



CUENTAS ANUALES

Cuentas anuales de la Fundación Europea de Formación para
2016 acompañadas del informe de 2016 sobre la gestión
presupuestaria y financiera

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

La ETF es una agencia de la UE cuyo 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. Nuestra sede se encuentra en Turín, Italia, y desarrollamos nuestra actividad desde 1994.

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

Correo electrónico: info@etf.europa.eu
Página de inicio: www.etf.europa.eu
Tel.: +39 01 16 30 22 22
Fax: +39 011 630 22 00

Índice

Glosario	4
I. Introducción	5
II. Gestión y Dirección de la ETF	6
III. Estados financieros 2016	9
1. Balance	10
2. Estado de los resultados financieros	11
3. Cuenta de variaciones del 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 estado de los resultados financieros	15
7. Saldos bancarios	16
8. Activos y pasivos contingentes	17
IV. Notas a los estados financieros	18
1. Balance	19
2. Estado de los resultados financieros	23
3. Cuenta de variaciones del 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 estado de los resultados financieros	25
7. Activos y pasivos contingentes	25
8. Revelación de información	26
V. Notas a la ejecución del presupuesto y la gestión financiera	28
1. Introducción	28
2. Utilización de los créditos	29
i. Créditos del presente ejercicio – Subvención de la ETF	29
ii. Créditos de reutilización de fondos recibidos en 2016	34
iii. Créditos prorrogados en la reutilización de fondos de 2015	35
iv. Créditos prorrogados de 2015 a 2016 - Subvención de la ETF	36
v. Créditos de fondos asignados	37
vi. Ejecución de ingresos	38
VI. Plantilla de personal de la ETF	39
Anexo I: Listado de miembros del Consejo de Dirección	40

Glosario

Cuentas por pagar	Cuentas por pagar de una organización con vencimiento a un 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 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 ETF.
Activos	Los activos son partidas propiedad de la Agencia 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; es decir, 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.
Responsabilidad	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 ETF (en lo sucesivo, la ETF) 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 los principios de contabilidad basada en el principio del devengo en lo que atañe al estado de los resultados financieros, la cuenta de variaciones del activo neto y el estado del 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 ETF, agencia de la Unión Europea creada por el Reglamento (CEE) n.º 1360/90 del Consejo, de 7 de mayo de 1990.

La ETF ayuda 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.

La elaboración y ejecución del presupuesto de la ETF cumplen con el reglamento financiero revisado de la ETF, aprobado por el Consejo de Dirección de la ETF el 20 de diciembre de 2013 y en vigor desde el 1 de enero de 2014 (salvo el artículo 47 y el artículo 82, apartado 5, que entraron en vigor el 1 de enero de 2015; y el artículo 32 y el artículo 33, apartados 5 y 8, que entraron en vigor el 1 de enero de 2016). Además de lo anterior, también resultan de aplicación los reglamentos de ejecución aprobados el 11 de diciembre de 2014 y vigentes desde el 1 de enero de 2014 (salvo el artículo 25, que entró en vigor el 1 de enero de 2015).

La ETF 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 CE ha confiado a la ETF la gestión de otros fondos para la ejecución de la siguiente acción:

- GEMM: Gobernanza para la empleabilidad en el Mediterráneo

II. Gestión y Dirección de la ETF

El Consejo de Dirección

La ETF está regida por un Consejo compuesto por un representante de cada uno de los Estados miembros de la UE, tres representantes de la CE, y tres expertos independientes 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 están presididas por un representante de la CE.

El Consejo es responsable de la aprobación del Programa de trabajo anual de la ETF y de su presupuesto, que adquiere carácter definitivo una vez aprobado finalmente el presupuesto general de la Unión Europea.

La ETF se encuentra bajo la responsabilidad de la Dirección General de Empleo y Asuntos Sociales (en adelante DG EMPL). El presidente del Consejo de Dirección es el director general de la DG EMPL, el Sr. Michel Servoz.

- **Reunión celebrada el 10 de junio de 2016 (Turín)**

Informe anual de actividades 2015

El proyecto de informe anual de actividades consolidadas de la ETF para 2015 se preparó de conformidad con el Reglamento (CE) nº 1339/2008. Dicho informe se basa asimismo en los resultados de varias actividades consultivas y, en particular, de la reunión para el diálogo estructurado celebrada en Bruselas el 19 de abril, y de las conversaciones telefónicas con algunos de los miembros del Consejo de Dirección, que se mantuvieron como alternativa a la reunión del grupo de trabajo del Consejo en Bruselas cancelada tras los atentados terroristas acaecidos en la capital belga. Todas las recomendaciones y observaciones se consideraron en la preparación del borrador definitivo.

Las recomendaciones formuladas por el Tribunal de Cuentas Europeo y el Servicio de Auditoría Interna también se tuvieron en cuenta.

El ICAA, elaborado con arreglo a la misma lógica de mejora del rendimiento del ejercicio anterior, se atiene a la plantilla normalizada y aplica los principales indicadores de rendimiento (PIR) a efectos de la aprobación de la gestión establecidos por la CE.

De la lista de PIR propuestos por la Comisión Europea para los directores de las agencias en el marco del procedimiento de aprobación de la gestión, el ICAA se concentra en los 5 PIR que mejor recogen los aspectos cualitativos de la labor de la ETF, y que en todos los casos ponen de relieve un avance respecto al informe del pasado ejercicio. Destaca como un aspecto inequívoco de solidez la capacidad de la ETF para animar a los países asociados a aplicar el temario de actuaciones en materia de EFP, a pesar de unos entornos, en ocasiones, cambiantes y volátiles.

Varios ejemplos ilustran la consecución de los resultados de la ETF respecto a cada uno de sus tres objetivos estratégicos, unos ejemplos que muestran la naturaleza multidimensional de la labor de la ETF ordenados por área temática, región geográfica y función. Entre ellas se incluyen las siguientes:

- 2) un análisis reforzado y basado en datos contrastados de las políticas de EFP, no solo sistémicas, sino también temáticas (Small Business Act (Ley de la pequeña empresa para Europa) (contribución a la CE respecto a los programas de reforma económica);
- 3) la ejecución de medidas de gobernanza, y la inversión en tales medidas, en los sistemas de EFP que hacen hincapié en las escalas subnacionales y el desarrollo regional (APT en todos sus formatos; profesores y formadores);
- 4) una mayor pertinencia de la provisión de EFP para la cohesión económica y social del mercado de trabajo (adecuación, migración).

Se presta especial atención al apoyo y la asistencia prestados por la ETF a la UE, con un número cada vez mayor de peticiones de ayuda. En 2015, la ETF recibió 69 solicitudes

adicionales, de las que 20 exigieron un volumen sustancial de recursos. Este hecho confirmó la necesidad de una mejor previsión, planificación y cooperación estructurada, fundamentalmente con las delegaciones de la UE y la CE, y en particular en el contexto de la reducción de recursos a disposición de la agencia.

Teniendo en cuenta todo ello, el Consejo de Dirección aprobó el Informe anual de actividades de la ETF de 2015 y el análisis y la evaluación del mismo.

Estados financieros de la Fundación Europea de Formación

El Contable presenta el proyecto de Cuentas anuales de 2015. Se explican los aspectos formales del proceso de designación del Contable y se informa a la reunión del dictamen positivo del TCE sobre la situación financiera de la ETF en 2015. En opinión del Tribunal, las operaciones subyacentes a las cuentas anuales correspondientes al ejercicio que finalizó el 31 de diciembre de 2015 son, en todos los aspectos significativos, legales y regulares. Constituyen la base para la aprobación por el Parlamento Europeo. Se ha tomado nota de dos conclusiones del TCE sobre lo publicado en el presupuesto, que han sido objeto de seguimiento:

- un cuadro sobre la utilización de los ingresos se ha incluido en el informe de ejecución;
- el número relativamente elevado de retrasos en los pagos, un 15 % en 2015, se redujo en 2016, y la ETF seguirá mejorando en este indicador de rendimiento.

El Consejo aprobó las cuentas anuales 2015 de la ETF.

El 28 de abril de 2016 se recibió la aprobación de la gestión para el ejercicio financiero de 2014.

Presupuesto rectificativo 2016

Se presentó la primera modificación presupuestaria de 2016, en la que se incorporan los ingresos existentes y los nuevos ingresos asignados y no definidos en el momento de la aprobación del presupuesto (noviembre de 2015 para el presupuesto de 2016), así como las dos transferencias presupuestarias realizadas en 2016.

No se realizaron modificaciones a la subvención que la ETF recibió de la CE.

▪ Reunión celebrada el 25 de noviembre de 2016 (Bruselas)

Programa de trabajo y presupuesto

En el Consejo de Dirección se aprobó el Documento Único de Programación 2017-2020.

El proyecto de presupuesto correspondiente a 2017 se basa en la propuesta provisional de previsiones de ingresos y gastos para 2017 aprobada por el Consejo de Dirección el 25 de noviembre de 2016 y modificada durante el procedimiento presupuestario. Es coherente con la programación financiera de la CE para la ETF y sigue la evolución de las actividades sobre relaciones exteriores.

El proyecto de presupuesto de la ETF para 2017 entrará en vigor una vez aprobado finalmente el Presupuesto general de la Unión Europea.

El proyecto de presupuesto para 2017 se basa en una subvención total de 20 144 000 EUR para créditos de compromiso y de pago, compuesta por una contribución de 19 771 000 EUR del presupuesto de la UE y por 373 000 EUR correspondientes a la recuperación de excedentes de la ejecución del presupuesto de 2015.

El presupuesto de la ETF para 2017 se sitúa al mismo nivel, en términos nominales, que todos los presupuestos anteriores desde el año 2011.

En 2016, la ETF contaba con dos modificaciones presupuestarias. Se realizaron transferencias con objeto de maximizar el uso del presupuesto de la ETF en línea con las prioridades de los países asociados.

Estructura organizativa y equipo de gestión de la Fundación Europea de Formación

La ETF introdujo la Gestión del Rendimiento, de acuerdo a lo exigido por el artículo 13.2 del Reglamento (CE) 1339/2008 del Parlamento Europeo y del Consejo de 16 de diciembre de 2008 que establece una Fundación Europea de Formación (versión refundida) y la decisión del Consejo de Dirección de la ETF ref. GB/2009/DEC/004 que adopta las Normas de Control Interno de la ETF. Gestión del Rendimiento en la ETF significa una gestión basada en los resultados.

