



Consejo Ejecutivo

98ª reunión

Santiago de Compostela (España), 4-6 de junio de 2014

Punto 3 II) d) del orden del día provisional

CE/98/3 II) d)
Madrid, 7 de abril de 2014
Original: inglés

Informe del Secretario General

Parte II: Asuntos administrativos y estatutarios

d) Informe de los Interventores de Cuentas y cuentas de gestión del ejercicio financiero 2013

I. Introducción

1. En el presente documento figura el informe de los Interventores de Cuentas y las cuentas de gestión relativas al primer ejercicio del decimonoveno período financiero 2012-2013. Estas cuentas de gestión han sido establecidas de conformidad con el artículo 14 del Reglamento Financiero de la Organización Mundial del Turismo y se someten al Consejo Ejecutivo de acuerdo con las disposiciones de este mismo artículo.

2. Este documento contiene:

	Página
I. Introducción	1
II. Informe de los Interventores de Cuentas sobre las cuentas de gestión del ejercicio financiero de 2013	3
III. Balance consolidado al 31 de diciembre de 2013	14
IV. Cuenta de resultados consolidada y cambios en las reservas y otras provisiones al 31 de diciembre del 2013	21
V. Cuenta de resultados comparada 2013/2012	22
VI. Fondo de Gastos Corrientes – evolución del nominal y saldo disponible al 31 de diciembre de 2013	24
VII. Resultado presupuestario del ejercicio 2013 al 31 de diciembre de 2013	25
VIII. Presupuesto 2013: estado de los créditos aprobados, gastos efectuados y transferencias de créditos	26
IX. Estado del fondo en fideicomiso - Convenio OMT/Italia	32
X. Estado del fondo en fideicomiso - Secretaría Permanente de los Miembros Afiliados	33
XI. Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo /	34



	Organización Mundial del Turismo: Fondo de Operaciones PNUD/OMT	
XII.	Fondo de operaciones UN MDTF y JP	36
XIII.	Actuaciones propuestas al Consejo Ejecutivo	38
Anexos:		
I.	Estado de contribuciones adeudadas al Fondo General al 31 de diciembre de 2013	39
II.	Regularización de la deuda de dudoso cobro de ex Miembros Afiliados	47
III.	Estado de anticipos de contribuciones adeudadas por los Miembros Efectivos al Fondo de Gastos Corrientes al 31 de diciembre de 2013	48
IV.	Desglose anual de contribuciones adeudadas al Fondo General al 31 de diciembre de 2013 (1976 a 2013)	49
V.	Estado de la corriente de efectivo	50
VI.	Estado de contribuciones voluntarias – Resumen anual de saldos e ingresos/gastos al 31 de diciembre de 2013	51
VII.	Créditos revisados para 2013 de acuerdo con la nueva estructura aprobada por la vigésima Asamblea General	53
VIII.	Presupuesto 2012: estado de los créditos aprobados gastos efectuados y transferencias de créditos	54

II. Informe de los Interventores de Cuentas sobre las cuentas de gestión del ejercicio financiero 2013

1. Opinión de los Interventores de Cuentas

1. De conformidad con el artículo 26 de los Estatutos de la Organización Mundial del Turismo (OMT), los artículos 16 y 17 y el Anexo I del Reglamento Financiero y otras regulaciones y normas afines, hemos examinado los estados financieros de la OMT y los cuadros pertinentes (documento CE/98/3(II)(d), partes III a XII con los Anexos I a VIII), debidamente identificados para el ejercicio financiero terminado el 31 de diciembre de 2013, así como las cuentas de los fondos en fidecomiso de contribuciones voluntarias, «Actividades relacionadas con la educación y con el desarrollo sostenible del turismo» (Convenio OMT/Italia) y «Secretaría Permanente de los Miembros Afiliados» (Convenio OMT/España). Igualmente han sido objeto de examen las cuentas del Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD/OMT), de los fondos fiduciarios de donantes múltiples (MDTF) y de los programas conjuntos (JP), relativas al mismo periodo.

