



CUENTAS ANUALES

Cuentas anuales de 2013 de la Fundación Europea de Formación acompañadas del Informe de gestión presupuestaria y financiera 2013

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
Página web: 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

Glosario	4
I. Introducción	6
II. Consejo de Dirección y equipo directivo	7
III. Estados financieros 2013	10
1. Balance	10
2. Cuenta de resultado económico	10
3. Cuenta de variaciones de activo neto	12
4. Estado del flujo de caja	13
5. Cuenta de resultados de la ejecución presupuestaria	14
6. Conciliación de los resultados de la ejecución presupuestaria respecto al resultado económico	15
7. Saldos bancarios	16
8. Activos y pasivos contingentes	17
IV. Notas a los estados financieros	18
1. Balance	19
2. Cuenta de resultado económico	23
3. Cuenta de variaciones de activo neto	25
4. Estado del flujo de caja	25
5. Cuenta de resultados de la ejecución presupuestaria	25
6. Conciliación de los resultados de la ejecución presupuestaria respecto al resultado económico	25
7. Activo y pasivo contingentes	25
V. Notas a la ejecución del presupuesto y la gestión financiera	26
1. Introducción	26
2. Utilización de los créditos	28
i. Créditos del presente ejercicio presupuestario – Subvención de la ETF	28
ii. Créditos de reutilización de fondos recibidos en 2013	33
iii. Créditos prorrogados de reutilización de fondos de 2011 y 2012	34
iv. Créditos prorrogados de 2012 a 2013 – Subvención de la ETF	35
v. Créditos de fondos asignados	37
VI. Plantilla de personal de la ETF	38
Anexo I: Listado de miembros del Consejo de Dirección	39

GLOSARIO

Cuentas por pagar	Cuentas por pagar de una organización con vencimiento a un (1) año. Las cuentas por pagar forman parte del pasivo circulante.
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.
Convenios	Los convenios son subvenciones o convenios de delegación entre la Comisión Europea y la ETF respecto a tareas específicas que debe llevar a cabo la Fundación.
Activos	Los activos son partidas propiedad de personas físicas o jurídicas y tienen valor comercial o de cambio. Pueden consistir en bienes específicos o en créditos frente a terceros.
C1/Créditos corrientes	Créditos o fondos aprobados del ejercicio en curso asignados para operaciones y actividades de éste.
C4/Créditos asignados internamente	Créditos o fondos aprobados del ejercicio en curso reservados para operaciones y actividades asignadas específicas procedentes de importes cobrados
C5/Créditos asignados internamente – prorrogados	Créditos o fondos aprobados del ejercicio en curso reservados para operaciones y actividades asignadas específicas de años anteriores procedentes de importes cobrados
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».
R0/Fondos asignados	Fondos recibidos de otras entidades ajenas a la Comisión Europea con una finalidad específica.
Contabilidad de caja	Metodología contable basada en los flujos de caja; en ella, las operaciones se apuntan cuando se efectúan los correspondientes cobros o abonos; se opone a la contabilidad según el principio del devengo.
Activo circulante	Grupo de activos considerado líquido, en cuanto que pueden convertirse en efectivo en el plazo de un (1) año. Incluye las partidas del balance que siguen: caja, cuentas a cobrar y existencias.
Pasivo circulante	Compuesto por elementos del pasivo que deben abonarse en el plazo de un año desde la fecha del balance.
Estados financieros	Informes escritos en los que se describe cuantitativamente la salud financiera de una organización. Comprenden una cuenta de resultado económico (equivalente a una cuenta de pérdidas y ganancias), un balance, un estado de flujo de caja, una cuenta de variaciones de capital y notas explicativas.

Administración de anticipos	Cuentas bancarias y/o efectivo utilizados para el pago de gastos de escasa cuantía.
Pasivo exigible	Obligación financiera, deuda, título de crédito o posible pérdida.
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 Fundación) que resulte de utilidad para una amplia gama de lectores

Los estados financieros que figuran a continuación se han elaborado 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, agencia de la Unión Europea creada 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 Fundación recibe una subvención anual con cargo al presupuesto operativo de la UE, y puede recibir también aportaciones de otras organizaciones públicas y privadas y de los Estados. La Comisión Europea ha confiado a la Fundación la gestión de otros fondos para la ejecución de las dos acciones siguientes:

- Gobernanza para la empleabilidad en el Mediterráneo
- FRAME: Competencias para el futuro en los Balcanes.

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 y formación y del mercado de trabajo en el contexto de la política de relaciones exteriores de la UE.

II. CONSEJO DE DIRECCIÓN Y EQUIPO DIRECTIVO

El Consejo de Dirección

La Fundación Europea de Formación está dirigida por un Consejo integrado 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 pueden asistir a las reuniones del Consejo de Dirección en calidad de observadores. Las reuniones están presididas por un representante de la DG Educación y Cultura.

En 2013, el Consejo de Dirección se reunió en dos ocasiones. El Consejo es responsable de la aprobación del Programa de trabajo anual de la Fundación y de su presupuesto, que adquiere carácter definitivo una vez adoptado finalmente el presupuesto general de la Unión Europea.

▪ **Reunión celebrada el 14 de junio de 2013 (Turín)**

Informe anual de actividades 2012

El informe anual de actividades (IAA) contiene una descripción detallada de los principales logros alcanzados por la organización en 2012, así como anexos en los que se esbozan los gastos por temas, regiones y países. En particular, los cuadros del presupuesto desglosados por actividades recogen la utilización de recursos en función de las tres dimensiones de la política de planificación de la ETF (geográfica, funcional y temática). El informe incorpora información pormenorizada sobre las solicitudes específicas recibidas de la Comisión Europea, tanto las incluidas en el Programa de trabajo como las formuladas después de su adopción, así como la respuesta facilitada por la ETF.

Desde un punto de vista cuantitativo, se obtuvieron 161 resultados institucionales en 2012 (150 en 2011), un porcentaje ligeramente superior a los 157 previstos. De los 157 originalmente previstos, cuatro fueron aplazados para su consecución en 2013. En general, el nivel de resultados completados concuerda con el presupuesto definitivo de la ETF y con el cumplimiento de los objetivos propuestos en el Programa de trabajo. El informe anual de actividades registra aumentos en los resultados conseguidos en materia de análisis de políticas (30 frente a los 27 previstos y los 22 conseguidos en 2011), asistencia a la Comisión (35 frente a los 31 previstos y los 31 conseguidos en 2011) y divulgación y creación de redes (27 frente a los 25 previstos y los 25 conseguidos en 2011), a costa de los cinco menos obtenidos en materia de creación de capacidades (69 frente a los 74 previstos y los 72 conseguidos en 2011). Estos cambios obedecen a un aumento de las solicitudes formuladas por los servicios de la Comisión (como reflejo de la diversidad de las DG que solicitan el trabajo de la ETF), al incremento de los análisis de las políticas en el Proceso de Turín en 2012 (en comparación con 2011) y al papel central de la ETF en el ámbito del desarrollo del capital humano (análisis de las políticas, divulgación y creación de redes), según se observó en la evaluación externa completada en 2012.

El Consejo de Dirección adoptó el Informe anual de actividades correspondiente 2012 y el análisis y la evaluación del Informe anual de actividades 2012.

Estados financieros de la ETF

Se presentaron los estados financieros correspondientes a 2012. El Tribunal de Cuentas los auditó y emitió un dictamen que fue recibido el 7 de mayo de 2013. En estas conclusiones se notificaba que las cuentas anuales de la ETF representaban fielmente, en todos los aspectos materiales, su situación financiera a 31 de diciembre de 2012 y que los resultados de sus operaciones y flujos de caja correspondientes al ejercicio concordaban 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 correspondiente a 2012, 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 formulase su dictamen sobre las cuentas financieras de 2012.

El Consejo de Dirección adoptó un dictamen positivo sobre los estados financieros de la ETF correspondientes a 2012.

El 29 de enero de 2014, el Parlamento Europeo elaboró el proyecto de informe para la aprobación de la gestión presupuestaria del ejercicio 2012.

- **Reunión celebrada el 22 de noviembre de 2013 (Turín)**

- ***Programa de trabajo y presupuesto***

- El Consejo de Dirección aprobó el Programa de trabajo de la ETF para 2014.

- El proyecto de presupuesto correspondiente a 2014 se basa en la propuesta provisional de previsiones de ingresos y gastos para 2014 aprobada por el Consejo de Dirección el 22 de noviembre de 2012. Es coherente con el importe de la subvención propuesta por la Comisión Europea al Consejo y al Parlamento, en el contexto del procedimiento presupuestario de 2014. El proyecto de presupuesto de la ETF para 2014 entrará en vigor una vez que la Autoridad Presupuestaria apruebe el Presupuesto general de la Unión Europea.

- El presente proyecto de presupuesto de 2014 se basa en una subvención total de 20 143 500 euros para créditos de compromiso y de pago, compuesta por una contribución de 20 018 500 euros de la Autoridad Presupuestaria, y por 125 000 euros de ingresos asignados correspondientes a la suma reembolsada por la ETF a la Comisión tras la ejecución del presupuesto de 2012.

- El presupuesto de la ETF correspondiente a 2014 se sitúa al mismo nivel en términos nominales que los presupuestos de 2011, 2012 y 2013, lo que representa una disminución aproximada del 6% en términos reales respecto al presupuesto para 2011. En lo que se refiere a los títulos 1 y 2 (gastos de personal y gastos administrativos), el de 2014 es un presupuesto de supervivencia, mientras que el título 3 (gastos de funcionamiento) se mantiene en niveles similares a los de ejercicios anteriores.

- El Consejo de Dirección aprobó la propuesta provisional de ingresos y gastos de la ETF para 2015, así como las directrices generales correspondientes.

- En 2013, el presupuesto de la ETF tuvo dos presupuestos rectificativos. El ahorro en gastos administrativos, en particular salarios, permitió financiar prioridades que habían quedado en reserva por falta de recursos, reforzando así el impacto y el valor añadido de la ETF.