La gestión del rendimiento de la ETF se ejecuta a través de un marco que integra funciones institucionales clave y los procesos correspondientes, a saber, planificación institucional, calidad, auditoría y gestión de riesgos, supervisión de la actividad, evaluación y elaboración de informes y relaciones con las partes interesadas. El marco establece un escalonamiento integrado de objetivos e indicadores de rendimiento que vinculan la estrategia institucional general, los proyectos estratégicos y las estructuras organizativas internas al rendimiento individual y la aportación de cada miembro del personal. El marco permite armonizar todos los niveles de actuación de la ETF con su objetivo estratégico, documentar el rendimiento y el valor añadido e identificar y ejecutar acciones de mejora. En paralelo, la estructura escalonada facilita la transmisión de impresiones de cada miembro del personal a través de los departamentos y proyectos, lo que permite completar las decisiones estratégicas de la ETF.

El objetivo principal de la ETF para 2016 consiste en seguir mejorando su capacidad para ofrecer un rendimiento eficaz, eficiente y previsible en toda la organización que sea coherente con su mandato.

Para lograr este objetivo, la ETF se centrará en la mejora del rendimiento de tres ámbitos principales:

- Capacidad de medir y documentar el valor añadido y la repercusión de las acciones operativas;
- Responsabilidad ante las partes interesadas y refuerzo de la confianza en la ETF como agencia de alto rendimiento de la UE a través de una mejor coordinación de sus procesos de auditoría, control y gestión de la calidad;
- Capacidad de documentar y supervisar la contribución de cada miembro del personal a la estrategia y las acciones de la ETF.

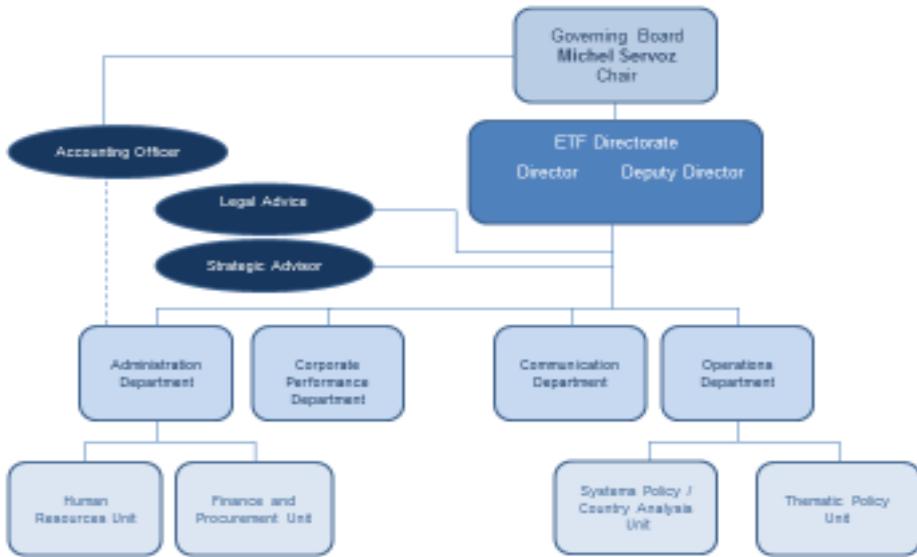
La estructura organizativa de la ETF está formada por la Dirección y los departamentos, que trabajan en ámbitos específicos de responsabilidad. En 2015 se introdujo una nueva estructura organizacional (GB/14/DEC/021).

Los jefes de los departamentos respectivos junto con 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 2016, el equipo directivo mantuvo catorce reuniones con el Director. De dichas reuniones, doce se llevaron a cabo también en presencia de los jefes de unidad. El jefe del Departamento de Administración organizó reuniones mensuales con todos los directivos sobre cuestiones relacionadas con los recursos.

La estructura en 2016 fue la siguiente:

ETF organisational structure



ETF organisational structure	Estructura organizativa de la ETF
Governing Board	Consejo de Dirección
Michel Servoz	Michel Servoz
Chair	Presidente
ETF Directorate	Dirección ETF
Director	Directora
Deputy Director	Director Adjunto
Accounting Officer	Contable
Legal Advice	Asesoramiento jurídico
Strategic Advisor	Asesor estratégico
Administration Department	Departamento de Administración
Corporate Performance Department	Departamento de Desempeño Corporativo
Human Resources Unit	Unidad de Recursos Humanos
Finance and Procurement Unit	Unidad de Finanzas y Contratación
Communication Department	Departamento de Comunicación
Operations Department	Departamento de Operaciones
Systems Policy / Country Analysis Unit	Unidad de Análisis de Países/Política de Sistemas
Thematic Policy Unit	Unidad de Política Temática

III. Estados financieros 2016 (*todos los importes en EUR*)

1. Balance a 31 de diciembre de 2015 y a 31 de diciembre de 2015

ACTIVO	31/12/2016	31/12/2015	PASIVO	31/12/2016	31/12/2015
A. ACTIVO NO CORRIENTE			A. CAPITAL		
Inmovilizado inmaterial			Excedente/déficit acumulado	2,207,039.73	2,015,764.17
Derecho de ocupación	5,000,000.00	5,000,000.00	Resultados financieros del ejercicio	-348,427.19	191,275.56
Licencias de software	551,462.61	554,872.03	CAPITAL TOTAL	1,858,612.54	2,207,039.73
Software generado internamente en desarrollo	25,760.00	25,760.00			
Software generado internamente en uso	851,033.35	715,714.35	C. PASIVO NO CORRIENTE		
Amortización	-4,774,700.07	-4,374,813.57	Provisión para riesgos y pasivos		
Subtotal	1,653,555.89	1,921,532.81	Casos judiciales	0.00	0.00
Inmovilizado material			TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0.00	0.00
Planta y maquinaria	4,344.00	4,344.00	D. PASIVO CORRIENTE		
Material y mobiliario	640,086.68	638,322.76	Provisiones para riesgos y cargas	0.00	0.00
Material informático	776,846.83	861,209.75	Cuentas por pagar	3,273,909.51	4,335,845.45
Otro inmovilizado	202,249.55	207,177.46	Cuentas por pagar corrientes	44,243.30	304.66
Amortización	-990,877.06	-1,055,098.97	Cuentas por pagar diversas	2,320.42	4,828.89
Subtotal	632,650.00	655,955.00	Diferidos y devengos	1,182,322.99	1,390,597.89
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	2,286,205.89	2,577,487.81	Otras cuentas por pagar a entidades consolidadas de la CE	2,036,964.41	2,322,658.09
B. ACTIVO CORRIENTE			Prefinanciación recibida de entidades consolidadas de la CE	8,058.39	14,692.67
Existencias			TOTAL PASIVO CORRIENTE	3,273,909.51	4,335,845.45
Publicaciones	0.00	3,823.59			
Subtotal	0.00	3,823.59			
Prefinanciación a corto plazo					
Prefinanciación a corto plazo	501,344.49	815,150.88			
Importe devengado en la fecha de cierre	-358,813.65	-602,763.25			
Subtotal	142,530.84	212,387.63			
Cuentas a cobrar a corto plazo					
Cuentas por cobrar corrientes	8,729.27	9,793.71			
Otras cuentas por cobrar	13,140.44	26,507.21			
Gastos diferidos	166,875.13	123,116.26			
Cuentas por cobrar a corto plazo con entidades consolidadas	1,901,498.23	1,381,306.02			
Subtotal	2,090,243.07	1,540,723.20			
Liquidez y flujos de caja equivalente					
Cuentas bancarias	612,034.39	1,600,941.77			
Administración de anticipos	1,507.86	4,757.93			
Subtotal	613,542.25	1,605,699.70			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2,846,316.16	3,965,397.37			
TOTAL	5,132,522.05	6,542,885.18	TOTAL	5,132,522.05	6,542,885.18

2. Estado de los resultados financieros

	2016	2015
Ingresos de explotación	20,631,730.74	20,511,582.19
Ingresos de explotación - subvención de la CE	20,056,489.66	19,769,836.67
Ingresos de explotación - varios	55,679.86	40,847.35
Ingresos de explotación - Ministerio de Asuntos Exteriores de I	0.00	3,438.51
Ingresos de explotación - liquidación pendiente CE - GEMM	519,561.22	624,664.16
Ingresos de explotación - FRAME	0.00	72,795.50
TOTAL DE INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	20,631,730.74	20,511,582.19
Gastos de administración	-15,287,045.25	-15,399,720.58
Gastos de personal	-12,954,111.44	-12,793,970.83
Gastos de inmovilizado	-574,137.81	-484,627.39
Otros gastos de administración	-1,758,796.00	-2,121,122.36
Gastos de funcionamiento	-5,692,809.17	-4,920,469.92
Gastos de funcionamiento - subvención de la CE	-5,172,943.29	-4,298,933.24
Gastos de funcionamiento - proyecto GEMM	-519,561.22	-624,664.16
Gastos de funcionamiento - proyecto FRAME	0.00	2,822.82
Gastos de funcionamiento - Ministerio de Asuntos Exteriores de I	-304.66	304.66
TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE FUNCIONAMIENTO	-20,979,854.42	-20,320,190.50
SUPERÁVIT DE ACTIVIDADES DE FUNCIONAMIENTO	-348,123.68	191,391.69
Gastos financieros	-303.51	-116.13
DÉFICIT DE ACTIVIDADES NO DE FUNCIONAMIENTO	-303.51	-116.13
SUPERÁVIT DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-348,427.19	191,275.56
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00
RESULTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO	-348,427.19	191,275.56

3. Cuenta de variaciones de activo neto

Capital	Excedente/déficit acumulado	Resultados financieros del ejercicio	Capital (total)
Balance a 31 de diciembre de 2015	2,015,764.17	191,275.56	2,207,039.73
Cambios en las políticas contables	0.00		0.00
Otras reevaluaciones	0.00		0.00
Traspasos	0.00		0.00
Asignación del rendimiento financiero de 2015	191,275.56	-191,275.56	0.00
Resultados financieros del ejercicio 2016		-348,427.19	-348,427.19
Balance a 31 de diciembre de 2014	2,207,039.73	-348,427.19	1,858,612.54

Nota: la ETF no dispone de reservas

4. Estado del flujo de caja

Flujos de caja de actividades operativas	2016	2015
Superávit de actividades operativas	-348,427.19	191,275.56
<u>Ajustes</u>		
Amortización (inmovilizado inmaterial)	403,586.50	338,889.77
Amortización (inmovilizado material)	161,775.72	137,870.26
Disminución de provisiones para riesgos y obligaciones	0.00	0.00
Provisiones para riesgos y obligaciones relacionadas con el pasivo	0.00	0.00
Disminución de existencias	3,823.59	-264.64
Incremento de la prefinanciación a corto plazo	302,671.39	51,876.45
Disminución de las cuentas por cobrar a corto plazo	-29,327.66	214,697.27
Disminución de las cuentas por cobrar relacionadas con entidades consolidadas de la CE	-509,057.21	687,423.04
Disminución de las cuentas por pagar	-410,794.33	-351,755.71
Aumento del pasivo relacionado con entidades de la CE consolidadas	-292,327.96	-823,051.70
Flujo de caja neto de actividades operativas	-718,077.15	446,960.30
Flujos de caja de actividades de inversión		
Adquisición de inmovilizado material e inmaterial	-279,032.30	-680,566.26
Ingresos provenientes de inmovilizado material e inmaterial	4,952.00	8,132.00
Flujo de caja neto de actividades de inversión	-274,080.30	-672,434.26
Disminución neta de caja y equivalentes de caja	-992,157.45	-225,473.96
Liquidez y flujos de caja equivalentes al inicio del periodo	1,605,699.70	1,831,173.66
Liquidez y flujos de caja equivalentes al final del periodo	613,542.25	1,605,699.70

Por lo que respecta a las actividades de explotación, la ETF no dispone de provisiones para las partidas de cuentas a cobrar, prefinanciación ni partidas extraordinarias. No obstante, la ETF sí dispone de una provisión para 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 no cuenta con beneficios para empleados. Las vacaciones no disfrutadas y las horas flexibles acumuladas se registran bajo otros pasivos.