2. En especial, se ha efectuado un examen exhaustivo de los procedimientos contables y se han realizado las verificaciones por muestreo de los asientos de contabilidad y documentos justificativos que, según las circunstancias aplicables a cada caso, se ha estimado necesario.

3. Como resultado del examen efectuado, en nuestra opinión los estados financieros de la OMT reflejan adecuadamente las operaciones financieras contabilizadas para el ejercicio financiero 2013 y dichas operaciones se han ajustado al Reglamento Financiero, a las disposiciones presupuestarias y a las demás directrices aplicables, representando adecuadamente la situación financiera a 31 de diciembre de 2013.

No obstante, se estima necesario realizar las siguientes observaciones y recomendaciones:

2. Resumen

- a) Observamos que en 2013, 126 Miembros Efectivos, 4 Miembros Asociados y la mayoría de los Miembros Afiliados habían abonado en su totalidad o parcialmente sus contribuciones. En relación con años anteriores, el número de Miembros que no habían pagado su contribución había disminuido. De los 4 nuevos Miembros, solo 3 habían abonado en su totalidad o parcialmente sus contribuciones. (Párr. núm. 7)
- b) Había acuerdos con planes de pago formales aprobados con 18 Miembros Efectivos que debían contribuciones a la Organización. De ellos, 3 Miembros Efectivos han pagado todo lo que debían hasta 2013. Además, un Miembro Efectivo aprobó la entrada en vigor de su plan de pago a partir del 1 de enero de 2014. (Párr. núm. 10)
- c) Recomendamos que todos los ingresos y todos los gastos de la Organización de la parte extrapresupuestaria se presenten a la Asamblea General, junto con el presupuesto, para su aprobación. (Párr. núm. 6)
- d) Recomendamos que, para mejorar la transparencia de los fondos de contribuciones voluntarias, se ofrezca información detallada sobre ingresos, gastos y saldos de los diferentes fondos de contribuciones voluntarias, en sintonía con la información suministrada con respecto a los fondos del PNUD y los fondos fiduciarios de donantes múltiples. Por otra parte, en el Anexo VI sería más apropiado mostrar los importes de las contribuciones en euros, además de en dólares de los EE.UU. La Secretaría ha aceptado la recomendación y ha modificado consiguientemente el informe. (Párr. núm. 31)
- e) Examinados los 86 fondos de contribuciones voluntarias, en 27 no se observaron transacciones financieras, estando de ellos 15 en dólares de los EE.UU. y 12 en euros. Recomendamos que la