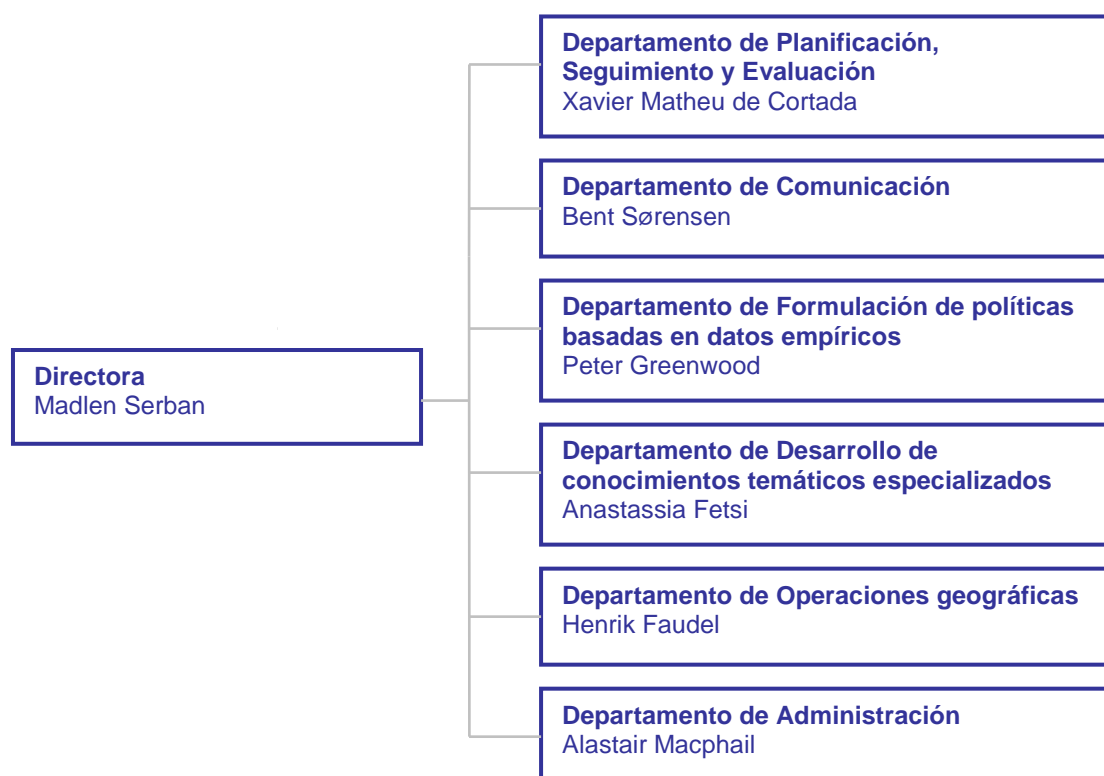
Estructura organizativa y equipo directivo de la ETF

La estructura organizativa de la ETF está formada por la Dirección y los departamentos, que trabajan en ámbitos específicos. Contribuyen a las operaciones de la ETF los departamentos siguientes:

- Administración,
- Comunicación,
- Formulación de políticas basada en datos empíricos,
- Desarrollo de conocimientos temáticos especializados,
- Operaciones geográficas,
- Planificación, seguimiento y evaluación.

Los jefes de los departamentos respectivos y el Director adjunto constituyen el equipo directivo, cuya función de asesoría se define en los artículos 27 y 28 del Reglamento interno de la ETF (GB/11/DEC/018 de 22/11/2011). En 2012, el equipo directivo mantuvo 16 reuniones con la Directora. También se celebraron seis debates, centrados en la estrategia, la gestión de la calidad de los resultados y los proyectos para 2013. El jefe del Departamento de Administración organizó reuniones mensuales con todos los directivos sobre cuestiones relacionadas con los recursos.

La estructura principal en 2013 fue la siguiente:



III. Estados financieros 2013 (todos los importes en euros)

1. Balance a 31 de diciembre de 2013 y a 31 de diciembre de 2012

ACTIVO	31/12/2013	31/12/2012	PASIVO	31/12/2013	31/12/2012
A. ACTIVO NO CORRIENTE			A. CAPITAL		
Inmovilizado inmaterial			Excedente/déficit acumulado	808,026.97	966,224.36
Derecho de ocupación	5,000,000.00	5,000,000.00	Resultado económico del ejercicio	1,105,650.14	-158,197.39
Licencias de software	554,422.03	556,677.86	TOTAL DE CAPITAL	1,913,677.11	808,026.97
Software desarrollado internamente	490,350.35	193,670.35	C. PASIVO NO Corriente		
Amortización	-3,728,430.79	-3,457,310.41	Provisión para riesgos y pasivo exigible		
Subtotal	2,316,341.59	2,293,037.80	Casos judiciales	0.00	500,000.00
Inmovilizado material			TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0.00	500,000.00
Planta y maquinaria	4,344.00	4,344.00	D. PASIVO CORRIENTE		
Material y mobiliario	269,164.97	255,869.97	Provisiones para riesgos y cargas	0.00	148,734.50
Material informático	669,926.09	848,105.92	Cuentas por pagar	9,268,645.38	2,832,628.70
Otro inmovilizado	198,205.80	166,834.68	Cuentas por pagar corrientes	24,996.88	157,332.17
Amortización	-861,952.86	-1,107,109.57	Cuentas por pagar diversas	1,761.12	7,157.07
Subtotal	279,688.00	168,045.00	Diferidos y devengos	1,980,629.31	2,478,528.42
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	2,596,029.59	2,461,082.80	Otras cuentas por pagar a entidades consolidadas de la CE	40,372.07	25,551.25
B. ACTIVO CORRIENTE			Prefinanciación recibida de entidades consolidadas de la CE	7,220,886.00	164,059.79
Existencias			TOTAL PASIVO CORRIENTE	9,268,645.38	2,981,363.20
Publicaciones	2,424.37	5,248.93			
Subtotal	2,424.37	5,248.93			
Prefinanciación a corto plazo					
Prefinanciación a corto plazo	926,212.28	603,384.75			
Subtotal	926,212.28	603,384.75			
Cuentas por cobrar a corto plazo					
Deudores corrientes	2,700.00	4,068.26			
Otros deudores	10,238.43	29,694.66			
Ingresos devengados	0.00	0.00			
Gastos diferidos	134,133.05	75,319.32			
Cuentas por cobrar a corto plazo con entidades consolidadas	0.00	1,653.89			
Subtotal	147,071.48	110,736.13			
Liquidez y flujos de caja equivalente					
Cuentas bancarias	7,508,414.77	1,108,837.56			
Administración de anticipos	2,170.00	100.00			
Subtotal	7,510,584.77	1,108,937.56			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	8,586,292.90	1,828,307.37			
TOTAL	11,182,322.49	4,289,390.17	TOTAL	11,182,322.49	4,289,390.17

2. Cuenta de resultado económico

	2013	2012
Ingresos de explotación	20,560,155.54	20,113,135.31
Ingresos de explotación - subvención de la CE	19,945,265.84	20,019,161.34
Ingresos de explotación - varios	3,332.22	22,411.16
Ingresos de explotación - Ministerio de Asuntos Exteriores de Italia	28,054.51	71,562.81
Ingresos de explotación - liquidación pendiente CE	122,058.20	
Ingresos de explotación - liquidación pendiente CE	461,444.77	
TOTAL DE INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	20,560,155.54	20,113,135.31
Gastos de administración	-14,174,533.16	-14,891,841.00
Gastos de personal	-12,123,832.12	-12,658,940.73
Gastos de inmovilizado	-362,357.46	-292,789.15
Otros gastos de administración	-1,688,343.58	-1,940,111.12
Gastos de funcionamiento	-5,279,090.68	-5,379,365.69
Gastos de funcionamiento - subvención de la CE	-4,667,533.20	-5,256,198.79
Gastos de funcionamiento - proyecto GEMM	-122,058.20	0.00
Gastos de funcionamiento - proyecto FRAME	-461,444.77	0.00
Gastos de funcionamiento - Ministerio de Asuntos Exteriores de Italia	-28,054.51	-123,166.90
TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE FUNCIONAMIENTO	-19,453,623.84	-20,271,206.69
SUPERAVIT DE ACTIVIDADES DE FUNCIONAMIENTO	1,106,531.70	-158,071.38
Gastos financieros	-881.56	-126.01
DEFICIT DE ACTIVIDADES NO DE FUNCIONAMIENTO	-881.56	-126.01
SUPERÁVIT DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,105,650.14	-158,197.39
EXCEDENTE / DÉFICIT DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00
RESULTADO ECONOMICO DEL EJERCICIO	1,105,650.14	-158,197.39

3. Cuenta de variaciones de activo neto

Capital	Excedente/déficit acumulado	Resultado económico del ejercicio	Capital (total)
Saldo a 31 de diciembre de 2012	966,224.36	-158,197.39	808,026.97
Cambios en las políticas contables	0.00		0.00
Otras reevaluaciones	0.00		0.00
Traspasos	0.00		0.00
Asignación del resultado económico 2012	158,197.39	-158,197.39	0.00
Resultado económico del ejercicio de 2013		1,105,650.14	1,105,650.14
Saldo a 31 de diciembre de 2013	1,124,421.75	789,255.36	1,913,677.11

Nota: la Fundación no dispone de reservas

4. Estado del flujo de caja

Flujos de caja de actividades operativas		2013	2012
Superávit de actividades operativas		1,105,650.14	-158,197.39
<u>Ajustes</u>			
Amortización (inmovilizado inmaterial)	271,924.19	223,511.66	
Amortización (inmovilizado material)	88,420.16	57,352.47	
Disminución de provisiones para riesgos y gastos	-500,000.00	0.00	
Provisiones para riesgos y responsabilidades relacionadas con el personal	-148,734.50	132,000.00	
Disminución de existencias	2,824.56	11,925.02	
Incremento de la prefinanciación a corto plazo	-322,827.53	215,827.74	
Aumento de las cuentas por cobrar a corto plazo	330,339.88	-42,262.70	
Aumento de las cuentas por cobrar relacionadas con entidades consolidadas de la CE	1,653.89	-1,239.99	
Disminución de las cuentas a pagar	-1,003,959.47	-57,662.76	
Aumento del pasivo relacionado con entidades de la CE consolidadas	7,071,647.03	-531,160.91	
Pérdidas por ventas de inmuebles, planta y equipos			
Flujo de caja neto derivado de actividades operativas		6,896,938.35	-149,906.86
Flujos de caja de actividades de inversión			
Adquisición de inmovilizado material e inmaterial	-495,291.14	-198,632.47	
Ingresos provenientes de inmovilizado material e inmaterial (+)		-3,799.45	
Flujo neto de tesorería generado por las actividades de inversión		-495,291.14	-202,431.92
Incremento neto de caja y equivalentes de caja		6,401,647.21	-352,338.78
Efectivo y otros activos equivalentes al inicio del ejercicio		1,108,937.56	1,461,276.34
Efectivo y otros activos equivalentes al final del ejercicio		7,510,584.77	1,108,937.56

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

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

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 resultados de la ejecución presupuestaria