5. Cuenta de resultados de la ejecución

	31/12/2016	31/12/2015
Ingresos		
Subvención de la CE	20,144,193.47	20,143,234.16
Reutilización de intereses bancarios	1,132.22	9,041.65
Otras subvenciones de la Comisión	0.00	402,019.00
Otros donantes - Ministerio de Asuntos Exteriores de Italia	0.00	0.00
Otros ingresos	55,301.59	38,848.04
Total ingresos (a)	20,200,627.28	20,593,142.85
Gastos		
<i>Personal - Título I del presupuesto</i>		
Desembolsos	-13,150,887.47	-12,966,884.03
Créditos prorrogados	-155,286.89	-178,134.70
<i>Administración - Título II del presupuesto</i>		
Desembolsos	-1,389,699.63	-1,640,138.82
Créditos prorrogados	-314,348.80	-314,827.21
<i>Actividades operativas - Título III del presupuesto</i>		
Desembolsos	-5,188,939.98	-4,787,204.86
Créditos prorrogados	-889.62	-2,206.80
<i>CE - proyecto GEMM - Título IV</i>		
Desembolsos	-685,174.60	-438,206.73
Créditos recibidos - no abonados en 2016	-69,237.63	-754,412.23
<i>CE - proyecto FRAME - Título IV</i>		
Desembolsos	0.00	-72,917.36
Créditos recibidos - no abonados en 2016	0.00	0.00
<i>Ministerio de Asuntos Exteriores de Italia - Título IV</i>		
Desembolsos	-304.66	-3,438.51
Créditos recibidos - no abonados en 2016	0.00	-304.66
Total gastos (b)	-20,954,769.28	-21,158,675.91
Resultado correspondiente al ejercicio financiero (a-b)	-754,142.00	-565,533.06
Créditos prorrogados y anulados	83,430.34	53,404.07
Ajuste de créditos prorrogados del ejercicio anterior disponibles a 31 de diciembre resultante de los ingresos asignados	757,423.69	886,582.88
Diferencias de cambio	991.78	-1,056.40
Balance de la cuenta de resultados para el ejercicio financiero	87,703.81	373,397.49
Saldo del ejercicio presupuestario anterior	373,397.49	188,193.47
Reembolsos a la CE	-373,397.49	-188,193.47
Total por reembolsar a la CE	87,703.81	373,397.49
Subvención de la Comisión (ingresos devengados)	20,144,193.47	20,143,234.16
Importe relativo a 2016 a reembolsar a la CE	87,703.81	373,397.49

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

Resultados financieros 2016	+/-	-348,427.19
Ajuste de partidas devengadas (partidas no incluidas en el resultado presupuestario, sino incluidas en los resultados financieros)		
Ajustes por límite del devengo (retrocesión 31.12.N-1)	-	-1,621,736.05
Ajustes por límite del devengo (retrocesión 31.12.N)	+	1,145,201.16
Facturas no pagadas al final del ejercicio pero registradas en gastos	+	44,243.93
Importe de la cuenta de enlace con la Comisión consignado en la cuenta de resultado económico	-	87,703.81
Amortización del inmovilizado material e inmaterial	+	574,137.81
Provisiones	+	0.00
Órdenes de cobro emitidas en 2016 no realizadas	-	0.00
Prefinanciación liquidada en el ejercicio	+	814,098.44
Pagos efectuados con cargo a créditos de pago prorrogados	+	409,031.57
Liquidación pendiente con la CE respecto a gastos con cargo a fondos asignados en 2016	+/-	-519,561.22
Diferencias de cambio	+/-	991.78
Ajuste de partidas devengadas (partidas incluidas en el resultado presupuestario pero no incluidas en los resultados financieros)		
Adquisición de activos	-	-279,032.30
Nueva prefinanciación abonada en el ejercicio de 2016	-	-501,344.49
Órdenes de ingreso presupuestarias emitidas y cobradas en efectivo	-	753.95
Créditos de pago prorrogados a 2017	-	-539,762.94
Cancelación de créditos de pago prorrogados no utilizados del ejercicio anterior	+	83,430.34
Ajuste de créditos prorrogados del ejercicio anterior resultante de los ingresos asignados	+	757,423.69
Provisiones para vacaciones no disfrutadas	-	-19,448.48
Varios - Fondos ITF 2016	+/-	0.00
Varios - Prefinanciación recibida de entidades no pertenecientes a la CE		0.00
Otros	+/-	0.00
	total	87,703.81
Resultado presupuestario de 2016		87,703.81
Delta no explicado		0.00

7. Saldos bancarios

	31.12.2016	31.12.2016
ETF		
ETF interno, en EUR	0.00	0.00
ETF en EUR - Banca Popolare di Sondrio	8,068.26	135,686.59
ETF en EUR - ING	526,597.03	696,273.43
ETF Ministerio de Asuntos Exteriores de Italia	0.92	304.88
ETF, administración de anticipos	1,507.86	4,757.93
	536,174.07	837,022.83
CE - Convenios		
GEMM - Banca Popolare di Sondrio	17,462.93	17,407.50
GEMM - ING	59,905.25	751,269.37
	77,368.18	768,676.87
Total	613,542.25	1,605,699.70

Hay un acuerdo pendiente entre la Comisión Europea y la ETF llamado GEEM. 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 CE 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 2015 y a 31 de diciembre de 2015

PASIVOS CONTINGENTES	31/12/2016	31/12/2015
RAL - Compromisos con cargo a los créditos no agotados	539,762.94	496,820.36
TOTAL	539,762.94	496,820.36

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 20 de diciembre de 2013 y complementado por las modalidades de ejecución adoptadas el 11 de diciembre de 2014.

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 los datos;
- (e) importancia relativa;
- (f) no compensación;
- (g) preeminencia de la realidad sobre las apariencias;
- (h) principio 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 Contables (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 establece en euros.

Componentes de los estados financieros

Los estados financieros comprenden lo siguiente:

1. balance;
2. estado de los resultados financieros;
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.

Nota sobre los conceptos en nóminas

Todos los cálculos sobre los gastos totales del personal incluidos en el estado de los resultados financieros de la Agencia se realizan externamente a través de la Oficina de Gestión y Liquidación de Derechos Individuales (también conocida como la Oficina de Pagos), una oficina central de la Comisión Europea.

La misión de la Oficina de Pagos es gestionar los derechos económicos del personal fijo, temporal y contratado que presta sus servicios en la Comisión, calcular y abonar sus salarios y demás derechos económicos. La Oficina de Pagos también proporciona estos servicios a otras instituciones y agencias de la UE. La Oficina de Pagos también es responsable de la gestión de los fondos correspondientes a las coberturas sanitarias de las instituciones junto con la tramitación y pago de las solicitudes de reembolso realizado por los miembros del personal. La Oficina de Pagos también gestiona el fondo de pensiones y realiza el pago de éstas a los miembros del personal jubilados. La Oficina de Pagos es auditada por el Tribunal de Cuentas Europeo.

La Agencia solo es responsable de comunicar a la Oficina de Pagos información fehaciente que permita calcular los costes incurridos por el personal. También es responsable de comprobar el uso correcto de dicha información en la elaboración del informe mensual sobre nóminas utilizado para contabilizar los costes de las nóminas. No es responsable del cálculo de los costes de las nóminas correspondientes a la Oficina de Pagos.

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. Para estos estados financieros es el 31 de diciembre de 2015.

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 ETF 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 (1 €).

La ETF tiene el derecho de ocupación de permanecer en las instalaciones de Villa Gualino hasta finales de 2027. No obstante, sigue existiendo cierta incertidumbre sobre el futuro a largo plazo del Complejo Villa Gualino, parcialmente abandonado desde 2012. Las condiciones de su ocupación están reguladas por un nuevo contrato de prestación de servicios con el propietario del edificio (Regione Piemonte) que prescribe a finales de 2018. A pesar de esta incertidumbre, la ETF no tiene previsto realizar ninguna mudanza ni prevé cambios respecto a los derechos de ocupación (valor: 1 666 666,68 EUR)

En 2010 entró en vigor la norma contable n.º 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 EUR, pero en 2011 la ETF lo redujo a 100 000 EUR. 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 2016, las aplicaciones TRAMS, Allegro, Sharepoint, Dashboard e Intranet siguieron utilizándose y generaron algunos costes de desarrollo adicionales de menor cuantía que seguirán generándose en los próximos años. El desarrollo para Dashboard comenzó en 2010 bajo el régimen inicial de importancia de un activo completado de 500 000 EUR, en 2015, el valor total fue, inesperadamente, ligeramente superior a 500 000 EUR. La cantidad activada solo puede ser la cantidad gastada en 2015 y 2016, sumando hasta 137 633 EUR.

En 2014, se empezó a desarrollar WEB 2016. Aunque para WEB 2016 no ha presentado ningún plan de proyecto oficial, en base a la experiencia con Intranet, se decidió que los costes totales de desarrollo serían superiores a los 100 000 EUR. Por ello, los costes de desarrollo para WEB 2016 se registran a través de un software generado internamente que se encuentra en desarrollo.

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 EUR consignado al coste en la moneda nacional, convertida a euros al tipo de cambio contable aplicable en la fecha de adquisición. Aunque el Reglamento Financiero ya no indica un precio de adquisición, la ETF continua manteniendo 420 EUR como base para el reconocimiento de un activo.

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.

