUER<br>Experto Superior<br>Educación y formación profesional<br>Ministerio Federal de Educación, Arte y Cultura                    |
| <b>Bélgica Miembro</b>  | Sra. Micheline SCHEYNS<br>Directora de Proyecto - Política estratégica de EFP<br>Departamento de Educación<br>Ministerio de la Comunidad Flamenca   |
| <b>Bulgaria Miembro</b>   | Sra. Valentina DEYKOVA<br>Jefe de unidad<br>Unidad de Desarrollo, Análisis y Evaluación de Políticas<br>Ministerio de Educación, Juventud y Ciencia |

|  |  |
|--|--|
| <b>Bulgaria</b><br><b>Suplente</b>   | Sra. Emiliana DIMITROVA<br>Jefa del Departamento de Desarrollo y Perspectivas<br>Dirección de Formación Profesional y Continua<br>Ministerio de Educación, Juventud y Ciencia  |
| <b>Chipre</b><br><b>Suplente (reunión de junio)</b><br><b>Miembro (reunión de noviembre)</b> | Mr Elias MARKATZIIS<br>Responsable principal de EFP<br>Departamento de Formación Técnica y Profesional<br>Ministerio de Educación y Cultura  |
| <b>Chipre</b><br><b>Suplente</b><br>(Reunión de noviembre)                                   | Sra. Panayiota SHAKALLI<br>Inspector General<br>Educación Secundaria Técnica y Profesional<br>Ministerio de Educación y Cultura  |
| <b>República Checa</b><br><b>Miembro</b>   | Sra. Helena ÚLOVCOVÁ<br>Directora Adjunta<br>Instituto Nacional de Educación Técnica y Profesional   |
| <b>República Checa</b><br><b>Suplente</b><br>(Reunión de noviembre)                          | Sr. Jakub STAREK<br>Director general en funciones de la Sección de<br>Educación<br>Ministerio de Educación, Juventud y Deporte   |
| <b>Dinamarca</b><br><b>Miembro</b>   | Sr. Torben KORNBECH RASMUSSEN<br>Director<br>Secretaría para Asuntos Internacionales   |
| <b>Dinamarca</b><br><b>Suplente</b>  | Sra. Hanna DAM<br>Asesor Principal<br>Secretaría Internacional del Departamento<br>Ministerio de Educación   |
| <b>Estonia</b><br><b>Miembro</b>   | Sra. Külli ALL<br>Asesora<br>Formación profesional y de adultos<br>Ministerio de Educación e Investigación   |
| <b>Finlandia</b><br><b>Miembro</b>   | Sra. Tarja RIIHIMAKI<br>Consejera de Educación<br>Departamento de Educación y Ciencia Política<br>Ministerio de Educación  |
| <b>Finlandia</b><br><b>Suplente</b>  | Sr. Ossi V. LINDQVIST<br>Ex Presidente del Consejo de Evaluación de la<br>Enseñanza Superior de Finlandia<br>Universidad de Kuopio   |
| <b>Francia</b><br><b>Miembro</b>   | Sr. Maurice MEZEL<br>Asesor Principal<br>Asuntos Internacionales<br>Ministère du Travail, des Relations Sociales et de la<br>Solidarité  |
| <b>Francia</b><br><b>Suplente</b>  | Sra. Elisabeth ARNOLD<br>Chargé de mission à la DREIC<br>Direction des Relations européennes et internationales<br>et de la Coopération<br>Ministère de l'Education nationale, de l'Enseignement<br>supérieur et de la Recherche |

|   |  |
|---|--|
| <b>Alemania</b><br><b>Miembro</b>                             | Sr. Stefan SCHNEIDER<br>Jefe de unidad<br>Asuntos Generales y Política de Educación de la UE<br>Bundesministerium für Bildung und Forschung  |
| <b>Alemania</b><br><b>Suplente</b>                            | Sra. Ingrid MUELLER-ROOSEN<br>Asuntos Generales y Política de Educación de la UE<br>Bundesministerium für Bildung und Forschung  |
| <b>Hungría</b><br><b>Miembro</b>                              | Sr. György SZENT-LÉLEKY<br>Consejero Superior<br>Departamento de Formación de Adultos y EFP<br>Ministerio de Asuntos Sociales y Trabajo  |
| <b>Irlanda</b><br><b>Miembro</b>                              | Sr. Pat HAYDEN<br>Encargado Principal<br>Departamento de Empresa, Comercio y Empleo  |
| <b>Irlanda</b><br><b>Suplente</b>                             | Sra. Ann Mary REDMOND<br>Responsable ejecutiva principal<br>Departamento de Empresa, Comercio y Empleo   |
| <b>Italia</b><br><b>Miembro</b>                               | Sr. Alberto CUTILLO<br>Ministro Plenipotenziario<br>Direzione Generale Integrazione Europea<br>Ministero degli Affari Esteri   |
| <b>Italia</b><br><b>Suplente</b><br><i>(Reunión de junio)</i> | Sr. Luigi GUIDOBONO CAVALCHINI<br>Presidente<br>UniCredit Private Banking  |
| <b>Letonia</b><br><b>Miembro</b>                              | Sra. Lauma SIKA<br>Vicesecretaria de Estado<br>Ministerio de Educación y Ciencia   |
| <b>Letonia</b><br><b>Suplente</b>                             | Sra. Dita TRAIDAS<br>Directora<br>Agencia Estatal de Desarrollo de la Educación  |
| <b>Lituania</b><br><b>Miembro</b>                             | Sr. Romualdas PUSVASKIS<br>Director<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<br>Centro Metódico para la Educación y Formación Profesional   |
| <b>Luxemburgo</b><br><b>Miembro</b>                           | Sr. Antonio DE CAROLIS<br>Directeur Adjoint à la Formation Professionnelle<br>Service de la Formation Professionnelle<br>Ministère de l'Education Nationale et de la Formation Professionnelle |
| <b>Luxemburgo</b><br><b>Suplente</b>                          | Sr. Nic ALFF<br>Directeur à la formation professionnelle<br>Ministère de l'Education nationale et de la Formation professionnelle  |