	31/12/2013	31/12/2012
Ingresos		
Subvención de la CE	20,143,500.00	20,144,530.00
Otras subvenciones de la Comisión	1,844,521.60	
Otros donantes - Ministerio de Asuntos Exteriores de Italia	1,081.20	2,805.14
Ingresos varios	14,946.19	26,149.42
Total ingresos (a)	22,004,048.99	20,173,484.56
Gastos		
<i>Personal - Título I del presupuesto</i>		
Pagos	-12,870,482.75	-12,751,781.42
Créditos prorrogados	-283,524.68	-313,053.94
<i>Administración - Título II del presupuesto</i>		
Pagos	-1,291,444.09	-1,024,329.12
Créditos prorrogados	-527,963.06	-598,018.22
<i>Actividades operativas - Título III del presupuesto</i>		
Pagos	-5,132,475.14	-5,540,619.44
Créditos prorrogados	-3,419.81	-1,386.75
<i>CE - proyecto GEMM - Título IV</i>		
Pagos	-122,058.20	0.00
Créditos recibidos - no abonados en 2013	-472,663.40	0.00
<i>CE - proyecto FRAME - Título IV</i>		
Pagos	-461,444.77	0.00
Créditos recibidos - no abonados en 2013	-788,355.23	0.00
<i>Ministerio de Asuntos Exteriores de Italia - Título IV</i>		
Pagos	-28,469.15	-83,753.71
Créditos recibidos - no abonados en 2013	-24,682.22	-52,070.17
<i>Convenio CE - MEDA-ETE - Título V</i>		
Pagos	0.00	-248,467.46
Créditos recibidos - no abonados en 2012	0.00	0.00
Total gastos (b)	-22,006,982.50	-20,613,480.23
Resultado correspondiente al ejercicio financiero (a-b)	-2,933.51	-439,995.67
Créditos prorrogados y anulados	125,795.46	105,457.23
Ajuste de créditos prorrogados del ejercicio anterior disponibles a 31 de diciembre resultante de los ingresos asignados	75,354.86	459,895.02
Diferencias de cambio	17.35	12.08
Saldo de la cuenta de resultados del ejercicio presupuestario	198,234.16	125,368.66
Saldo del ejercicio presupuestario anterior	125,368.66	117,686.58
Reembolsos a la CE	-125,368.66	-117,686.58
Total por rembolsar a la Comisión Europea	198,234.16	125,368.66
Subvención de la Comisión (ingresos devengados)	20,143,500.00	20,144,530.00
Importe relativo a 2013 a rembolsar a la CE	198,234.16	125,368.66

6. Conciliación de los resultados de la ejecución

Beneficio económico 2013	+/-	1,105,650.14
<i>Ajuste por partidas devengadas (partidas no incluidas en el resultado presupuestario que sí figuran en el resultado económico)</i>		
Ajustes por límite del devengo (retrocesión 31.12.N-1)	-	-1,978,547.76
Ajustes por límite del devengo (retrocesión 31.12.N)	+	2,165,875.14
Importe de la cuenta de enlace con la Comisión consignado en la cuenta de resultado económico	-	198,234.16
Amortización del inmovilizado material e inmaterial	+	362,357.46
Provisiones	+	-648,734.50
Órdenes de cobro emitidas en 2013 no realizadas	-	2,700.00
Prefinanciación liquidada en el ejercicio	+	603,220.43
Pagos efectuados con cargo a créditos de pago prorrogados	+	763,378.76
Liquidación pendiente con la CE respecto a gastos con cargo a fondos asignados en 2013	+/-	-583,502.97
Diferencias de cambio	+/-	17.35
<i>Ajuste por partidas presupuestarias (partidas incluidas en el resultado presupuestario que no figuran en el resultado económico)</i>		
		0.00
		0.00
Adquisición de activos	-	-493,530.02
Nueva prefinanciación abonada en el ejercicio de 2013	-	-926,047.80
Órdenes de ingreso presupuestarias emitidas y cobradas en efectivo	-	14,946.19
Créditos de pago prorrogados a 2014	-	-2,097,188.59
Cancelación de créditos de pago prorrogados no utilizados del ejercicio anterior	+	125,795.46
Ajuste de créditos prorrogados del ejercicio anterior resultante de los ingresos asignados	+	75,354.86
Provisiones para vacaciones no disfrutadas	-	-21,364.60
Varios - Fondos ITF 2013	+/-	0.00
Varios - Prefinanciación recibida de entidades no pertenecientes a la CE		1,844,521.60
Varios	+/-	-314,901.15
total		198,234.16
Resultado presupuestario de 2013		198,234.16
Delta no explicado		0.00

7. Saldos bancarios

	31.12.2013	31.12.2012
ETF		
Fundación interno, en euros	0.00	0.00
Fundación, en euros	6,214,508.22	1,055,686.19
ETF Ministerio de Asuntos Exteriores de Italia	24,996.88	53,151.37
Fundación, administración de anticipos	2,170.00	100.00
	6,241,675.10	1,108,937.56
CE - Convenios		
GEMM	476,177.42	0.00
FRAME	792,732.25	0.00
	1,268,909.67	0.00
Total	7,510,584.77	1,108,937.56

Los convenios actuales entre la Comisión Europea y la ETF conciernen a GEMM y a FRAME. 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 Fundación, ya que deben abonarse a los beneficiarios últimos o reembolsarse a la Comisión en caso de no ser gastados. Los fondos se consignan en el balance, en la partida de cuentas a pagar. Idéntico procedimiento se sigue con los intereses devengados.

8. Activos y pasivos contingentes a 31 de diciembre de 2013 y a 31 de diciembre de 2012

ACTIVOS CONTINGENTES	31/12/2013	31/12/2012
Garantías recibidas para prefinanciación	0.00	6,000.00
TOTAL	0.00	6,000.00

PASIVOS CONTINGENTES	31/12/2013	31/12/2012
RAL - Compromisos con cargo a los créditos no agotados	811,487.74	911,072.16
TOTAL	811,487.74	911,072.16

IV. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Normas y principios contables

Los principios contables adoptados se ajustan a las disposiciones asociadas del Reglamento financiero de la ETF, adoptado 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 Fundación 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 Fundación se elabora y ejecuta en euros, y las cuentas se presentan en esta divisa. Un número limitado de operaciones se convierte a monedas nacionales aplicando el tipo de cambio del euro publicado en la serie C del Diario Oficial de las Comunidades Europeas, y de conformidad con las disposiciones reguladoras sobre esta materia. La totalidad de compromisos presupuestarios y jurídicos se establece en euros.

Componentes de los estados financieros

Los estados financieros comprenden lo siguiente:

1. balance;
2. cuenta de resultado económico;
3. cuenta de variaciones de capital;
4. estado del flujo de caja.

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

5. cuenta de resultados de la ejecución presupuestaria;
6. conciliación de los resultados de la ejecución presupuestaria respecto al resultado económico;
7. saldos bancarios;
8. activos y pasivos contingentes.

1. Balance

El balance es el estado financiero que recoge la totalidad de las cuentas de activo, pasivo y capital, en las que se muestra la posición financiera de una organización en una fecha concreta. En el caso de la Fundación, tal fecha es el 31 de diciembre de 2013.

Activos

Inmovilizado

El inmovilizado se divide en material e inmaterial.

El inmovilizado inmaterial comprende los derechos de ocupación de las instalaciones y las licencias de software. La amortización de los derechos de ocupación de las instalaciones de la Fundación se calcula sobre la base de los 30 años de vigencia 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. 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. A pesar de que la situación actual de las instalaciones de la Fundación está resuelta hasta finales del 2015, no se ha efectuado ninguna provisión ni para un posible traslado ni para los restantes derechos ocupacionales. (Euros 1 500 000)

En 2010 entró en vigor la norma contable nº 6, al concluir el período de dispensación de la capitalización del inmovilizado inmaterial generado internamente. El nivel de importancia de un activo completado se fijó en 500 000 euros, pero en 2011 la ETF lo redujo a 100 000 euros. Así pues, desde 2011 al nuevo software generado internamente, que se empezó a desarrollar en 2011, se le ha aplicado este nivel inferior de importancia relativa. Sin embargo, a todo el software generado internamente que se empezó a desarrollar antes de 2011 se le aplicará el nivel antiguo, más elevado.

En 2013, comenzaron a utilizarse las aplicaciones TRAMS y Allegro, desarrolladas en 2012. Ambas aplicaciones siguen generando costes de desarrollo y de mantenimiento. Dado que su uso real se inició en 2013, la amortización de estas aplicaciones se inició también en 2013.

En 2013 se produjo también el desarrollo y la introducción de la recién desarrollada Intranet. En 2012 todavía no se habían comunicado al Comité Director de TIC los costes estimados totales de desarrollo y, por tanto, solo se consignaron los costes de investigación y de licencia. No obstante, en marzo de 2013 se determinaron los costes de desarrollo efectivos, que han sido activados ahora por un importe máximo de 227 926 euros.

El inmovilizado material se compone de todas las partidas de bienes muebles (equipos informáticos, instalaciones técnicas y mobiliario) con un precio de adquisición igual o superior a 420 euros consignado 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 en cuenta 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 los dos cuadros que siguen.

En el balance se corrige tanto el activo material como el inmaterial. Estas correcciones obedecen a que dos transacciones del sistema ABAC activos no pudieron completarse correctamente hasta 2013.

Inmovilizado inmaterial

	Derechos de ocupación de locales	Software generado internamente en desarrollo	Software generado internamente en uso	Licencias de software	Total
A. Precio de compra:					
Valor a 1.1.2013	5,000,000.00	193,670.35	0.00	550,178.41	5,743,848.76
Cambios durante el ejercicio:					
• Adquisiciones			296,680.00	4,243.62	300,923.62
• Retiradas / Traspasos		-193,670.35	193,670.35		0.00
• Corrección del valor del balance					0.00
Final del ejercicio:	5,000,000.00	0.00	490,350.35	554,422.03	6,044,772.38
B. Amortización					
Valor a 1.1.2013	-3,000,000.00	0.00	0.00	-457,310.41	-3,457,310.41
Cambios durante el ejercicio:					
• Adquisiciones	-166,666.66		-52,132.10	-52,321.62	-271,120.38
• Retiradas					0.00
• Corrección del valor del balance					0.00
Final del ejercicio:	-3,166,666.66	0.00	-52,132.10	-509,632.03	-3,728,430.79
Valor neto (A + B)	1,833,333.34	0.00	438,218.25	44,790.00	2,316,341.59

Inmovilizado material

	Planta y maquinaria	Instalaciones, máquinas y mobiliario	Material informático	Otro inmovilizado	Total
A. Precio de compra:					
Valor a 1.1.2013	4,344.00	255,869.97	848,105.92	166,834.68	1,275,154.57
Cambios durante el ejercicio:					
• Traspasos					0.00
• Adquisiciones		10,595.00	119,393.07	68,178.90	198,166.97
• Retiradas			-297,572.90	-36,807.78	-334,380.68
• Corrección del valor del balance		2,700.00			2,700.00
Final del ejercicio:	4,344.00	269,164.97	669,926.09	198,205.80	1,141,640.86
B. Amortización					
Valor a 1.1.2013	-4,344.00	-151,571.97	-800,425.92	-150,767.68	-1,107,109.57
Cambios durante el ejercicio:					
• Traspasos					0.00
• Adquisiciones		-16,177.00	-54,682.00	-18,364.90	-89,223.90
• Retiradas			297,572.90	36,807.78	334,380.68
• Cancelación					0.00
• Corrección del valor del balance					0.00
Final del ejercicio:	-4,344.00	-167,748.97	-557,535.02	-132,324.80	-861,952.79
Valor neto (A + B)	0.00	101,416.00	112,391.07	65,881.00	279,688.07

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%
Instalaciones, máquinas y mobiliario	10%

Existencias

Las publicaciones se consideran existencias de la Fundación, y no «costes». Aunque su valor comercial es nulo, su valor de sustitución se estima en 2 424,37 euros. El número de publicaciones mantenido en depósito sigue siendo inferior al del pasado ejercicio. La ETF mantuvo la tendencia a poner las publicaciones a disposición para su descarga en línea, en lugar de ofrecer las versiones impresas. La diferencia en el valor real se debe a que ahora la propia ETF imprime las publicaciones en los casos precisos. La impresión propia dio lugar a un ahorro en los costes de impresión y a un fondo más ajustado a las existencias de la ETF.