Inmovilizado inmaterial

	Derechos de ocupación de locales	Software generado internamente en desarrollo	Software generado internamente en uso	Licencias de software	Total
A. Valor de adquisición:					
Valor a 1.1.2016	5,000,000.00	25,760.00	715,714.35	554,872.03	6,296,346.38
Cambios durante el ejercicio:					
• Adquisiciones			135,319.00	1,140.58	136,459.58
• □Retiradas/Traspasos				-4,550.00	-4,550.00
• □Corrección del valor del balance					0.00
Final del ejercicio:	5,000,000.00	25,760.00	851,033.35	551,462.61	6,428,255.96
B. Amortización					
Valor a 1.1.2016	-3,499,999.99	0.00	-322,667.55	-552,146.03	-4,374,813.57
Cambios durante el ejercicio:					
• Adquisiciones	-166,666.67		-235,499.25	-1,420.58	-403,586.50
• □Retiradas				3,700.00	3,700.00
• □Corrección del valor del balance					0.00
Final del ejercicio:	-3,666,666.66	0.00	-558,166.80	-549,866.61	-4,774,700.07
Valor neto (A + B)	1,333,333.34	25,760.00	292,866.55	1,596.00	1,653,555.89

Inmovilizado material

	Planta y maquinaria	Instalaciones, máquinas y mobiliario	Material informático	Otro inmovilizado	Total
A. Valor de adquisición:					
Valor a 1.1.2016	4,344.00	638,322.76	861,209.75	207,177.46	1,711,053.97
Cambios durante el ejercicio:					
• Traspasos					0.00
• Adquisiciones		27,183.46	46,074.17	69,315.09	142,572.72
• □Retiradas		-25,419.54	-130,437.09	-74,243.00	-230,099.63
• □Corrección del valor del balance					0.00
Final del ejercicio:	4,344.00	640,086.68	776,846.83	202,249.55	1,623,527.06
B. Amortización					
Valor a 1.1.2016	-4,344.00	-205,150.76	-677,982.75	-167,621.46	-1,055,098.97
Cambios durante el ejercicio:					
• Traspasos					0.00
• Adquisiciones		-55,321.46	-82,650.17	-23,804.09	-161,775.72
• □Retiradas		25,419.54	128,441.09	72,137.00	225,997.63
• □Cancelación					0.00
• □Corrección del valor del balance					0.00
Final del ejercicio:	-4,344.00	-235,052.68	-632,191.83	-119,288.55	-990,877.06
Valor neto (A + B)	0.00	405,034.00	144,655.00	82,961.00	632,650.00

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

En 2016, la ETF eliminó las publicaciones en inventarios, tanto físicas como del balance. Dado que la ETF desde hace unos años imprime sus propias publicaciones, ha decidido mantener en inventario un máximo de cinco copias de cada publicación. La mayoría de las publicaciones pueden descargarse de Internet y, si es necesario, la ETF imprime el número de copias necesario.

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 al (los) importe(s) original(es) abonado(s), del (de los) que se detrae(n) los importes devueltos, los importes elegibles saldados, los importes elegibles estimados no saldados aún al cierre del ejercicio, y las reducciones de valor. En 2016, los importes devengados en la fecha de cierre se indican en el lado de los activos y la prefinanciación en el lado de los pasivos bajo diferidos y devengos.

Cuentas a cobrar a corto plazo

Bajo las cuentas a cobrar a corto plazo, se registran los anticipos de misión abonados pendientes, los gastos diferidos y las cuentas por cobrar con entidades consolidadas. El importe de cuentas por cobrar y otros créditos de 2 090 243,07 EUR comprende lo siguiente:

Descripción - Cuentas por cobrar corrientes	Importe
Cuentas corrientes de miembros del personal	8,729.27
SUBTOTAL	8,729.27
Descripción - Otras cuentas por cobrar	Importe
Anticipos de misión abonados	6,749.27
Otras partidas del personal	3,189.40
Gastos diferidos	3,201.77
Cuentas por cobrar a corto plazo con entidades consolidadas	166,875.13
SUBTOTAL	1,901,498.23
TOTAL	2,081,513.80
	2,090,243.07

Cuenta de caja

El efectivo y los equivalentes de efectivo se consignan en el balance a su coste. Incluyen efectivo en caja, depósitos efectuados en bancos, pagos enviados al banco. El interés recibido en enero del año siguiente con una fecha valor al cierre del ejercicio financiero ya no se registrará al cierre del ejercicio, debido al hecho de que el interés ya no se reembolsará a la CE sino que se volverá a introducir en el presupuesto de la ETF. Un descenso con respecto al año anterior, debido a que la ETF ha saldado la mayor parte del proyecto GEMM y debido al elevado porcentaje general de pagos ejecutados.

Pasivo

Activo neto

El activo neto se compone del déficit o superávit acumulado de ejercicios anteriores, más el resultado económico del ejercicio. (Véase también el cuadro 3, Cuenta de variaciones de activos netos).

Provisión para riesgos y pasivos

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 2016, la ETF no dispone de provisiones para casos legales ni para ajustes salariales pendientes.

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 3 273 909,51 EUR, se asocian principalmente a los gastos devengados estimados con respecto a los créditos prorrogados a 2017. 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.

La partida de otros créditos asciende a 2320,42 EUR y corresponde a los bienes recibidos pendientes, ingresos varios e intereses devengados para el cuarto trimestre que deben incluirse en el presupuesto de 2017.

En otras cuentas por pagar se clasifican los gastos devengados relacionados con la prefinanciación abonada y los importes prorrogados a 2017. Al igual que en los años anteriores, la ETF siguió verificando intensamente los gastos devengados y volvió a extender el periodo de seguimiento para su cálculo, que volvió a mejorar la precisión del mismo. Se ha producido un descenso general respecto a 2015. También se clasifican en otras cuentas por pagar las vacaciones no disfrutadas en 2016, en las que se registró una ligera disminución. Por tercer año se consignan en los gastos devengados las horas de horario flexible pendientes a 31 de diciembre de 2015. Debido a los nuevos Reglamentos del Personal, esas horas ahora se prorrogan al ejercicio siguiente, mientras que en el pasado se anulaban a 31 de diciembre.

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

Descripción - Cuentas por pagar corrientes	Importe
Proveedores	44,243.30
	SUBTOTAL
	44,243.30
Descripción - Otras cuentas por pagar	Importe
Bienes recibidos pendientes	1.761,12
Varios ingresos a introducir	298,06
Interés 2016	261,24
	SUBTOTAL
	2.320,42
Descripción - Otras cuentas por pagar	Importe
Vacaciones no disfrutadas en 2016	190.801,87
Horario flexible no disfrutado en 2016	38.258,48
Gastos devengados respecto a importes prorrogados a 2016	953.262,64
	SUBTOTAL
	1.182.322,99
Otras cuentas por pagar a entidades consolidadas de la CE	8.058,39
Prefinanciación recibida de entidades consolidadas de la UE	2.036.964,41
	TOTAL
	3.273.909,51

La disminución general en las cuentas por pagar se debe al elevado porcentaje de pagos ejecutados, lo que resulta en un menor importe de prefinanciación y prórrogas y los gastos devengados relacionados. La ETF abonó el 97,66 % de los créditos de pago disponibles y ha de devolver un total de 87 703,81 EUR a la CE.

Este importe se desglosa como se indica a continuación:

Descripción del Convenio	DG o Servicio de la CE	Importe	Estado/comentarios
Subvención de la CE	DG EAC	87.703,81	Resultado de 2016
Proyecto GEMM	DG NEAR	1.949.260,60	Prefinanciación GEMM
	TOTAL	2.036.964,41	

En 2016, los importes registrados bajo «otras cuentas por pagar a entidades consolidadas de la CE» hacen referencia al interés bancario acumulado para el proyecto GEMM y a algunos pequeños saldos entre agencias procedentes de transacciones de salario.

Descripción del Convenio	DG o Servicio de la CE	Importe
Intereses 2013 -2014 - 2015 - 2016 GEMM	COMM - NEAR	7,958.78
Saldos varios entre agencias	COMM - Agencias	99.61
TOTAL		8,058.39

2. ESTADO DE LOS RESULTADOS FINANCIEROS

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, 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 distintos a la subvención, la ETF aplica el mismo método al aplicado a los fondos no procedentes de la CE, 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 20 144 193,47 EUR, menos el importe que deba reembolsarse, es decir, 87 703,81 EUR (cuenta de resultado de la ejecución presupuestaria), lo que arroja un saldo de 20 056 489,66 EUR.
- Otros ingresos están constituidos por un importe de 53 555,90 EUR, interés acumulado introducido en el presupuesto por un importe de 1 132,22 EUR y 991,74 EUR de diferencias de cambio, sumando un importe total de 55 679,86 EUR.
- También se introducen como ingresos de explotación los ajustes por gastos devengados ya contabilizados en 2016, que representan el importe de gastos para el proyecto GEMM (519 561,22 EUR), a liquidarse 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 2016.

Los créditos de los Títulos 1 y 2 se prorrogan solo hasta el siguiente ejercicio. Solo se cancelan los créditos no utilizados al final del ejercicio. 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 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 de administración 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 y los intereses de demora.

3. CUENTA DE VARIACIONES DEL ACTIVO NETO

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

4. ESTADO DE FLUJOS DE TESORERÍA

El estado del flujo de tesorería 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 disminuido debido al elevado importe de los pagos ejecutados.

5. CUENTA DE RESULTADOS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

La cuenta de resultados de la ejecución presupuestaria fue elaborada de acuerdo con los requisitos del Reglamento de la Comisión (artículo 143 del Reglamento (UE, Euratom) n.º 966/2012: Normas aplicables a las cuentas)

El resultado de la ejecución presupuestaria en 2016 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 tipo de cambio registradas durante el ejercicio; y
- 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 2016 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 comprometidos y pendientes de pago.

8. REVELACIÓN DE INFORMACIÓN

Ingresos desglosados en operaciones con contraprestación y operaciones sin contraprestación

La información se presenta de acuerdo con las normas contables de la CE n.^o 4 y 17, que requieren que los ingresos sean desglosados en operaciones con contraprestación y sin contraprestación.

Las operaciones con contraprestación son operaciones en las que una entidad recibe activos o servicios, o cuenta con pasivos extinguidos, y aporta aproximadamente el mismo valor (mayoritariamente en forma de efectivo, bienes, servicios o uso de activos) a otra entidad a cambio. Como ejemplo de operación con contraprestación podemos citar la compra o venta de bienes o servicios, la disposición de activos y los intereses bancarios.

Las transacciones sin contraprestación son aquellas en las que una entidad recibe valor de otra sin entregar de manera directa un valor aproximadamente equivalente a cambio o entrega valor a otra sin recibir de manera directa un valor aproximadamente equivalente a cambio. Como ejemplo de operaciones sin contraprestación podemos citar la subvención de la CE, los subsidios y las donaciones.