|   |  |
|---|--|
| <b>Malta</b><br><b>Miembro</b>              | Sr. Philip VON BROCKDORFF<br>Presidente<br>Comisión Nacional de Enseñanza Superior (NCHE)  |
| <b>Malta</b><br><b>Suplente</b>             | Sr. Richard CURMI<br>Director<br>Consejo de Cualificaciones de Malta (MQC)   |
| <b>Países Bajos</b><br><b>Miembro</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>Miembro</b>            | Sr. Jerzy WISNIEWSKY<br>Director Adjunto<br>Departamento de Fondos Estructurales<br>Ministerio de Educación Nacional   |
| <b>Polonia</b><br><b>Suplente</b>           | Sra. Danuta CZARNECKA<br>Directora Adjunta<br>Departamento de Programas Internacionales y<br>Reconocimiento de Titulaciones<br>Ministerio de Ciencia y Educación Superior  |
| <b>Portugal</b><br><b>Miembro</b>           | Sr. Nuno PESTANA<br>Director General Adjunto<br>DGERT<br>Ministerio de Trabajo y Solidaridad Social  |
| <b>Portugal</b><br><b>Suplente</b>          | Sr. Francisco CANEIRA MADELINO<br>Presidente del Servicio Público de Empleo de Portugal<br>Consejo de Dirección<br>Instituto de Empleo y Formación Profesional             |
| <b>Rumanía</b><br><b>Miembro</b>            | Sra. Liliana PREOTEASA<br>Directora General<br>Dirección General de Educación y Aprendizaje<br>Permanente<br>Ministerio de Educación, Investigación, Juventud y<br>Deporte |
| <b>República Eslovaca</b><br><b>Miembro</b> | Sr. Juraj VANTUCH<br>Profesor/Investigador<br>Facultad de Educación<br>Universidad Comenius  |
| <b>Eslovenia</b><br><b>Miembro</b>          | Sr. Elido BANDELJ<br>Director<br>Instituto de la República de Eslovenia para la<br>Educación y la Formación Profesional  |
| <b>Eslovenia</b><br><b>Suplente</b>         | Sr. Anton SIMONIC<br>Asesor Principal<br>Asuntos Europeos<br>Ministerio de Educación, Ciencia y Deporte  |
| <b>España</b><br><b>Miembro</b>             | Sra. Rosario ESTEBAN BLASCO<br>Jefe de unidad<br>Subdirección General de Educación y Formación<br>Profesional<br>Ministerio de Educación, Política Social y Deporte        |

**España**  
**Suplente**

Sra. Gema CAVADA BARRIO  
Asesora Técnica  
Subdirección General de Orientación y Formación  
Profesional  
Ministerio de Educación, Política Social y Deporte

**Suecia**  
**Miembro**  
(Reunión de junio)

Sr. Shawn MENDES  
Responsable de Atención al Ciudadano  
División de Asistencia Financiera a los Alumnos y  
Educación de Adultos  
Ministerio de Educación e Investigación

**Suecia**  
**Suplente**  
(Reunión de junio)

Sr. Erik HENRIKS  
Asesor Principal  
Departamento de Enseñanza Secundaria Superior  
Ministerio de Educación e Investigación

**Reino Unido**  
**Miembro**

Sra. Nicola ARCHER  
Asesora de Política Europea  
Política de Educación de la UE y Centros Europeos de  
Enseñanza  
División de la Unión Europea

**Reino Unido**  
**Suplente**

Sr. Nick PRESTON  
Asesor de Políticas  
División de Educación Multilateral y Cualificaciones  
División de la Unión Europea