Prefinanciación a corto plazo

Se consideran como prefinanciación los pagos destinados a proporcionar 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 deducen 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 anticipos para misiones abonados pendientes, los gastos diferidos y las cuentas a cobrar con entidades consolidadas. El importe de 12 938,43 euros se desglosa como sigue:

Descripción - Deudores corrientes	Cantidad
Cientes	2,700.00
SUBTOTAL	2,700.00
Descripción - Otros deudores	Cantidad
Cuentas corrientes de miembros del personal	48.31
Anticipos de misión que deben deducirse de los salarios	1,059.05
Anticipos de misión abonados	8,534.77
Impuestos	-50.23
Gastos bancarios pendientes de regularización	646.53
SUBTOTAL	10,238.43
TOTAL	12,938.43

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 2014 referidos a 2013. Se observa un aumento respecto al ejercicio anterior debido a la apertura de las cuentas bancarias de los proyectos GEMM y FRAME, que se iniciaron en 2013 y para los que la ETF recibía prefinanciación. Además, la ETF recibió el primer tramo de la subvención para 2014 el 31 de diciembre de 2013.

Pasivo

Activos netos

Los activos netos se componen del déficit o superávit acumulado de ejercicios anteriores, más el resultado económico del ejercicio. (Véase asimismo el cuadro 2, Cuenta de variaciones de activos netos.)

Provisión para riesgos y pasivos exigibles

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 2013, el importe de las reservas para casos legales fue nulo, pues habían concluido todas las acciones judiciales iniciales.

A raíz de la decisión del Consejo de rechazar el ajuste salarial de 2011-12, en 2012 se hizo una provisión para las cantidades impagadas correspondientes al aumento salarial de 2011 y 2012. Al no adoptar tampoco el ajuste salarial para 2012-13, se hizo una nueva una provisión para las cantidades impagadas correspondientes al aumento de 2012. Como estas decisiones no se ajustan a las normas del «método» establecido en el Estatuto de los funcionarios, el Colegio presentó recursos de anulación ante el Tribunal de Justicia de la Unión Europea. En la actualidad, el Tribunal de Justicia de la Unión Europea ha rechazado el recurso de la CE y le ha dado instrucciones de que presente una contrapropuesta con un porcentaje que sea como mínimo la mitad de la propuesta original. En la actualidad, han sido rechazados incluso los últimos cálculos presentados y cabe esperar que no se vayan a pagar los ajustes salariales.

Aun cuando la ETF tuviera que efectuar un pago, los ajustes serían tan pequeños que no es necesario constituir una provisión a tal fin.

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar están integradas por cuentas por pagar actuales, diversas y de otro tipo.

Las cuentas por pagar, por un importe de 9 268 645,38 euros, están asociadas fundamentalmente a los gastos devengados estimados por créditos prorrogados a 2014, y a los gastos devengados estimados respecto a la prefinanciación abonada por la Fundación a contratistas. 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 UE u otras instituciones de la UE.

Las cuentas por pagar actuales, por un importe de 24 996,88 euros, corresponden a fondos pendientes recibidos del Ministerio italiano de Asuntos Exteriores, compuestos por importes no comprometidos aún y por compromisos prorrogados por un importe de 24 662,22 euros. El importe de 314,66 euros corresponde a los intereses obtenidos en 2013 de los fondos recibidos del Ministerio italiano de Asuntos Exteriores.

Las cuentas por pagar diversas ascienden a 1 761,12 euros y representan bienes recibidos pendientes.

Otras cuentas por pagar son los gastos devengados relacionados con la prefinanciación abonada y los importes prorrogados a 2014. Al igual que en 2012, la ETF siguió intensificando la verificación y amplió el periodo de seguimiento del cálculo de los gastos devengados, con lo cual se consiguió de nuevo un cálculo más preciso de dichos gastos. y una disminución general de los mismos en comparación con 2012. También se clasifican en otras cuentas por pagar las vacaciones no disfrutadas en 2013, en las que se registró una ligera disminución. De reciente consignación en los gastos devengados son las horas de horario flexible pendientes a 31 de diciembre de 2013. Debido al nuevo Estatuto de los funcionarios, ahora esas horas se prorrogan al ejercicio siguiente, mientras que en el pasado se compensaban a 31 de diciembre.

Las cuentas por pagar se desglosan como se indica a continuación:

Descripción - Cuentas por pagar corrientes	Cantidad
Fondo Fiduciario italiano - intereses obtenidos en 2013	314.66
Importes prorrogados ITF a 2014	24,682.22
SUBTOTAL	24,996.88
Descripción - Cuentas por pagar diversas	Cantidad
Bienes recibidos pendientes	1,761.12
SUBTOTAL	1,761.12
Descripción - Otras cuentas por pagar	Cantidad
Vacaciones no disfrutadas 2013	224,182.61
Horario flexible no disfrutado en 2013	39,941.48
Gastos devengados respecto a la prefinanciación abonada 2013	742,871.67
Gastos devengados respecto a importes prorrogados a 2014	973,633.55
SUBTOTAL	1,980,629.31
Otras cuentas por pagar a entidades consolidadas de la CE	40,372.07
Prefinanciación recibida de entidades consolidadas de la UE	7,220,886.00
TOTAL	9,268,645.38

No obstante, el ligero aumento de la prefinanciación recibida de las entidades consolidadas de la UE, respecto de 2012, obedece a la prefinanciación recibida para los nuevos proyectos GEMM y FRAME y a la recepción del primer tramo de la subvención de la ETF para 2014 el último día de 2013. En el contexto de la subvención habitual de la CE, la Fundación abonó el 95,72 % de los créditos de pago disponibles y ha de devolver un total de 198 234,16 euros a la CE.

Este importe se divide como se refiere a continuación:

Descripción del Convenio	DG o Servicio de la CE	Cantidad	Estado/comentarios
Subvención de la CE	DG EAC	198,234.16	Resultado 2013
Subvención de la CE	DG EAC	5,178,130.24	Primer tramo 2014
Proyecto GEMM	DG DEVCO	594,721.60	Prefinanciación GEMM
Proyecto FRAME	DG ELARG	1,249,800.00	Prefinanciación FRAME
TOTAL		7,220,886.00	

En 2013, los importes consignados en «Otras cuentas por pagar a entidades consolidadas de la UE» son intereses bancarios acumulados correspondientes a la subvención de la ETF y los proyectos GEMM y FRAME.

Descripción del Convenio	DG o Servicio de la CE	Cantidad
Intereses 2013 GEMM	DEVCO	-3,514.02
Intereses 2013 FRAME	ELARG	-4,377.02
Intereses 2013 ETF	EAC	-32,481.03
TOTAL		-40,372.07

2. 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 trayendo 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, 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, esto significa el momento en el que se aprueba el presupuesto anual. En lo que atañe a otros fondos proporcionados por la CE, la Fundación va implantando progresivamente un método similar 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 la misma, cuyo importe asciende a 20 143 530,00 euros, menos el importe que deba reembolsarse, es decir, 198 234,16 euros (cuenta de resultado de la ejecución presupuestaria), lo que arroja un saldo de 19 945 265,84 euros. 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).
- Los ingresos varios devengados por un importe de 3 275,70 euros y los 56,52 euros correspondientes a diferencias de cambio dan un total de 3 332,22 euros como ingresos varios.
- Otros ingresos de explotación
En 2013, el Ministerio de Asuntos Exteriores de Italia aprobó la reutilización de los intereses obtenidos por un importe de 1 081,20 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 financiación se alude como fondos asignados o ingresos asignados. Se introduce en esta partida un ingreso de 28 054,51 euros correspondiente a la cantidad aprobada para pagos en relación con los fondos recibidos en los ejercicios financieros de 2009, 2010, 2011, 2012 y 2013.

- También se introducen como ingresos de explotación los ajustes por gastos ya contabilizados, que representan el importe de gastos para los proyectos GEMM y FRAME (122 058,20 y 461 444,77 euros) y han de ser liquidados por la CE.

Gastos administrativos y de funcionamiento

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

Los pagos registrados en las cuentas son los autorizados y realizados por el contable durante el año 2013.

Los créditos de los títulos 1 y 2 se prorrogan al ejercicio financiero siguiente y al final de este ejercicio se cancelan solamente los créditos no utilizados. Los créditos del título 3 son de carácter plurianual y se pueden prorrogar a ejercicios sucesivos. Los créditos correspondientes a fondos asignados pueden prorrogarse hasta la fecha final del acuerdo en cuestión o hasta que se abone el importe total en caso de que los fondos correspondan a la reutilización de los créditos obtenidos.

La prórroga es automática cuando existe un compromiso vigente jurídicamente vinculante. En cualquier otro caso, la posible prórroga relacionada con la subvención de la Fundación debe someterse a la autorización previa del Consejo de Dirección.

Los gastos se subdividen, por su tipología, en administrativos, de funcionamiento y financieros. Los pagos asociados a los fondos asignados se incluyen en los gastos de funcionamiento.

Los gastos administrativos incluyen: 1) los pagos asociados al personal, incluidos los gastos devengados vinculados a las vacaciones no disfrutadas por el personal durante el ejercicio; 2) los costes asociados a existencias e inmovilizado, incluidos los de amortización, y 3) otros gastos administrativos, fundamentalmente 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 Fundación. También incluyen los importes asociados a la ejecución de los proyectos que se financian con fondos ajenos a la subvención anual de la Fundación, es decir, los fondos asignados.

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

3. CUENTA DE VARIACIONES DE ACTIVO NETO

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

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. Se observa un incremento del flujo de caja debido a la apertura de las cuentas bancarias para los proyectos GEMM y FRAME, iniciados en 2013. Además, la ETF recibió el primer tramo de la subvención para 2014 el 31 de diciembre de 2013.

5. CUENTA DE RESULTADOS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

El resultado de la ejecución presupuestaria en 2013 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 2013, 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 créditos pendientes de pago.

V. NOTAS SOBRE 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 cuatro 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 a los «Gastos de funcionamiento».

- El Título 1 comprende los gastos del personal autorizado en la plantilla de personal 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.

El Títulos 4 incluye 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 las contribuciones del Ministerio de Asuntos Exteriores italiano y los proyectos GEMM y FRAME.

La ejecución presupuestaria se prepara con arreglo al principio de «contabilidad de caja modificado». Se habla de «modificado» porque se induyen 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 2013 y los prorrogados (en parte) a 2014.

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 2013.

Ejecución del presupuesto de la ETF en 2013

Con el fin de brindar al lector una visión global y exhaustiva de las actividades financieras asociadas a la ejecución presupuestaria en 2013 se presenta a continuación un cuadro de los créditos de compromiso y de pago. Las cifras de pagos incluyen no sólo los ejecutados en 2013 y vinculados al presupuesto de ese ejercicio, sino también los ejecutados en 2013 y basados en presupuestos de ejercicios anteriores.