Operaciones sin contraprestación	2016	2015
Subvención de la CE	20,056,489.66	19,769,836.67
Varios	54,771.73	40,847.35
Ministerio de Asuntos Exteriores de Italia	0.00	3,438.51
Liquidación pendiente CE - GEMM	519,561.22	624,664.16
CE - FRAME	0.00	72,795.50
	20,630,822.61	20,511,582.19
Operaciones con contraprestación		
Intereses bancarios	1,132.22	9,041.65

Información a revelar sobre partes vinculadas

La información se presenta de acuerdo con la norma contable de la CE n.^o 15. Esta norma requiere la comunicación de determinada información sobre la remuneración del personal clave de la dirección durante el periodo correspondiente, los créditos concedidos y las contraprestaciones por éstos recibidas por los servicios prestados a la entidad que no correspondan a los propios de un miembro del órgano de dirección o un empleado. La comunicación de información requerida por esta norma garantizará la aplicación de unos niveles de transparencia mínimos a la remuneración del personal directivo clave.

	2016	2015
Número de Ordenadores al cierre del ejercicio	1	1
Análisis por categoría		
AD14	1	1

El Ordenador es remunerado de acuerdo con el Estatuto de los funcionarios de las Comunidades Europeas.

Investigación y costes de desarrollo no capitalizados

La comunicación de esta información se presenta de acuerdo con la norma contable de la CE n.º 6, que requiere la presentación de las cantidades correspondientes a investigación y costes de desarrollo para los activos intangibles (software), generados interna o externamente, que no hayan sido capitalizados. En el Apéndice 5 se adjunta una especificación de los proyectos correspondientes.

Se reconocieron como gastos los siguientes importes en el estado de los resultados financieros	2016	2015
Gastos en investigación	0.00	7,160.00
Gastos en desarrollo	0.00	221,523.00

Calificación crediticia y calidad de las cuentas a cobrar y la tesorería

De acuerdo con la norma contable de la CE n.º 11, el Apéndice 6 recoge la calidad de los créditos (calificación) y el riesgo de los activos y pasivos financieros de la Agencia.

Calidad crediticia de los activos financieros que no están en mora ni deteriorados

	Activos financieros disponibles para la venta (incluyendo los intereses devengados)	Préstamos (incluyendo depósitos a corto plazo > 3 meses y < 1 año)	Cuentas por cobrar con los Estados Miembros	Cuentas por cobrar con terceros	Cuentas por cobrar con entidades consolidadas	Préstamos a corto plazo (< 3 meses - incluyendo los intereses devengados)	Liquidez y flujos de caja equivalente
Contrapartidas con calificación crediticia externa:	0.00	0.00	0.00	188,245.19	1,901,997.88	0.00	613,542.25
Calificación suprema y alta	0.00	0.00	0.00	187,259.28	n/a	0.00	586,502.28
Calificación media-superior	0.00	0.00	0.00		n/a	0.00	0.00
Calificación media-inferior	0.00	0.00	0.00		n/a	0.00	25,532.11
Sin calificación	0.00	0.00	0.00		n/a	0.00	0.00
No asignado	0.00	0.00	0.00	985.91	n/a	0.00	1,507.86

Contrapartidas sin calificación crediticia externa:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Grupo 1 - Deudores que nunca han incumplido			n/a				
Grupo 2 - Deudores que han incumplido en el pasado			n/a		n/a		

Análisis de la antigüedad de activos financieros cuyo valor no se ha deteriorado

	Ni en mora ni deteriorados (1)	En mora pero no deteriorados			Total (1+2+3+4)
		< 1 año (2)	1-5 años (3)	> 5 años (4)	
Activos financieros disponibles para la venta (incluyendo los intereses devengados)2					
Préstamos	31-Dec-16	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuentas por cobrar con los Estados Miembros	31-Dec-16	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuentas por cobrar con terceros	31-Dec-16	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuentas por cobrar con entidades consolidadas	31-Dec-16	188,245.19	0.00	0.00	0.00
	31-Dec-16	1,901,997.88	0.00	0.00	1,901,997.88

Riesgo de liquidez

Los pasivos de la entidad han mantenido vencimientos contractuales tal y como se resumen a continuación:

A 31 de diciembre de 2015	< 1 año	1 - 5 años	> 5 años	Total
Cuentas por pagar con terceros	46,563.72	0.00	0.00	46,563.72
Cuentas por pagar con entidades consolidadas	2,045,022.80	0.00	0.00	2,045,022.80
Pasivo total	2,091,586.52	0.00	0.00	2,091,586.52

V. Notas a la ejecución del presupuesto y la gestión financiera

1. Introducción

Principios presupuestarios

Los principios presupuestarios aprobados por la ETF se ajustan a las disposiciones asociadas del Reglamento financiero de la ETF, adoptado por el Consejo de Dirección de la ETF el 20 de diciembre de 2013, vigente desde el 1 de enero de 2014 (salvo el artículo 47 y el artículo 82, apartado 5, que entraron en vigor el 1 de enero de 2015, así como el artículo 32 y el artículo 33, apartados 5 y 8, que entraron en vigor el 1 de enero de 2016) y complementado por las modalidades de ejecución adoptadas el 11 de diciembre de 2014, vigente desde el 1 de enero de 2014 (salvo el artículo 25, que entró en vigor el 1 de enero de 2015). 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 especificación;
- g) el principio de sólida 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 Título 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 el proyecto GEMM.

La ejecución presupuestaria 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 2016 y los prorrogados (en parte) a 2017.

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 2016.

Ejecución del presupuesto de la ETF en 2016

Con el fin de brindar al lector una visión global y exhaustiva de las actividades financieras asociadas a la ejecución presupuestaria en 2016, se presenta a continuación un cuadro de los créditos de compromiso y de pago. Las cifras de pagos incluyen no solo los ejecutados en 2016 y vinculados al presupuesto de ese ejercicio, sino también los ejecutados en 2016 y basados en presupuestos de ejercicios anteriores.

2. Utilización de los créditos

i. Créditos del presente ejercicio – Subvención de la ETF

Créditos de compromiso							Créditos de pago								
Partida	Descripción	Presupuesto inicial 2016	Importe total de transferencias y créditos adicionales 2016	Créditos de compromiso finales disponibles 2016	Compromisos 2016	Total de compromisos prorrogados a 2017	Presupuesto inicial 2016	Transferencias y modificaciones 2016	Créditos de pago finales disponibles 2016	Pagos ejecutados en 2016 asociados a compromisos de 2016	Pagos ejecutados en 2016 asociados a compromisos de 2015	Importe total de pagos ejecutados en 2016	Créditos de pago prorrogados a 2017		
1100	Sueldos base	10 712 000,00	-265 075,00	10 446 925,00	10 446 924,50	100,00 %	0,00	10 712 000,00	-265 075,00	10 446 925,00	10 446 924,50	0,00	10 446 924,50	100,00 %	0,00
1110	Agente contractual	2 115 000,00	-128 392,00	1 986 608,00	1 986 607,63	100,00 %	0,63	2 115 000,00	-128 392,00	1 986 608,00	1 986 607,00	0,00	1 986 607,00	100,00 %	0,63
1112	Agentes locales	135 000,00	-70 418,00	64 582,00	64 581,20	100,00 %	127,92	135 000,00	-70 418,00	64 582,00	64 453,28	0,00	64 453,28	99,80 %	127,92
1177	Otros servicios prestados y servicios de auditoría interinstitucionales	368 000,00	-22 428,00	345 572,00	345 571,88	100,00 %	47 683,23	368 000,00	-22 428,00	345 572,00	297 888,65	0,00	297 888,65	86,20 %	47 683,23
1180	Otros gastos de contratación	29 000,00	13 261,00	42 261,00	42 261,00	100,00 %	5 860,63	29 000,00	13 261,00	42 261,00	36 400,37	0,00	36 400,37	86,13 %	5 860,63
Subtotal Capítulo 11 - Personal en empleo activo		13 359 000,00	-473 052,00	12 885 948,00	12 885 946,21	100,00 %	53 672,41	13 359 000,00	-473 052,00	12 885 948,00	12 832 273,80	0,00	12 832 273,80	99,58 %	53 672,41
1300	Gastos de misiones y viajes	150 000,00	-45 000,00	105 000,00	105 000,00	100,00 %	13 548,29	150 000,00	-45 000,00	105 000,00	91 451,71	0,00	91 451,71	87,10 %	13 548,29
Subtotal Capítulo 13 - Misiones y viajes		150 000,00	-45 000,00	105 000,00	105 000,00	100,00 %	13 548,29	150 000,00	-45 000,00	105 000,00	91 451,71	0,00	91 451,71	87,10 %	13 548,29
1430	Servicio médico	35 000,00	-8 456,00	26 544,00	26 543,85	100,00 %	7 599,18	35 000,00	-8 456,00	26 544,00	18 944,67	0,00	18 944,67	71,37 %	7 599,18
1440	Formación interna	250 000,00	-46 000,00	204 000,00	203 626,39	99,82 %	72 972,84	250 000,00	-46 000,00	204 000,00	130 653,55	0,00	130 653,55	64,05 %	72 972,84
1490	Otras prestaciones	25 000,00	-5 002,00	19 998,00	19 998,00	100,00 %	7 394,00	25 000,00	-5 002,00	19 998,00	12 604,00	0,00	12 604,00	63,03 %	7 394,00
Subtotal Capítulo 14 - Infraestructura sociomédica		310 000,00	-59 458,00	250 542,00	250 168,24	99,85 %	87 966,02	310 000,00	-59 458,00	250 542,00	162 202,22	0,00	162 202,22	64,74 %	87 966,02
1520	Expertos nacionales destinados fuera de su país	40 000,00	-29 647,00	10 353,00	10 145,56	0,00 %	0,00	40 000,00	-29 647,00	10 353,00	10 145,56	0,00	10 145,56	0,00 %	0,00
Subtotal Capítulo 15 - Intercambios de personal entre la ETF y el sector público		40 000,00	-29 647,00	10 353,00	10 145,56	0,00 %	0,00	40 000,00	-29 647,00	10 353,00	10 145,56	0,00	10 145,56	0,00 %	0,00
1700	Gastos de recepción y	8 400,00	-3 350,00	5 050,00	5 050,00	100,00 %	0,17	8 400,00	-3 350,00	5 050,00	5 049,83	0,00	5 049,83	100,00 %	0,17