2. Utilización de los créditos

i. Créditos del presente ejercicio presupuestario – Subvención de la ETF

Créditos de compromiso								Créditos de pago							
Partida	Descripción	Presupuesto inicial 2013	Transferencias 2013	Créditos de compromiso finales disponibles 2013	Compromisos 2013		Total de compromisos prorrogados a 2014	Presupuesto inicial 2013	Transferencias 2013	Créditos de pago finales disponibles 2013	Pagos ejecutados en 2013 asociados a compromisos de 2013	Pagos ejecutados en 2013 asociados a compromisos de 2012	Importe total de pagos ejecutados en 2013		Créditos de pago prorrogados a 2014
1100	Sueldos base	7 615 000,00	-210 150,00	7 404 850,00	7 401 609,37	99,96%	0,00	7 615 000,00	-210 150,00	7 404 850,00	7 401 609,37	0,00	7 401 609,37	99,96%	0,00
1101	Complementos familiares	863 000,00	4 082,00	867 082,00	866 380,31	99,92%	0,00	863 000,00	4 082,00	867 082,00	866 380,31	0,00	866 380,31	99,92%	0,00
1102	Indemnización por traslado y expatriación	1 024 000,00	-56 788,00	967 212,00	966 422,46	99,92%	0,00	1 024 000,00	-56 788,00	967 212,00	966 422,46	0,00	966 422,46	99,92%	0,00
1110	Agente contractual	1 918 000,00	-100 890,00	1 817 110,00	1 817 106,14	100,00%	0,00	1 918 000,00	-100 890,00	1 817 110,00	1 817 106,14	0,00	1 817 106,14	100%	0,00
1112	Agentes locales	130 000,00	-4 607,00	125 393,00	125 221,45	99,86%	1 991,45	130 000,00	-4 607,00	125 393,00	123 230,00	0,00	123 230,00	98,28%	985,19
1130	Cobertura de los riesgos de enfermedad	264 000,00	-5 525,80	258 474,20	258 474,20	100,00%	0,00	264 000,00	-5 525,80	258 474,20	258 474,20	0,00	258 474,20	100%	0,00
1131	Seguro de accidentes y de enfermedad profesional	41 000,00	-2 798,81	38 201,19	38 201,19	100,00%	0,00	41 000,00	-2 798,81	38 201,19	38 201,19	0,00	38 201,19	100%	0,00
1132	Cobertura del riesgo de desempleo de los agentes temporales	108 000,00	-6 107,93	101 892,07	101 892,07	100,00%	0,00	108 000,00	-6 107,93	101 892,07	101 892,07	0,00	101 892,07	100%	0,00
1140	Asignación por nacimiento y defunción	800,00	-6,00	794,00	793,24	99,90%	0,00	800,00	-6,00	794,00	793,24	0,00	793,24	99,90%	0,00
1141	Gastos anuales de viaje del lugar de destino al lugar de origen	175 000,00	-8 829,72	166 170,28	166 170,28	100,00%	0,00	175 000,00	-8 829,72	166 170,28	166 170,28	0,00	166 170,28	100%	0,00
1172	Coste de organización de prácticas en la Fundación		6 035,00	6 035,00	6 035,00	100,00%	34,32		6 035,00	6 035,00	6 000,68	0,00	6 000,68	99,43%	34,32
1177	Otros servicios prestados y servicios de auditoría interinstitucionales	229 000,00	121 858,83	350 858,83	339 833,84	96,86%	105 349,40	229 000,00	121 858,83	350 858,83	234 484,44	0,00	234 484,44	66,83%	105 349,40

Créditos de compromiso								Créditos de pago							
Partida	Descripción	Presupuesto inicial 2013	Transferencias 2013	Créditos de compromiso finales disponibles 2013	Compromisos 2013		Total de compromisos prorrogados a 2014	Presupuesto inicial 2013	Transferencias 2013	Créditos de pago finales disponibles 2013	Pagos ejecutados en 2013 asociados a compromisos de 2013	Pagos ejecutados en 2013 asociados a compromisos de 2012	Importe total de pagos ejecutados en 2013		Créditos de pago prorrogados a 2014
1180	Otros gastos de contratación	25 000,00	5 055,00	30 055,00	30 054,08	100,00%	11 324,12	25 000,00	5 055,00	30 055,00	18 729,96	0,00	18 729,96	62,32%	11324,12
1181	Gastos de viaje (al principio y al final del contrato)	8 000,00	-4 893,00	3 107,00	3 106,71	99,99%	0,00	8 000,00	-4 893,00	3 107,00	3 106,71	0,00	3 106,71	99,99%	0,00
1182	Indemnización por gastos de instalación	58 000,00	145,00	58 145,00	58 144,57	100,00%	0,00	58 000,00	145,00	58 145,00	58 144,57	0,00	58 144,57	100%	0,00
1183	Gastos de traslado	77 000,00	-27 016,00	49 984,00	49 983,35	100,00%	0,00	77 000,00	-27 016,00	49 984,00	49 983,35	0,00	49 983,35	100%	0,00
1184	Dietas temporales	33 000,00	-16 199,00	16 801,00	16 800,55	100,00%	0,00	33 000,00	-16 199,00	16 801,00	16 800,55	0,00	16 800,55	100%	0,00
1190	Ponderaciones (Coeficientes correctores)	532 000,00	3 755,00	535 755,00	535 521,10	99,96%	0,00	532 000,00	3 755,00	535 755,00	535 521,10	0,00	535 521,10	99,96%	0,00
1191	Adaptación salarial	90 000,00	-90 000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	90 000,00	-90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Subtotal	Capítulo 11 - Personal en servicio activo	13 190 800,00	-392 880,43	12 797 919,57	12 781 749,91	99,87%	118 699,29	13 190 800,00	-392 880,43	12 797 919,57	12 663 050,62	0,00	12 663 050,62	98,95%	117 693,03
1300	Gastos de misiones y viajes	114 000,00	-19 000,00	95 000,00	95 000,00	100,00%	23 440,05	114 000,00	-19 000,00	95 000,00	71 559,95	0,00	71 559,95	75,33%	23 440,05
Subtotal	Capítulo 13 - Misiones y viajes	114 000,00	-19 000,00	95 000,00	95 000,00	100,00%	23 440,05	114 000,00	-19 000,00	95 000,00	71 559,95	0,00	71 559,95	75,33%	23 440,05
1430	Servicio médico	26 340,00	6 000,00	32 340,00	30 663,53	94,82%	20 300,00	26 340,00	6 000,00	32 340,00	10 363,53	0,00	10 363,53	32,05%	20 300,00
1440	Formación interna	167 000,00	56 000,00	223 000,00	218 192,90	97,84%	118 678,38	167 000,00	56 000,00	223 000,00	99 514,52	0,00	99 514,52	44,63%	118 678,38
1490	Otras prestaciones	3 760,00	12 834,00	16 594,00	16 593,60	100,00%	3 314,02	3 760,00	12 834,00	16 594,00	13 279,58	0,00	13 279,58	80,03%	3 314,02
Subtotal	Capítulo 14 - Infraestructura sociomédica	197 100,00	74 834,00	271 934,00	265 450,03	97,62%	142 292,40	197 100,00	74 834,00	271 934,00	123 157,63	0,00	123 157,63	45,29%	142 292,40
1520	Expertos nacionales en comisión de servicio	71 600,00	-71 600,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	71 600,00	-71 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Subtotal	Capítulo 15 - Intercambios de personal entre la Fundación y el sector público	71 600,00	-71 600,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	71 600,00	-71 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
1700	Invitaciones y gastos de representación	12 000,00	0,00	12 000,00	12 000,00	100,00%	0,00	12 000,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	12 000,00	100%	0,00

Créditos de compromiso								Créditos de pago							
Partida	Descripción	Presupuesto inicial 2013	Transferencias 2013	Créditos de compromiso finales disponibles 2013	Compromisos 2013		Total de compromisos prorrogados a 2014	Presupuesto inicial 2013	Transferencias 2013	Créditos de pago finales disponibles 2013	Pagos ejecutados en 2013 asociados a compromisos de 2013	Pagos ejecutados en 2013 asociados a compromisos de 2012	Importe total de pagos ejecutados en 2013		Créditos de pago prorrogados a 2014
Subtotal	Capítulo 17 - Invitaciones y gastos de representación	12 000,00	0,00	12 000,00	12 000,00	100,00%	0,00	12 000,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	12 000,00	100%	0,00
Subtotal	Título 1 - GASTOS relativos al personal vinculado a la Fundación	13 585 500,00	-408 646,43	13 176 853,57	13 154 199,94	99,83%	284 431,74	13 585 500,00	-408 646,43	13 176 853,57	12 869 768,20	0,00	12 869 768,20	97,67%	283 425,48
2000	Alquileres	8 691,00	6 450,00	15 141,00	14 910,00	98,47%	8 059,52	8 691,00	6 450,00	15 141,00	6 850,48	0,00	6 850,48	45,24%	8 059,52
2020	Agua, gas, electricidad y calefacción	130 000,00	66 310,00	196 310,00	196 309,67	100,00%	0,00	130 000,00	66 310,00	196 310,00	196 309,67	0,00	196 309,67	100,00%	0,00
2030	Limpieza y mantenimiento	172 371,00	23 663,48	196 034,48	196 034,48	100,00%	51 032,37	172 371,00	23 663,48	196 034,48	145 002,11	0,00	145 002,11	73,97%	51 032,37
2040	Mobiliario de los locales	32 354,00	47 650,00	80 004,00	80 002,00	100,00%	80 002,00	32 354,00	47 650,00	80 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	80 002,00
2050	Seguridad y vigilancia de edificios	124 880,00	-9 417,00	115 463,00	113 264,52	98,10%	23 039,96	124 880,00	-9 417,00	115 463,00	90 224,56	0,00	90 224,56	78,14%	23 039,96
2090	Otros gastos correspondientes a los inmuebles	61 000,00	24 634,00	85 634,00	85 581,90	99,94%	39 072,00	61 000,00	24 634,00	85 634,00	46 509,90	0,00	46 509,90	54,31%	39 072,00
20	Total del capítulo	529 296,00	159 290,48	688 586,48	686 102,57	99,64%	201 205,85	529 296,00	159 290,48	688 586,48	484 896,72	0,00	484 896,72	70,42%	201 205,85
2100	Hardware TIC	108 205,00	47 996,00	156 201,00	154 066,05	98,63%	65 369,35	108 205,00	47 996,00	156 201,00	88 696,70	0,00	88 696,70	56,78%	65 369,35
2101	Desarrollo y compra de software	244 435,00	157 124,00	401 559,00	394 579,49	98,26%	94 247,00	244 435,00	157 124,00	401 559,00	300 332,49	0,00	300 332,49	74,79%	94 247,00
2103	Gastos en telecomunicaciones	156 964,00	-14 450,00	142 514,00	142 514,00	100,00%	41 987,89	156 964,00	-14 450,00	142 514,00	100 526,11	0,00	100 526,11	70,54%	41 987,89
2105	Sistemas de TI CE	131 550,00	28 517,00	160 067,00	160 066,65	100,00%	0,00	131 550,00	28 517,00	160 067,00	160 066,65	0,00	160 066,65	100,00%	0,00
21	Total del capítulo	641 154,00	219 187,00	860 341,00	851 226,19	98,94%	201 604,24	641 154,00	219 187,00	860 341,00	649 621,95	0,00	649 621,95	3,02	201 604,24
2200	Compras	23 100,00	638,00	23 738,00	23 737,81	100,00%	4 236,76	23 100,00	638,00	23 738,00	19 501,05	0,00	19 501,05	82,15%	4 236,76
2210	Compras	82 500,00	-24 545,48	57 954,52	56 767,92	97,95%	45 032,24	82 500,00	-24 545,48	57 954,52	11 735,68	0,00	11 735,68	20,25%	45 032,24

Créditos de compromiso								Créditos de pago							
Partida	Descripción	Presupuesto inicial 2013	Transferencias 2013	Créditos de compromiso finales disponibles 2013	Compromisos 2013		Total de compromisos prorrogados a 2014	Presupuesto inicial 2013	Transferencias 2013	Créditos de pago finales disponibles 2013	Pagos ejecutados en 2013 asociados a compromisos de 2013	Pagos ejecutados en 2013 asociados a compromisos de 2012	Importe total de pagos ejecutados en 2013		Créditos de pago prorrogados a 2014
22	Total del capítulo	105 600,00	-23 907,48	81 692,52	80 505,73	98,55%	49 269,00	105 600,00	-23 907,48	81 692,52	31 236,73	0,00	31 236,73	38,24%	49 269,00
2300	Papelería y material de oficina	50 000,00	-5 766,00	44 234,00	43 793,12	99,00%	15 681,67	50 000,00	-5 766,00	44 234,00	28 111,45	0,00	28 111,45	63,55%	15 681,67
2320	Gastos financieros varios	2 000,00	0,00	2 000,00	1 150,00	57,50%	1 150,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	1 150,00
2330	Gastos legales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
2350	Seguros varios	18 450,00	0,00	18 450,00	11 500,00	62,33%	854,32	18 450,00	0,00	18 450,00	10 645,68	0,00	10 645,68	57,70%	854,32
2352	Gastos diversos de reuniones internas	5 000,00	0,00	5 000,00	4 950,17	99,00%	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	4 950,17		4 950,17	99,00%	0,00
2355	Gastos menores	3 500,00	-1 500,00	2 000,00	2 000,00	100,00%	447,21	3 500,00	-1 500,00	2 000,00	1 552,79	0,00	1 552,79	77,64%	447,21
2360	Publicaciones	3 000,00	1 200,00	4 200,00	4 200,00	100,00%	2 973,79	3 000,00	1 200,00	4 200,00	1 226,21	0,00	1 226,21	29,20%	2 973,79
23	Total del capítulo	81 950,00	-6 066,00	75 884,00	67 593,29	89,07%	21 106,99	81 950,00	-6 066,00	75 884,00	46 486,30	0,00	46 486,30	61,26%	21 106,99
2400	Correspondencia y gastos de mensajería	38 000,00	-10 790,00	27 210,00	27 200,00	99,96%	6 357,09	38 000,00	-10 790,00	27 210,00	20 842,91	0,00	20 842,91	76,60%	6 357,09
24	Total del capítulo	38 000,00	-10 790,00	27 210,00	27 200,00	99,96%	6 357,09	38 000,00	-10 790,00	27 210,00	20 842,91	0,00	20 842,91	76,60%	6 357,09
2500	Gastos de reuniones en general	100 000,00	3 000,00	103 000,00	102 831,59	99,84%	44 886,87	100 000,00	3 000,00	103 000,00	57 944,72	0,00	57 944,72	56,26%	44 886,87
25	Total del capítulo	100 000,00	3 000,00	103 000,00	102 831,59	99,84%	44 886,87	100 000,00	3 000,00	103 000,00	57 944,72	0,00	57 944,72	56,26%	44 886,87
2	TOTAL:	1 496 000,00	340 714,00	1 836 714,00	1 815 459,37	98,84%	524 430,04	1 496 000,00	340 714,00	1 836 714,00	1 291 029,33	0,00	1 291 029,33	70,29%	524 430,04
3000	Adquisición de publicaciones y suscripciones relacionadas con operaciones	24 000,00	0,00	24 000,00	23 999,36	100,00%	3 874,69	24 000,00	400,00	24 400,00	20 124,67	4 186,18	24 310,85	99,63%	0,00
3010	Publicaciones generales	745 000,00	37 608,86	782 608,86	782 535,53	99,99%	58 208,47	745 000,00	92 443,00	837 443,00	724 327,06	113 115,94	837 443,00	100,00%	0,00
3030	Asociación a entidades profesionales y cuotas	5 000,00	-2 486,00	2 514,00	2 513,77	99,99%	0,00	5 000,00	-2 486,00	2 514,00	2 513,77	0,00	2 513,77	99,99%	0,00
3040	Gastos de traducción	240 000,00	0,00	240 000,00	240 000,00	100,00%	32 950,95	240 000,00	-24 592,00	215 408,00	207 049,05	8 358,00	215 407,05	100,00%	0,00

Créditos de compromiso								Créditos de pago							
Partida	Descripción	Presupuesto inicial 2013	Transferencias 2013	Créditos de compromiso finales disponibles 2013	Compromisos 2013		Total de compromisos prorrogados a 2014	Presupuesto inicial 2013	Transferencias 2013	Créditos de pago finales disponibles 2013	Pagos ejecutados en 2013 asociados a compromisos de 2013	Pagos ejecutados en 2013 asociados a compromisos de 2012	Importe total de pagos ejecutados en 2013		Créditos de pago prorrogados a 2014
30	Total del capítulo	1 014 000,00	35 122,86	1 049 122,86	1 049 048,66	99,99%	95 034,11	1 014 000,00	65 765,00	1 079 765,00	954 014,55	125 660,12	1 079 674,67	99,99%	0,00
3140	Evaluación de impacto y auditoría de las actividades del Programa de trabajo	310 000,00	-91 018,25	218 981,75	218 628,22	99,84%	46 200,92	310 000,00	-41 467,00	268 533,00	172 427,30	96 105,19	268 532,49	100,00%	0,00
3150	Proyectos de apoyo de la asistencia externa de la UE en el ámbito de la vecindad	1 128 840,00	11 605,00	1 140 445,00	1 140 428,76	100,00%	517 114,40	1 128 840,00	-39 200,00	1 089 640,00	623 314,36	457 132,60	1 080 446,96	99,16%	0,00
3160	Proyectos de apoyo de la asistencia externa de la UE en el ámbito de la ampliación	790 000,00	49 115,72	839 115,72	839 115,72	100,00%	345 525,48	790 000,00	-106 958,00	683 042,00	493 590,24	189 451,76	683 042,00	100,00%	0,00
3170	Proyectos de apoyo a la asistencia externa de la UE en el instrumento de cooperación para el desarrollo	355 560,00	13 176,33	368 736,33	368 476,15	99,93%	155 102,29	355 560,00	41 700,00	397 260,00	213 373,86	183 871,15	397 245,01	100,00%	0,00
3180	Proyectos: Innovación y aprendizaje	414 820,00	-3 599,78	411 220,22	411 219,92	100,00%	194 294,36	414 820,00	79 189,43	494 009,43	216 925,56	277 047,20	493 972,76	99,99%	0,00
3190	Proyectos de formulación de políticas basadas en datos empíricos	173 780,00	85 484,30	259 264,30	259 264,30	100,00%	119 045,34	173 780,00	135 300,00	309 080,00	140 218,96	168 799,60	309 018,56	99,98%	
31	Total del capítulo	3 173 000,00	64 763,32	3 237 763,32	3 237 133,07	99,98%	1 377 282,79	3 173 000,00	68 564,43	3 241 564,43	1 859 850,28	1 372 407,50	3 232 257,78	99,71%	0,00
3200	Misiones operativas	875 000,00	-31 953,75	843 046,25	843 046,25	100,00%	178 598,65	875 000,00	-66 397,00	808 603,00	664 447,60	143 896,51	808 344,11	99,97%	0,00
32	Total del capítulo	875 000,00	-31 953,75	843 046,25	843 046,25	100,00%	178 598,65	875 000,00	-66 397,00	808 603,00	664 447,60	143 896,51	808 344,11	99,97%	0,00
3	TOTAL:	5 062 000,00	67 932,43	5 129 932,43	5 129 227,98	99,99%	1 650 915,55	5 062 000,00	67 932,43	5 129 932,43	3 478 312,43	1 641 964,13	5 120 276,56	99,81%	0,00

Créditos de compromiso								Créditos de pago							
Partida	Descripción	Presupuesto inicial 2013	Transferencias 2013	Créditos de compromiso finales disponibles 2013	Compromisos 2013		Total de compromisos prorrogados a 2014	Presupuesto inicial 2013	Transferencias 2013	Créditos de pago finales disponibles 2013	Pagos ejecutados en 2013 asociados a compromisos de 2013	Pagos ejecutados en 2013 asociados a compromisos de 2012	Importe total de pagos ejecutados en 2013		Créditos de pago prorrogados a 2014
	Total de origen de los fondos	20 143 500,00	0,00	20 143 500,00	20 098 887,29	99,78%	2 459 777,33	20 143 500,00	0,00	20 143 500,00	17 639 109,96	1 641 964,13	19 281 074,09	95,72%	807 855,52

ii. Créditos de reutilización de fondos recibidos en 2013

Línea presupues- taria	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 2014	Presupuest o 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 2014	Créditos de pago disponibles prorrogados
1300	Gastos de misiones y viajes	0,00	714,55	714,55	714,55	100,00%	0,00	0,00	714,55	714,55	714,55	100,00%	0,00	0,00
13	Total del capítulo	0,00	714,55	714,55	714,55	100,00%	0,00	0,00	714,55	714,55	714,55	100,00%	0,00	0,00
1	TOTAL:	0,00	714,55	714,55	714,55	100,00%	0,00	0,00	714,55	714,55	714,55	100,00%	0,00	0,00
3010	Publicaciones generales	0,00	1 749,58	1 749,58	1 749,58	100,00%	0,00	0,00	1 749,58	1 749,58	1 432,39	81,87%	317,19	317,19
30	Total del capítulo	0,00	1 749,58	1 749,58	1 749,58	100,00%	0,00	0,00	1 749,58	1 749,58	1 432,39	81,87%	317,19	317,19
3160	Proyectos de apoyo de la asistencia externa de la UE en el ámbito de la ampliación	0,00	6 880,00	6 880,00	0,00	0,00%	6 880,00	0,00	6 880,00	6 880,00	3 777,38	54,90%	0,00	3 102,62
3190	Proyectos de formulación de políticas basadas en datos empíricos	0,00	2 257,16	2 257,16	2 257,16	100,00%	0,00	0,00	2 257,16	2 257,16	2 257,16	100,00%	0,00	0,00
31	Total del capítulo	0,00	9 137,16	9 137,16	2 257,16	24,70%	6 880,00	0,00	9 137,16	9 137,16	6 034,54	66,04%	0,00	3 102,62
3200	Misiones operativas	0,00	3 344,90	3 344,90	3 344,90	100,00%	0,00	0,00	3 344,90	3 344,90	3 344,90	100,00%	0,00	0,00
32	Total del capítulo	0,00	3 344,90	3 344,90	3 344,90	100,00%	0,00	0,00	3 344,90	3 344,90	3 344,90	100,00%	0,00	0,00
3	TOTAL:	0,00	14 231,64	14 231,64	7 351,64	51,66%	6 880,00	0,00	14 231,64	14 231,64	10 811,83	75,97%	317,19	3 419,81
	Total de origen de los fondos	0,00	14 946,19	14 946,19	8 066,19	53,97%	6 880,00	0,00	14 946,19	14 946,19	11 526,38	77,12%	317,19	3 419,81