Créditos de compromiso							Créditos de pago						
Partida	Descripción	Presupuesto inicial 2016	Importe total de transferencias y créditos adicionales 2016	Créditos de compromiso finales disponibles 2016	Compromisos 2016	Total de compromisos prorrogados a 2017	Presupuesto inicial 2016	Transferencias y modificaciones 2016	Créditos de pago finales disponibles 2016	Pagos ejecutados en 2016 asociados a compromisos de 2016	Pagos ejecutados en 2016 asociados a compromisos de 2015	Importe total de pagos ejecutados en 2016	Créditos de pago prorrogados a 2017
	representación												
Subtotal	Capítulo 17 - Gastos de recepción y representación	8 400,00	-3350,00	5 050,00	5 050,00	100,00 %	0,17	8 400,00	-3 350,00	5 050,00	5 049,83	0,00	5 049,83 100,00 % 0,17
Subtotal	Título 1 - GASTOS relativos al personal vinculado a la ETF	13 867 400,00	-610 507,00	13 256 893,00	13 256 310,01	100,00 %	155 186,89	13 867 400,00	-610 507,00	13 256 893,00	13 101 123,12	0,00	13 101 123,12 98,82 % 155 186,89
2000	Alquileres	14 501,00	-2 693,00	11 808,00	11 808,00	100,00 %	0,00	14 501,00	-2 693,00	11 808,00	11 808,00	0,00	11 808,00 100,00 % 0,00
2020	Agua, gas, electricidad y calefacción	143 742,00	-36 847,00	106 895,00	106 894,02	100,00 %	0,00	143 742,00	-36 847,00	106 895,00	106 894,02	0,00	106 894,02 100,00 % 0,00
2030	Limpieza y mantenimiento	227 050,00	-64 035,00	163 015,00	163 014,31	100,00 %	7 121,46	227 050,00	-64 035,00	163 015,00	155 892,85	0,00	155 892,85 95,63 % 7 121,46
2040	Mobiliario de los locales	65 000,00	6 208,00	71 208,00	71 207,59	100,00 %	22 081,00	65 000,00	6 208,00	71 208,00	49 126,59	0,00	49 126,59 68,99 % 22 081,00
2050	Seguridad y vigilancia de edificios	128 007,00	3 872,00	131 879,00	131 878,86	100,00 %	12 317,00	128 007,00	3 872,00	131 879,00	119 561,86	0,00	119 561,86 90,66 % 12 317,00
2090	Otros gastos relativos a inmuebles	39 300,00	3 048,00	42 348,00	42 347,42	100,00 %	989,80	39 300,00	3 048,00	42 348,00	41 357,62	0,00	41 357,62 97,66 % 989,80
20	Total del capítulo	617 600,00	-90 447,00	527 153,00	527 150,20	100,00 %	42 509,26	617 600,00	-90 447,00	527 153,00	484 640,94	0,00	484 640,94 91,94 % 42 509,26
2100	Hardware TIC	118 000,00	150 846,22	268 846,22	268 599,71	99,91 %	108 836,90	118 000,00	150 846,22	268 846,22	159 762,81	0,00	159 762,81 59,43 % 108 836,90
2101	Desarrollo y compra de software	269 700,00	48 732,00	318 432,00	318 417,28	100,00 %	69 409,48	269 700,00	48 732,00	318 432,00	249 007,80	0,00	249 007,80 78,20 % 69 409,48
2103	Gastos en telecomunicaciones	167 600,00	-34 334,00	133 266,00	133 266,00	100,00 %	37 140,51	167 600,00	-34 334,00	133 266,00	96 125,49	0,00	96 125,49 72,13 % 37 140,51
2105	Sistemas de TI CE	119 900,00	42 671,00	162 571,00	162 571,00	100,00 %	0,00	119 900,00	42 671,00	162 571,00	162 571,00	0,00	162 571,00 100,00 % 0,00
21	Total del capítulo	675 200,00	207 915,22	883 115,22	882 853,99	99,97 %	215 386,89	675 200,00	207 915,22	883 115,22	667 467,10	0,00	667 467,10 3,10 215 386,89
2200	Compras	67 100,00	-31 129,00	35 971,00	35 970,75	100,00 %	0,00	67 100,00	-31 129,00	35 971,00	35 970,75	0,00	35 970,75 100,00 % 0,00
2210	Compras	20 000,00	23 296,00	43 296,00	43 135,00	99,63 %	4 103,00	20 000,00	23 296,00	43 296,00	39 032,00	0,00	39 032,00 90,15 % 4 103,00

Créditos de compromiso							Créditos de pago								
Partida	Descripción	Presupuesto inicial 2016	Importe total de transferencias y créditos adicionales 2016	Créditos de compromiso finales disponibles 2016	Compromisos 2016	Total de compromisos prorrogados a 2017	Presupuesto inicial 2016	Transferencias y modificaciones 2016	Créditos de pago finales disponibles 2016	Pagos ejecutados en 2016 asociados a compromisos de 2016	Pagos ejecutados en 2016 asociados a compromisos de 2015	Importe total de pagos ejecutados en 2016	Créditos de pago prorrogados a 2017		
22	Total del capítulo	87 100,00	-7 833,00	79 267,00	79 105,75	99,80 %	4 103,00	87 100,00	-7 833,00	79 267,00	75 002,75	0,00	75 002,75	94,62 %	4 103,00
2300	Papelera y material de oficina	43 000,00	-9 322,00	33 678,00	33 675,36	99,99 %	1 520,80	43 000,00	-9 322,00	33 678,00	32 154,56	0,00	32 154,56	95,48 %	1 520,80
2320	Gastos financieros varios	2000,00	-1 650,00	350,00	350,00	100,00 %	46,49	2 000,00	-1 650,00	350,00	303,51	0,00	303,51	86,72 %	46,49
2330	Gastos legales	10 000,00	-9 680,00	320,00	310,40	0,00 %	0,00	10 000,00	-9 680,00	320,00	310,40	0,00	310,40	97,00 %	0,00
2350	Seguros varios	18 500,00	-3 502,00	14 998,00	14 997,92	100,00 %	1 072,00	18 500,00	-3 502,00	14 998,00	13 925,92	0,00	13 925,92	92,85 %	1 072,00
2355	Gastos menores	5 000,00	-329,00	4 671,00	4 670,81	100,00 %	1 530,48	5 000,00	-329,00	4 671,00	3 140,33	0,00	3 140,33	67,23 %	1 530,48
2360	Publicaciones	4 500,00	-3 730,00	770,00	770,00	100,00 %	499,44	4 500,00	-3 730,00	770,00	270,56	0,00	270,56	35,14 %	499,44
23	Total del capítulo	83 000,00	-28 213,00	54 787,00	54 774,49	99,98 %	4 669,21	83 000,00	-28 213,00	54 787,00	50 105,28	0,00	50 105,28	91,45 %	4 669,21
2400	Correspondencia y gastos de mensajería	26 200,00	-3 500,00	22 700,00	22 700,00	100,00 %	3 301,59	26 200,00	-3 500,00	22 700,00	19 398,41	0,00	19 398,41	85,46 %	3 301,59
24	Total del capítulo	26 200,00	-3 500,00	22 700,00	22 700,00	100,00 %	3 301,59	26 200,00	-3 500,00	22 700,00	19 398,41	0,00	19 398,41	85,46 %	3 301,59
2500	Gastos de reuniones en general	100 000,00	35 467,00	135 467,00	135 466,03	100,00 %	43 480,88	100 000,00	35 467,00	135 467,00	91 985,15	0,00	91 985,15	67,90 %	43 480,88
25	Total del capítulo	100 000,00	35 467,00	135 467,00	135 466,03	100,00 %	43 480,88	100 000,00	35 467,00	135 467,00	91 985,15	0,00	91 985,15	67,90 %	43 480,88
2	TOTAL:	1 589 100,00	113 389,22	1 702 489,22	1 702 050,46	99,97 %	313 450,83	1 589 100,00	113 389,22	1 702 489,22	1 388 599,63	0,00	1 388 599,63	81,56 %	313 450,83
3010	Publicaciones generales	384 500,00	124 828,00	509 328,00	509 187,17	99,97 %	170 804,84	384 500,00	59 620,00	444 120,00	338 382,33	105 736,06	444 118,39	100,00 %	0,00
3030	Asociación a entidades profesionales y cuotas	5 000,00	-4 051,00	949,00	948,45	99,94 %	0,00	5 000,00	-4 051,00	949,00	948,45	0,00	948,45	99,94 %	0,00
3040	Gastos de traducción	180 000,00	-29 000,00	151 000,00	151 000,00	100,00 %	4935,75	180 000,00	-26 720,00	153 280,00	146 064,25	7 210,82	153 275,07	100,00 %	0,00
30	Total del capítulo	569 500,00	91 777,00	661 277,00	661 135,62	99,98 %	175 740,59	569 500,00	28 849,00	598 349,00	485 395,03	112 946,88	598 341,91	100,00 %	0,00
3100	Acciones prioritarias	3 138 000,00	377 073,00	3 515 073,00	3 515 069,05	100,00 %	1 211 304,18	3 138 000,00	469 001,00	3 607 001,00	2 303 764,87	1 301 898,24	3 605 663,11	99,96 %	
3140	Evaluación de impacto y auditoría de las actividades del Programa de	220 000,00	4 400,00	224 400,00	224 230,99	99,92 %	88 339,34	220 000,00	-32 600,00	187 400,00	135 891,65	51 414,60	187 306,25	99,95 %	0,00

Créditos de compromiso							Créditos de pago								
Partida	Descripción	Presupuesto inicial 2016	Importe total de transferencias y créditos adicionales 2016	Créditos de compromiso finales disponibles 2016	Compromisos 2016	Total de compromisos prorrogados a 2017	Presupuesto inicial 2016	Transferencias y modificaciones 2016	Créditos de pago finales disponibles 2016	Pagos ejecutados en 2016 asociados a compromisos de 2016	Pagos ejecutados en 2016 asociados a compromisos de 2015	Importe total de pagos ejecutados en 2016	Créditos de pago prorrogados a 2017		
	trabajo														
31	Total del capítulo	3 358 000,00	381 473,00	3 739 473,00	3 739 300,04	100,00 %	1 299 643,52	3 358 000,00	436 401,00	3 794 401,00	2 439 656,52	1 353 312,84	3 792 969,36	99,96 %	0,00
3200	Misiones operativas	761 000,00	25 000,00	786 000,00	786 000,00	100,00 %	95 102,44	761 000,00	33 000,00	794 000,00	690 897,56	102 670,17	793 567,73	99,95 %	0,00
32	Total del capítulo	761 000,00	25 000,00	786 000,00	786 000,00	100,00 %	95 102,44	761 000,00	33 000,00	794 000,00	690 897,56	102 670,17	793 567,73	99,95 %	0,00
3	TOTAL:	4 688 500,00	498 250,00	5 186 750,00	5 186 435,66	99,99 %	1 570 486,55	4 688 500,00	498 250,00	5 186 750,00	3 615 949,11	1 568 929,89	5 184 879,00	99,96 %	0,00
	Total de origen de los fondos	20 145 000,00	1 132,22	20 146 132,22	20 144 796,13	99,99 %	2 039 124,27	20 145 000,00	1 132,22	20 146 132,22	18 105 671,86	1 568 929,89	19 674 601,75	97,66 %	468 637,72