iii. Créditos prorrogados de reutilización de fondos recibidos en 2011 y 2012

Créditos de compromiso						Créditos de pago				
Línea presupues-taria	Descripción	Presupuesto disponible para compromisos	Importe total de los compromisos aceptados	% comprometido	Créditos de compromiso prorrogados a 2013	Presupuesto disponible para pagos	Importe total de los pagos aceptados	% pagos ejecutados	Pagos aceptados y créditos de compromiso prorrogados a 2013	Créditos de pago disponibles prorrogados
1177	Agentes locales	99,20	99,20	100,00%	0,00	99,20	0,00	0,00%	99,20	99,20
11	Total del capítulo	99,20	99,20	100,00%	0,00	99,20	0,00	0,00%	99,20	99,20
1	TOTAL:	99,20	99,20	100,00%	0,00	99,20	0,00	0,00%	99,20	99,20
2330	Gastos legales	3 559,78	3 559,78	100,00%	0,00	3 559,78	414,76	11,65%	3 145,02	3 145,02
2350	Seguros varios	388,00	388,00	100,00%	0,00	388,00	0,00	0,00%	388,00	388,00
23	Total del capítulo	3 947,78	3 947,78	100,00%	0,00	3 947,78	414,76	10,51%	3 533,02	3 533,02
2	TOTAL:	3 947,78	3 947,78	100,00%	0,00	3 947,78	414,76	10,51%	3 533,02	3 533,02
3160	Proyectos de apoyo de la asistencia externa de la UE en el ámbito de la ampliación	16,24	16,24	100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	16,24	16,24
3170	Proyectos de apoyo a la asistencia externa de la UE en el instrumento de cooperación para el desarrollo	0,02	0,00	0,00%	0,02	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
31	Total del capítulo	16,26	16,24	99,88%	0,02	0,00	0,00	0,00%	16,24	16,24
3200	Misiones operativas	596,91	596,91	100,00%	0,00	1 386,75	1 386,75	100,00%	-789,84	-788,84
32	Total del capítulo	596,91	596,91	100,00%	0,00	1 386,75	1 386,75	100,00%	-789,84	-788,84
3	TOTAL:	613,17	613,15	100,00%	0,02	1 386,75	1 386,75	0,00%	-773,60	-772,60
	Total de origen de los fondos	4 660,15	4 660,13	100,00%	0,02	5 433,73	1 801,51	33,15%	2 858,62	2 859,62

iv. Créditos prorrogados de 2012 a 2013

Línea presupuestaria	Descripción	Compromisos prorrogados de 2012 a 2013	Créditos de pago disponibles de 2012 en 2013	Importe total de créditos de pago ejecutados en 2013	Créditos de pago de 2012 cancelados en 2013
1112	Agentes locales	655,10	655,10	258,29	396,81
1177	Otros servicios prestados y servicios de auditoría interinstitucionales	63 222,00	63 222,00	43 467,43	19 754,57
1180	Otros gastos de contratación	9 034,07	9 034,07	3 195,00	5 839,07
1183	Gastos de transporte de mobiliario y enseres	49 146,19	49 146,19	35 799,24	
11	Total del capítulo	122 057,36	122 057,36	82 719,96	25 990,45
1300	Gastos de misiones y viajes	43 331,74	43 331,74	16 343,93	26 987,81
13	Total del capítulo	43 331,74	43 331,74	16 343,93	26 987,81
1430	Servicio médico	17 307,98	17 307,98	13 231,60	4 076,38
1440	Formación interna	126 830,33	126 830,33	115 469,25	11 361,08
1490	Otras prestaciones	2 797,33	2 797,33	2 756,81	40,52
14	Total del capítulo	146 935,64	146 935,64	131 457,66	15 477,98
1700	Invitaciones y gastos de representación	630,00	630,00	630,00	0,00
17	Total del capítulo	630,00	630,00	630,00	0,00
1	TOTAL:	312 954,74	312 954,74	231 151,55	68 456,24
2000	Alquileres	2 290,00	2 290,00	0,00	2 290,00
2020	Agua, gas y electricidad	71 428,50	71 428,50	35 266,81	36 161,69
2030	Limpieza y mantenimiento	57 347,19	57 347,19	54 200,38	3 146,81
2040	Mobiliario de los locales	851,81	851,81	851,81	0,00
2050	Seguridad y vigilancia de edificios	16 350,62	16 350,62	15 097,48	1 253,14
2090	Otras intervenciones	11 489,00	11 489,00	11 489,00	0,00
20	Total del capítulo	159 757,12	159 757,12	116 905,48	42 851,64
2100	Hardware TIC	108 871,79	108 871,79	107 868,17	1 003,62
2101	Desarrollo y compra de software	100 240,56	100 240,56	100 240,56	0,00
2103	Gastos en telecomunicaciones	130 001,53	130 001,53	120 973,18	9 028,35
2105	Sistemas de TI de la Comisión Europea	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Total del capítulo	339 113,88	339 113,88	329 081,91	10 031,97
2200	Instalaciones técnicas	4 236,76	4 236,76	4 236,72	0,04
2210	Compras de equipo de oficina	11 701,81	11 701,81	11 700,00	1,81
22	Total del capítulo	15 938,57	15 938,57	15 936,72	1,85
2300	Papelería y material de oficina	36 144,66	36 144,66	35 914,89	229,77
2320	Gastos financieros varios	349,92	349,92	12,45	337,47
2330	Gastos legales	16 536,60	16 536,60	15 662,67	873,93
2350	Seguros varios	427,13	427,13	38,09	389,04
2352	Reuniones internas	977,01	977,01	975,20	1,81
2355	Gastos menores	2 263,00	2 263,00	519,94	1 743,06
2360	Publicaciones	4 073,21	4 073,21	1 982,57	2 090,64
23	Total del capítulo	60 771,53	60 771,53	55 105,81	5 665,72
2400	Correspondencia y gastos de mensajería	13 846,03	13 846,03	11 443,09	2 402,94
24	Total del capítulo	13 846,03	13 846,03	11 443,09	2 402,94
2500	Gastos de reuniones en general	4 643,31	4 643,31	3 754,20	889,11
25	Total del capítulo	4 643,31	4 643,31	3 754,20	889,11
2	TOTAL:	594 070,44	594 070,44	532 227,21	61 843,23
3000	Adquisición de publicaciones y suscripciones relacionadas con operaciones	4 318,52	0,00	0,00	0,00
3010	Publicaciones generales	189 324,59	0,00	0,00	0,00
3040	Gastos de traducción	9 569,50	0,00	0,00	0,00
30	Total del capítulo	203 212,61	0,00	0,00	0,00

3140	Evaluación de impacto y auditoría de las actividades del Programa de trabajo	100 598,46	0,00	0,00	0,00
3150	Proyectos de apoyo de la asistencia externa de la UE en el ámbito de la vecindad	504 881,14	0,00	0,00	0,00
3160	Proyectos de apoyo de la asistencia externa de la UE en el ámbito de la ampliación	220 611,55	0,00	0,00	0,00
3170	Proyectos de apoyo a la asistencia externa de la UE en el instrumento de cooperación para el desarrollo	242 796,69	0,00	0,00	0,00
3180	Proyectos: Innovación y aprendizaje	324 028,97	0,00	0,00	0,00
3190	Proyectos de políticas basadas en datos empíricos	185 563,42	0,00	0,00	0,00
31	Total del capítulo	1 578 480,23	0,00	0,00	0,00
3200	Misiones operativas	160 322,89	0,00	0,00	0,00
32	Total del capítulo	160 322,89	0,00	0,00	0,00
3	TOTAL:	1 942 015,73	0,00	0,00	0,00
	Total de origen de los fondos	2 849 040,91	907 025,18	763 378,76	130 299,47

En el título 3, compromisos relacionados con la subvención de la ETF, se prorrogaron de 2012 a 2013 compromisos por un importe acumulado de 1 942 015,73 euros. Estos compromisos se pagan con créditos de pago de 2013, y los importes abonados se incluyen en el cuadro «i. Créditos del presente ejercicio presupuestario»

v. Créditos de fondos asignados

Capítulo	Descripción	Créditos de compromiso				Créditos de pago			
		Créditos de compromiso finales disponibles 2013	Compromisos 2013	% total comprometido	Compromisos disponibles prorrogados a 2014	Créditos de pago finales disponibles 2013	Total de pagos en 2013	% del total abonado	Créditos de pago prorrogados a 2014
42	Total	0,60	-	0,00%	0,60	0,60	-	0,00%	0,60
42	RH - Externos -Apoyo administrativo	72 000,00	38 387,64	53,32%	33 612,36	72 000,00	38 387,64	53,32%	33 612,36
42	RH - Dietas - En el extranjero	22 700,00	22 700,00	100,00%	-	22 700,00	7 798,49	34,35%	14 901,51
42	Otros - Publicaciones	-	-	0,00%	-	-	-	0,00%	-
42	Otros - Estudios	338 421,00	285 494,12	84,36%	52 926,88	338 421,00	51 392,23	15,19%	287 028,77
42	Otros - Traducciones	18 290,00	13 859,75	75,78%	4 430,25	18 290,00	12 363,75	67,60%	5 926,25
42	Otros - Conferencias	120 000,00	120 000,00	100,00%	-	120 000,00	-	0,00%	120 000,00
42	Otros - Visibilidad	5 310,00	275,00	5,18%	5 035,00	5 310,00	275,00	5,18%	5 035,00
42	Viajes - Internacionales	18 000,00	18 000,00	100,00%	-	18 000,00	11 841,09	65,78%	6 158,91
	Total CE - Proyecto GEMM	594 721,60	498 716,51	83,86%	96 005,09	594 721,60	122 058,20	20,52%	472 663,40
42	Total	15,00	0,00	0,00%	15,00	15,00	0,00	0,00%	15,00
42	RH - Sueldos	82 477,00	51 350,00	62,26%	31 127,00	82 477,00	14 685,28	17,81%	67 791,72
42	RH - Dietas	29 000,00	29 000,00	100,00%	0,00	29 000,00	7 599,13	26,20%	21 400,87
42	Otros - Publicaciones	-	-	0,00%	0,00	-	-	0,00%	-
42	Otros - Estudios	636 651,00	632 925,68	99,41%	3 725,32	636 651,00	277 776,63	43,63%	358 874,37
42	Otros - Conferencias	471 807,00	390 311,29	82,73%	81 495,71	471 807,00	149 418,94	31,67%	322 388,06
42	Otros - Visibilidad	11 000,00	10 900,00	99,09%	100,00	11 000,00	-	0,00%	11 000,00
42	Viajes internacionales	18 850,00	18 850,00	100,00%	0,00	18 850,00	11 964,79	63,47%	6 885,21
	Total CE - Proyecto FRAME	1 249 800,00	1 133 336,97	90,68%	116 463,03	1 249 800,00	461 444,77	36,92%	788 355,23
43	Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2006	1 475,24	1 475,24	100,00%	-	1 475,24	0,00	0,00%	1 475,24
43	Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2008	443,81	443,81	100,00%	-	858,45	414,64	48,30%	443,81
43	Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2009	15 737,05	15 737,05	100,00%	-	47 955,49	26 743,15	55,77%	21 212,34
43	Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2011	-	-	0,00%	-	1 067,10	1 067,10	100,00%	-
43	Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2012	85,63	85,63	100,00%	-	713,89	244,26	34,22%	469,63
43	Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2013	1 081,20	1 081,20	100,00%	-	1 081,20	-	0,00%	1 081,20
	Total de otros donantes:	18 822,93	18 822,93	100,00%	0,00	53 151,37	28 469,15	53,56%	24 682,22
Total	Presupuesto disponible total:	1 863 344,53	1 650 876,41	88,60%	212 468,12	1 897 672,97	611 972,12	32,25%	1 285 700,85