ii. Créditos de reutilización de fondos recibidos en 2016

Créditos de compromiso

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 2017	Presupuesto disponible para pagos	Importe total de las transferencias	Presupuesto total disponible para pagos	Importe total de los pagos aceptados	% de pagos ejecutados	Créditos de compromiso disponibles prorrogados a 2017	Créditos de pago disponibles prorrogados a 2017	Créditos de compromiso y de pago prorrogados automáticamente	
1100	Sueldos base	0.00	2,550.00	2,450.00	96.08%	100.00	0.00	2,550.00	2,450.00	96.08%	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	
1112	Agentes locales	0.00	46,366.43	46,366.43	100.00%	0.00	0.00	46,366.43	46,366.43	100.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
11 Total del capítulo		0.00	48,916.43	48,916.43	99.80%	100.00	0.00	48,916.43	48,916.43	99.80%	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	
1300	Misiones	0.00	447.92	447.92	100.00%	0.00	0.00	447.92	447.92	100.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
13 Total del capítulo		0.00	447.92	447.92	100.00%	0.00	0.00	447.92	447.92	100.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	
1 TOTAL:		0.00	49,364.35	49,264.35	99.80%	100.00	0.00	49,364.35	49,264.35	99.80%	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	
2350	Seguros varios	0.00	1,997.97	1,997.97	1,100.00	55.06%	897.97	0.00	1,997.97	1,997.97	1,100.00	55.06%	897.97	897.97	897.97	897.97
23 Total del capítulo		0.00	1,997.97	1,997.97	1,100.00	55.06%	897.97	0.00	1,997.97	1,997.97	1,100.00	55.06%	897.97	897.97	897.97	897.97
2 TOTAL:		0.00	1,997.97	1,997.97	1,100.00	55.06%	897.97	0.00	1,997.97	1,997.97	1,100.00	55.06%	897.97	897.97	897.97	897.97
3100	Proyectos estratégicos	0.00	54.53	54.53	54.53	100.00%	0.00	0.00	54.53	54.53	54.53	100.00%	0.00	0.00	0.00	0.00
Evaluación de impacto y auditoría de las actividades del																
3140	Programa de trabajo	0.00	1,260.38	1,260.38	1,260.38	100.00%	0.00	0.00	1,260.38	1,260.38	1,260.38	100.00%	0.00	0.00	630.38	630.38
31 Total del capítulo		0.00	1,314.91	1,314.91	1,314.91	100.00%	0.00	0.00	1,314.91	1,314.91	684.53	52.06%	0.00	630.38	630.38	630.38
3200	Misiones operativas	0.00	2,678.89	2,678.89	2,363.65	88.23%	315.24	0.00	2,678.89	2,678.89	2,419.65	90.32%	315.24	259.24	259.24	259.24
32 Total del capítulo		0.00	2,678.89	2,678.89	2,363.65	88.23%	315.24	0.00	2,678.89	2,678.89	2,419.65	90.32%	315.24	259.24	259.24	259.24
3 TOTAL:		0.00	3,993.80	3,993.80	3,678.56	92.11%	315.24	0.00	3,993.80	3,993.80	3,104.18	77.72%	315.24	889.62	889.62	889.62
Total de origen de los fondos		0.00	55,356.12	55,356.12	54,042.91	97.63%	1,313.21	0.00	55,356.12	55,356.12	53,468.53	96.59%	1,313.21	1,887.59	1,887.59	1,887.59

iii. Créditos prorrogados en la reutilización de fondos recibidos en 2015

Línea presupuestaria	Descripción	Créditos de compromiso				Créditos de pago				Créditos de pago disponibles prorrogados
		Presupuesto disponible para compromisos	Importe total de los compromisos aceptados	% comprometido	Créditos de compromiso prorrogados a 2017	Presupuesto disponible para pagos	Importe total de los pagos aceptados	% de pagos ejecutados	Pagos aceptados y créditos de compromiso prorrogados a 2017	
1100	Sueldos base	500.00	500.00	100.00%	0.00	500.00	500.00	100.00%	0.00	0.00
11	Total del capítulo	500.00	500.00	100.00%	0.00	500.00	500.00	100.00%	0.00	0.00
1	TOTAL:	500.00	500.00	100.00%	0.00	500.00	500.00	100.00%	0.00	0.00
3010	Publicaciones generales	65.41	65.41	100.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
30	Total del capítulo	65.41	65.41	100.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
3100	Proyectos estratégicos	266.28	266.28	100.00%	0.00	266.28	266.28	100.00%	0.00	0.00
31	Total del capítulo	266.28	266.28	100.00%	0.00	266.28	266.28	100.00%	0.00	0.00
3200	Misiones operativas	1,231.64	1,231.64	100.00%	0.00	690.52	690.52	100.00%	0.00	0.00
32	Total del capítulo	1,231.64	1,231.64	100.00%	0.00	690.52	690.52	100.00%	0.00	0.00
3	TOTAL:	1,563.33	1,563.33	100.00%	0.00	956.80	956.80	100.00%	0.00	0.00
	Total de origen de los fondos	2,063.33	2,063.33	100.00%	0.00	1,456.80	1,456.80	100.00%	0.00	0.00

iv. Créditos prorrogados de 2015 a 2016

Línea presupuestaria	Descripción	Créditos prorrogados de 2015 a 2016	Créditos de pago disponibles de 2015 en 2016	Importe total de créditos de pago ejecutados en 2016	Créditos de pago de 2014 cancelados en 2015
1112	Agentes locales	894.30	894.30	253.35	640.95
1177	Otros servicios prestados y servicios de auditoría interinstitucionales	31,764.13	31,764.13	28,004.15	3,759.98
11	Total del capítulo	32,658.43	32,658.43	28,257.50	4,400.93
1300	Gastos de misiones y viajes	20,621.39	20,621.39	12,451.47	8,169.92
13	Total del capítulo	20,621.39	20,621.39	12,451.47	8,169.92
1430	Servicio médico	2,615.44	2,615.44	1,096.00	1,519.44
1440	Formación interna	113,488.20	113,488.20	97,944.27	15,543.93
1490	Otras prestaciones	11,014.66	11,014.66	9,694.81	1,319.85
14	Total del capítulo	127,118.30	127,118.30	108,735.08	18,383.22
1	TOTAL:	180,398.12	180,398.12	149,444.05	30,954.07
2000	Alquileres	2,000.00	2,000.00	0.00	2,000.00
2030	Limpieza y mantenimiento	11,218.00	11,218.00	11,202.04	15.96
2040	Mobiliario de los locales	15,855.13	15,855.13	15,855.13	0.00
2050	Seguridad y vigilancia de edificios	68,175.06	68,175.06	66,785.06	1,390.00
2090	Otros gastos	20,000.00	20,000.00	14,000.00	6,000.00
20	Total del capítulo	117,248.19	117,248.19	107,842.23	9,405.96
2100	Hardware TIC	19,948.18	19,948.18	19,806.75	141.43
2101	Desarrollo y compra de software	96,200.67	96,200.67	95,458.49	742.18
2103	Gastos en telecomunicaciones	62,948.51	62,948.51	23,444.04	39,504.47
21	Total del capítulo	179,097.36	179,097.36	138,709.28	40,388.08
2200	Instalaciones técnicas	4,006.00	4,006.00	2,738.60	1,267.40
2210	Compras de equipo de oficina	2,002.00	2,002.00	2,002.00	0.00
22	Total del capítulo	6,008.00	6,008.00	4,740.60	1,267.40
2300	Papelería y material de oficina	5,879.23	5,879.23	5,879.23	0.00
2350	Seguros varios	1,284.00	1,284.00	0.00	1,284.00
2355	Gastos menores	2,500.00	2,500.00	1,000.00	1,500.00
2360	Publicaciones	328.64	328.64	194.20	134.44
23	Total del capítulo	9,991.87	9,991.87	7,073.43	2,918.44
2400	Correspondencia y gastos de mensajería	4,026.87	4,026.87	1,221.98	2,804.89
24	Total del capítulo	4,026.87	4,026.87	1,221.98	2,804.89
2500	Gastos de reuniones en general	50.00	50.00	0.00	50.00
25	Total del capítulo	50.00	50.00	0.00	50.00
2	TOTAL:	316,422.29	316,422.29	259,587.52	56,834.77
3010	Publicaciones generales	111,574.86	0.00	0.00	0.00
3040	Gastos de traducción	18,086.47	0.00	0.00	0.00
30	Total del capítulo	129,661.33	0.00	0.00	0.00
3100	Proyectos estratégicos	1,480,763.04	0.00	0.00	0.00
3140	Evaluación de impacto y auditoría de las actividades del Programa de trabajo	60,000.00	0.00	0.00	0.00
31	Total del capítulo	1,540,763.04	0.00	0.00	0.00
3200	Misiones operativas	159,429.61	0.00	0.00	0.00
32	Total del capítulo	159,429.61	0.00	0.00	0.00
3	TOTAL:	1,829,853.98	0.00	0.00	0.00
	Total de origen de los fondos	2,326,674.39	496,820.41	409,031.57	87,788.84

En el Título 3, compromisos relativos a la subvención de la ETF, se prorrogaron de 2014 a 2016 compromisos por un importe acumulado de 1 829 853,98 EUR. Estos compromisos se pagan con

créditos de pago de 2016, y los importes abonados se incluyen en la tabla «i. Créditos del presente ejercicio».

iv. Créditos de fondos asignados

Capítulo	Descripción	Commitment credits				Créditos de pago			
		Créditos de compromiso finales disponibles 2016	Compromisos 2016	% del total comprometido	Créditos de compromiso disponibles prorrogados a 2017	Créditos de pago finales disponibles 2016	Total de pagos en 2016	% del total abonado	Créditos de pago prorrogados a 2017
42	Total	-	-	-	-	-	-	-	-
42	RH - Externos - Asistencia administrativa	81,629.02	78,782.50	96.51%	2,846.52	81,629.02	67,259.64	82.40%	14,369.38
42	RH - Por dietas - En el extranjero	31,752.76	31,752.34	100.00%	0.42	31,752.76	31,544.06	99.34%	208.70
42	Otros - Publicaciones	8,548.64	8,332.72	0.00%	215.92	8,548.64	8,332.72	0.00%	215.92
42	Otros - Estudios	260,580.00	258,006.56	99.01%	2,573.44	260,580.00	249,150.89	95.61%	11,429.11
42	Otros - Auditoría	14,221.85	14,181.25	99.71%	40.60	14,221.85	-	0.00%	14,221.85
42	Otros - Traducciones	34,465.28	31,839.23	92.38%	2,626.05	34,465.28	31,839.23	92.38%	2,626.05
42	Otros - Conferencias	255,610.09	231,987.23	90.76%	23,622.86	255,610.09	231,987.23	90.76%	23,622.86
42	Otros - Visibilidad	46,647.86	45,653.53	97.87%	994.33	46,647.86	45,653.53	97.87%	994.33
42	Viaje - Internacional	20,956.73	20,948.38	99.96%	8.35	20,956.73	19,407.30	92.61%	1,549.43
Total CE - Proyecto GEMM		754,412.23	721,483.74	95.64%	32,928.49	754,412.23	685,174.60	90.82%	69,237.63
43	Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2006	-	-	0.00%	-	0.00		0.00%	-
43	Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2008	-	-	0.00%	-	0.00		0.00%	0.00
43	Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2009	-	-	0.00%	-	0.00	0.00	0.00%	-
43	Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2011	-	-	0.00%	-	0.00		0.00%	-
43	Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2012	-	-	0.00%	-	0.00		0.00%	-
43	Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2013	-	-	0.00%	-	0.00		0.00%	-
43	Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2014	304.66	304.66	100.00%	-	304.66	304.66	100.00%	-
Total de otros donantes:		304.66	304.66	0.00%	0.00	304.66	304.66	100.00%	0.00

vi. Descripción de ingresos 2016

Fuente de ingresos	Ingresos en el presupuesto inicial	Ingresos en presupuestos modificados	Total ingresos presupuestados	Órdenes de recibo correspondientes al ejercicio presupuestario	Derechos prorrogados	Cobros efectuados sobre derechos prorrogados	Cobros efectuados sobre órdenes de recibo correspondientes al ejercicio presupuestario	Total importes cobrados	Importes pendientes de cobro
Subvención de la Comisión (para el presupuesto operativo, títulos 1, 2 y 3, de la agencia)	20,145,000.00	0.00	20,145,000.00	20,144,193.47	0.00	0.00	20,144,193.47	20,144,193.47	0.00
Reutilización de intereses bancarios	0.00	1,132.22	1,132.22	1,132.22	0.00	0.00	1,132.22	1,132.22	0.00
Otros ingresos	0.00	0.00	0.00	53,251.24	9,750.00	2,550.00	52,751.59	55,301.59	7,699.65
TOTAL	20,145,000.00	1,132.22	20,146,132.22	20,198,576.93	9,750.00	2,550.00	20,198,077.28	20,200,627.28	7,699.65

VII. Plantilla de personal de la ETF 2016

GRUPO DE FUNCIONES	GRADO	Plantilla de personal 2016	Puestos cubiertos
AD	16	0	0
	15	0	0
	14	1	1
	13	6	0
	12	13	8
	11	9	9
	10	6	7
	9	12	11
	8	7	10
	7	5	9
	6	0	2
	5	0	1
Subtotal del grupo de funciones AD		59	58
AST	11	2	0
	10	4	1
	9	9	8
	8	6	6
	7	4	4
	6	4	2
	5	2	4
	4	0	5
	3	0	1
	2	0	0
	1	0	0
Subtotal del grupo de funciones AST		31	31
TOTAL de puestos		90	89

Además, la ETF cuenta con 39 agentes locales. Además, la ETF cuenta con 1 agente local.

Anexo I: Listado de miembros del Consejo de Dirección en 2016

Comisión Europea Presidente	Sr. Michel Servoz Director General DG EMPL Empleo, Asuntos Sociales e Inclusión Comisión Europea
Comisión Europea Miembro suplente	Sr. Bernard Brunet Jefe de la Unidad de Asistencia Temática, Supervisión y Evaluación DG NEAR A Política y Estrategia para la Ampliación Comisión Europea
Comisión Europea Miembro suplente	Sr. Stefano Signore Jefe de Unidad DG DEVCO B3 Empleo, inclusión social y migración Comisión Europea
Experto sin derecho a voto	Sr. Jan Andersson
Experto sin derecho a voto	Sra. Edit Bauer
Austria - Miembro	Sr. Karl Wieczorek Experto superior División de Formación Profesional Ministerio Federal de Ciencia, Investigación y Economía
Austria - Suplente	Sr. Reinhard Nöbauer Experto superior Educación y formación profesionales Ministerio Federal de Educación y de la Mujer
Bélgica - Miembro	Sra. Micheline Scheyns Secretaría General Ministerio de Educación y Formación Profesional de Flandes
Bulgaria – Miembro (Reunión de noviembre)	Sr. Kaloyan Damyanov Consejero ministerial Ministerio de Educación y Ciencia
Croacia - Suplente	Sra. Tamara Hudolin Asesora experta superior Agencia para la Educación y Formación Profesionales y la Educación de Adultos
Chipre – Delegado representante (Reunión de junio)	Sr. Kefalas Soteris Inspector de estudios hoteleros y catering Ministerio de Educación y Cultura de Chipre Departamento de Educación Secundaria Técnica y Profesional
Chipre - Suplente (Reunión de noviembre)	Sr. Kostantinos Georgiou Inspector Educación Secundaria Técnica y Profesional Ministerio de Educación y Cultura
República Checa - Miembro	Sra. Helena Úlovcová

(Reunión de junio)

Directora en funciones
National Institute for Education, Education
Counselling Centre,
And Centre for Continuing Education of
Teachers
(NÜV)

Dinamarca - Suplente
(Reunión de junio)

Sr. Henrik Saxtorph
Jefe de Sección
Ministerio de Educación

Dinamarca - Suplente
(Reunión de noviembre)

Sra. Amalie Schmidt
Jefe de Sección
División de Asuntos Internacionales
Ministerio de Infancia, Educación e
Igualdad de Género

Estonia - Miembro

Sra. Külli All
Adjunta
Formación profesional y de adultos
Ministerio de Educación e Investigación

Estonia – Observador
(Reunión de junio)

Sra. Anneli Roose
Experto jefe
Ministerio de Educación e Investigación de
Estonia
Sección Unión Europea y Cooperación
Internacional

Finlandia - Miembro

Sra. Tarja Riihimäki
Consejera de Educación
Departamento de Educación y Formación
Profesional
División de Formación Profesional
Ministerio de Educación y Cultura

Francia - Suplente
(Reunión de junio)

Sra. Nadine Nerguisian
Chargée de mission au Département de
l'Union européenne
et des organisations multilatérales
Délégation aux relations européennes et
internationales et à la coopération
Département de l'Union européenne et des
organisations multilatérales
Ministère de l'éducation nationale, de
l'enseignement supérieur et de la
recherche

Francia – Miembro
(Reunión de noviembre)

Sr. Stéphane Kunz
Adjoint à la Cheffe du Bureau international
Secrétariat général des ministères sociaux
Délégation aux affaires européennes et
internationales
Ministère du Travail, de l'Emploi, de la
Formation Professionnelle et du Dialogue
Social

Alemania – Miembro

Sra. Ingrid Müller-Roosen
Regierungsdirektorin
Bundesministerium für Bildung und
Forschung

Grecia – Miembro

Sr. Dimitris Psillos
Profesor
Aristotle University of Thessaloniki

Hungría - Miembro

Sra. Katalin Zoltán Ordódyne
Asesora Senior
Vicesecretaria de Formación Profesional y

Educación de Adultos
Departamento de Desarrollo de Programas
y Gobierno Escolar
Unidad de Relaciones Internacionales y
Becas
Ministerio de Economía Nacional

Irlanda – Miembro

Sr. Michael Kelleher
Encargado Principal
División de Desarrollo de Competencias
Departamento de Educación y Competencias

Italia - Miembro

Sr. Daniele Rampazzo
Consigliere d'Ambasciata
Vice Direttore per l'integrazione europea
Capo Ufficio I
Direzione Generale per l'Unione Europea
Ministero degli Affari Esteri della Cooperazione
Internazionale

**Letonia – Miembro
representante**
(Reunión de junio)

Sra. Sintija Šmite
Experto superior
Ministerio de Educación y Ciencia de
Letonia
Director del Departamento de Iniciativas
Políticas y Desarrollo

Letonia – Suplente
(Reunión de noviembre)

Sra. Santa Ozolina
Ministerio de Educación, Juventud y
Deporte
Ministerio de Educación y Ciencia
Representación permanente de Letonia en
la UE

Lituania – Miembro

Sr. Saulius Zybartas
Director del Departamento de Educación
General y Formación Profesional
Ministerio de Educación y Ciencia

Luxemburgo - Suplente
(Reunión de junio)

Sra. Karin Meyer
Directrice adjointe à la formation
professionnelle
Service de la Formation professionnelle
Ministère de l'Education nationale, de
l'Enfance et de la Jeunesse

Malta – Miembro
(Reunión de junio)

Sr. Edel Cassar
Director ejecutivo
Comisión Nacional de Educación
Complementaria y Superior

Malta - Suplente
(Proceso de nombramiento en
curso)
(Reunión de noviembre)

Sr. Manuel Vella
Jefe de Sección
Unidad de Gestión de la calidad
Comisión Nacional de Educación
Complementaria y Superior (NCFHE)
Ministerio de Educación y Empleo

Polonia – Miembro
(Reunión de junio)

Sra. Stefania Wilkiel
Consejera ministerial
Departamento de Estrategia y Cooperación
Internacional
Ministerio de Educación Nacional

Rumanía- Suplente
(Reunión de noviembre)

Sra. Gabriela Liliana Petre
Director
Centro Nacional para la Educación Técnica

y Profesional y el Desarrollo Formativo

República Eslovaca - Delegado

representante

(Reunión de junio)

Sr. Alexander Ludva

Asesor estatal

Ministerio de Educación, Ciencia,

Investigación y Deporte

Departamento de Formación Profesional

República eslovaca - Miembro

(Reunión de noviembre)

Sr. Karol Jakubík

Asesor estatal principal

Unidad de Educación y Formación

Profesional

Ministerio de Educación, Ciencia,

Investigación y Deporte de Eslovaquia

Eslovenia – Miembro

Sr. Elido Bandelj

Director

Instituto de la República de Eslovenia para
la Educación y la Formación Profesional

España – Miembro

Sra. Gema Cavada Barrio

Jefa de Servicio

Subdirección General de Orientación y
Formación Profesional

Ministerio de Educación, Política Social y

Deporte

Suecia – Miembro

**(Proceso de nombramiento en
curso)**

(Reunión de noviembre)

Sra. Carina Lindén

Director Adjunto

División de Educación Secundaria Superior
y de Adultos e Investigación

Ministerio de Educación e Investigación

Países Bajos – Miembro

Sr. Peter van IJsselmuiden

Coordinador de asuntos internacionales en
formación y capacitación profesional

Dirección de Educación Profesional y de
Adultos

Ministerio de Educación, Cultura y Ciencia

Reino Unido - Miembro

(Reunión de junio)

Sr. Ian Pegg

Asesor principal de políticas

Departamento de Empresas, Innovación y

Competencias