VI. PLANTILLA DE PERSONAL DE LA ETF 2013

GRUPO DE FUNCIONES	GRADO	Plantilla de personal 2013	Puestos cubiertos a 31/12/2013
AD	16		
	15		
	14	1	1
	13	4	
	12	10	7
	11	8	11
	10	3	3
	9	12	13
	8	6	7
	7	15	14
	6	3	
	5		2
Subtotal del grupo de funciones AD		62	58
AST	11		
	10	7	2
	9	3	6
	8	5	3
	7	7	7
	6	1	3
	5	6	3
	4	1	4
	3	4	4
	2		1
	1		
Subtotal del grupo de funciones AST		34	33
TOTAL de puestos		96	91

Además, la ETF tiene 40 agentes contractuales y 2 agentes locales

ANEXO I: LISTADO DE MIEMBROS DEL CONSEJO DE DIRECCIÓN EN 2013

Comisión Europea Presidente	Sr. Jan TRUSZCZYŃSKI Director General DG Educación y Cultura
Comisión Europea Suplente	Sr. Antonio SILVA MENDES Director - Aprendizaje Permanente: políticas y programa DG Educación y Cultura
Comisión Europea Miembro	Sr. Gerhard SCHUMANN-HITZLER Director DG Ampliación
COMISIÓN EUROPEA MIEMBRO	Sr. Kristian SCHMIDT Director Desarrollo humano y social DG Desarrollo y Cooperación - EuropeAid
COMISIÓN EUROPEA SUPLENTE	Sra. Hélène BOURGADE Jefa de Unidad Empleo, inclusión social y migración DG Desarrollo y Cooperación - EuropeAid
EXPERTO SIN DERECHO A VOTO	Sr. Jean-François MÉZIÈRES Presidente European Vocational Training Association
EXPERTO SIN DERECHO A VOTO	Sr. Jan ANDERSSON
EXPERTO SIN DERECHO A VOTO	Sra. Sara PARKIN Directora Fundadora Forum for the Future
Austria Miembro	Sr. Karl Wieczorek Experto superior Departamento de Formación Profesional Ministerio Federal de Asuntos Económicos y Trabajo
Austria Suplente	Sr. Reinhard NÖBAUER Experto superior Educación y formación profesional Ministerio Federal de Educación, Arte y Cultura
Bélgica Miembro	Sra. Micheline Scheys Secretaria General Ministerio de Educación y Formación Profesional de Flandes
Bulgaria Miembro	Sra. Valentina DEYKOVA Directora Ministerio de Educación, Juventud y Ciencia Dirección de Políticas de Formación Profesional y Continua

Bulgaria Suplente	Sra. Emiliana DIMITROVA Directora Ministerio de Educación, Juventud y Ciencia Dirección de Formación Profesional y Continua
Croacia Miembro <i>(Reunión de noviembre)</i>	Sra. Sabina GLASOVAC Viceministra de Educación, Ciencia y Deporte Ministerio de Ciencia, Educación y Deporte
Croacia Suplente <i>(Reunión de noviembre)</i>	Sra. Jelena LETICA Directora adjunta para el Desarrollo de la Formación Profesional y la Cooperación Internacional Agencia para la Educación y Formación Profesionales y la Educación de Adultos
Chipre Miembro	Sr. Elias MARGADJIS Director Departamento de Formación Secundaria Técnica y Profesional Ministerio de Educación y Cultura
Chipre Suplente <i>(Reunión de noviembre)</i>	Sr. Costandinos GEORGIOUS Inspector Educación Secundaria Técnica y Profesional Ministerio de Educación y Cultura
Rep. Checa Miembro	Sra. Helena ÚLOVCOVÁ Directora adjunta Instituto Nacional de Educación Técnica y Profesional
Rep. Checa Suplente	Sr. Jakub STAREK Director general en funciones de la Sección de Educación Ministerio de Educación, Juventud y Deporte
Dinamarca Miembro	Sr. Torben KORNBECH RASMUSSEN Consultor en educación Ministerio de la Infancia y la Educación Departamento de Educación juvenil y de educación y formación profesional de adultos
Dinamarca Suplente	Sr. Henrik SAXTORPH Jefe de Sección Ministerio de la Infancia y la Educación Departamento de Educación juvenil y de educación y formación profesional de adultos
Estonia Miembro	Sra. Külli ALL Asesora (Aprendizaje permanente) Departamento de Formación profesional y de adultos Ministerio de Educación e Investigación
Finlandia Miembro	Sra. Tarja RIIHIMAKI Consejera de Educación Educación y Formación Profesional Ministerio de Educación

Finlandia Suplente	Sr. Ossi V. Lindqvist Ex Presidente del Consejo de Evaluación de la Enseñanza Superior de Finlandia Universidad de Kuopio
Francia Miembro	Sr. Maurice MEZEL Asesor Principal Asuntos Internacionales Ministerio de Trabajo de Francia
Francia Suplente	Sr. Michel LEFRANC Chargé de mission à la DREIC Ministère de l'Education nationale
Alemania Miembro (Reunión de noviembre)	Sr. Andreas DRECHSLER Ministerialrat Bundesministerium für Bildung und Forschung
Alemania Suplente	Sra. Ingrid MUELLER-ROOSEN Unidad 221 - Asuntos Generales y Política de Educación de la UE Ministerio Federal alemán de Educación e Investigación
Grecia Miembro (Reunión de noviembre)	Sr. Ioannis VOUTSINAS Director ejecutivo Organización nacional para la certificación de cualificaciones y la orientación profesional
Grecia Suplente (Reunión de noviembre)	Sra. Ingrid MUELLER-ROOSEN Unidad 221 - Asuntos Generales y Política de Educación de la UE Ministerio Federal alemán de Educación e Investigación
Hungría Miembro	Sr. György SZENT-LÉLEKY Consejero Superior Educación y Formación Profesional y de Adultos Ministerio de Asuntos Sociales y Trabajo
Irlanda Miembro	Sra. Ann Mary REDMOND Departamento de Educación y Competencias Sección de enlace con el Servicio de Empleo
Italia Miembro	Sr. Gabriele ALTANA Responsabile Organizzazione Presidenza Italiana Ue 2014 Direzione Generale per l'Unione Europea Ministero degli Affari Esteri
Italia Suplente	Sr. Franco GIORDANO Ministro Plenipotenziario – Ambasciatore - Consigliere diplomatico Città di Torino Dipartimento Relazioni Internazionali
Letonia Miembro	Sra. Lauma SIKĀ Vicesecretaria de Estado Ministerio de Educación y Ciencia de Letonia
Letonia Suplente	Sra. Dita TRAIÐAS Directora Agencia Estatal de Desarrollo de la Educación

Lituania Miembro	Sr. Saulius ZYBARTAS Director del Departamento de Educación General y Formación Profesional Ministerio de Educación y Ciencia
Lituania Suplente	Sra. Aleksandra SOKOLOVA Jefa adjunta de la División de Formación y Orientación Profesionales Ministerio de Educación y Ciencia
Luxemburgo Miembro	Sr. Antonio DE CAROLIS Directeur Adjoint à la Formation Professionnelle Service de la Formation Professionnelle Ministère de l'Education Nationale et de la Formation Professionnelle
Malta Miembro	Sr. Philip VON BROCKDORFF Director Ejecutivo Comisión Nacional de Educación Complementaria y Superior
Malta Suplente	Sr. Richard CURMI Director Consejo de Cualificaciones de Malta
Países Bajos Miembro	Sra. Boukje SPIT Jefa de la Unidad de Innovación e Información Educación y Formación Profesional Ministerio de Educación, Cultura y Ciencia
Polonia Miembro	Sra. Stefania WILKIEL Consejera ministerial Ministerio de Educación Nacional, Departamento de Cooperación Internacional
Polonia Suplente	Sra. Danuta CZARNECKA Directora Adjunta Departamento de Programas Internacionales y Reconocimiento de Titulaciones Ministerio de Ciencia y Educación Superior
PORTUGAL MIEMBRO	Sra. Isilda FERNANDES Directora de los Servicios de Empleo y Formación Profesional de la Dirección General de Empleo y Relaciones Laborales Ministerio de Economía y Empleo
Portugal Suplente	Sr. Félix ESMÉNIO Miembro del Consejo de Directores del Instituto de Empleo y Formación Profesional, Ministerio de Economía y Empleo Instituto de Empleo y Formación Profesional
Rumanía Miembro	Sra. Liliana PREOTEASA Directora General Dirección General de Educación y Aprendizaje Permanente Ministerio de Educación, Investigación, Juventud y Deporte

República Eslovaca Miembro	Sr. Juraj VANTUCH Jefe Observatorio nacional de EFP de Eslovenia Instituto Estatal para la Educación y la Formación Profesional
Eslovenia Miembro	Sr. Elido BANDELJ Director Instituto de la República de Eslovenia para la Educación y la Formación Profesional
Eslovenia Suplente	Sr. Anton SIMONIC Asesor Principal Asuntos Europeos Ministerio de Educación, Ciencia y Deporte
España Miembro <i>(Reunión de junio)</i>	Sra. Rosario ESTEBAN BLASCO Jefa de Unidad Subdirección General de Orientación y Formación Profesional Ministerio de Educación
España Suplente/titular <i>(Reunión de junio)</i> <i>(Reunión de noviembre)</i>	Sra. Gema CAVADA BARRIO Jefa de Servicio Subdirección General de Orientación y Formación Profesional Ministerio de Educación, Política Social y Deporte
Suecia Miembro <i>(Reunión de junio)</i>	Sr. Per BYSTRÖM Director Adjunto Educación Secundaria Superior y de Adultos Ministerio de Educación e Investigación
Suecia Miembro <i>(Reunión de noviembre)</i>	Sra. Karin EDHOLM Directora Adjunta División de Educación Secundaria Superior y de Adultos Ministerio de Educación e Investigación
Reino Unido Miembro	Sra. Marilyn EAST Directora de Equipo Proyectos Especiales, Relaciones Internacionales y con Entidades de Enseñanza Complementaria
Reino Unido Suplente	Sra. Caroline LUCAS Miembro del equipo Proyectos Especiales, Relaciones Internacionales y con Entidades de Enseñanza Complementaria