- Secretaría obtenga confirmación de los gestores de los programas al final del año sobre los fondos que se cierren. (Párr. núm. 32)
- f) Recomendamos que la parte XI del informe sobre las cuentas, que da información sobre los fondos de operaciones del PNUD incluya la información sobre los fondos recibidos, los gastos contraídos durante el año y los saldos de los diferentes proyectos, tal como se hace en relación con los fondos fiduciarios de donantes múltiples (MDTF por su sigla inglesa) y los programas conjuntos (JP por su sigla inglesa). La Secretaría ha aceptado la observación y ha revisado el formato de la presentación. (Párr. núm. 36)
- g) Observamos que 5 proyectos de MDTF y JP no habían registrado gastos durante 2013. Hay un saldo de 19.341,87 dólares de los EE.UU. vinculado a estos proyectos que debe reintegrarse al PNUD. Recomendamos que, puesto que se trata de una obligación de la OMT con respecto al PNUD, el importe se transfiera a las Provisiones del saldo de los MDTF y JP. (Párr. núm. 38)
- h) Observamos que con respecto a los proyectos NIC MDGF1941 y NIC MDGF 1827 la información del gasto solo se registra a la recepción de los datos del gasto del PNUD Nicaragua. En estos dos proyectos, la información sobre el gasto contraído era muy antigua, correspondiendo la mayor parte del gasto registrado en relación con estos proyectos al año 2012. Recomendamos que la información sobre el gasto se pueda obtener a tiempo para que se pueda presentar en los estados financieros la información correcta. (Párr. núm. 39)
- i) Observamos que los saldos disponibles en las provisiones de seguro médico después de la separación del servicio (ASHI) y de repatriación (OSGR), a 31 de diciembre de 2013, eran de 1.155.177,98 euros y de 364.351,83 euros respectivamente. Según la evaluación actuarial llevada a cabo por el consultor Aon Hewitt, el pasivo neto a 31 de diciembre de 2013 con respecto al seguro médico después de la separación del servicio y la repatriación es respectivamente de 9.194.092,00 euros y de 1.515.593,00 euros. Las asignaciones a estas provisiones se han calculado específicamente para el caso. Recomendamos que la OMT prepare un plan exhaustivo para cubrir sus obligaciones futuras con los miembros del personal jubilados. (Párr. núm. 27)
- j) Observamos que hay un saldo de 121.067,17 euros en la provisión para seguridad. La OMT no se plantea actualmente un plan de gastos con este capítulo en un futuro previsible. Recomendamos que este saldo se trate como reserva y no como provisión. (Párr. núm. 28)
- k) Los Interventores de Cuentas externos están preparados para llevar a cabo verificaciones de cumplimiento y de eficiencia (relación entre el valor y el costo) también en los próximos años. Los Interventores de Cuentas externos acogen con satisfacción todas las sugerencias de los órganos de gobierno y la Secretaría en cuestiones relacionadas con la verificación de la eficiencia. (Párr. núm. 45)

3. VERIFICACIÓN FINANCIERA

3.1 Estructura de los estados de cuentas

4. Los estados financieros están constituidos básicamente por el balance consolidado y la cuenta de ingresos y gastos consolidada. Esta última, denominada en el documento de asuntos administrativos, financieros y estatutarios «cuenta de resultados consolidada y cambios en las reservas y otras provisiones», presenta la misma estructura que se introdujo en 2012 por recomendación de los Interventores de Cuentas, lo cual refleja de forma separada aquellos importes que constituyen propiamente ingresos y gastos y aquellos otros que reflejan variaciones patrimoniales derivadas de transferencias entre fondos (que suponen asignaciones procedentes de otras cuentas de reservas o transferencias a las distintas provisiones existentes).

5. La Parte IV (cuenta de resultados consolidada y cambios en las reservas y otras provisiones) tiene dos partes, a saber: fondos de reserva y otras provisiones. Los fondos de reserva se dividen de nuevo en dos partes, a saber, la parte presupuestaria y la parte extrapresupuestaria. Observamos que solo se presentó a la Asamblea General, para su aprobación, la parte presupuestaria de los ingresos y gastos de la Organización (12.676.000,00 euros para el año 2013). La diferencia entre ingresos y gastos de esta parte se comunicó como igual a cero en los estados financieros del año 2013. Observamos que, aparte de los ingresos y gastos del presupuesto, hay ciertos capítulos en la parte extrapresupuestaria que tienen ingresos y gastos separados. Por ejemplo, «publicaciones» e «ingresos diversos». Los ingresos y gastos de estas partes extrapresupuestarias no se presentan a la Asamblea General junto con el presupuesto para su aprobación. A la Asamblea, solo se le presentan las consignaciones de créditos que hay que hacer de estas partes (ingresos diversos e ingresos derivados de la venta de publicaciones). Recomendamos que todos los ingresos y todos los gastos de la Organización correspondientes a la parte extrapresupuestaria se presenten a la Asamblea General, junto con el presupuesto, para su aprobación.

6. Dado que los ingresos y gastos de la parte extrapresupuestaria no se presentan a la Asamblea General para su aprobación, las cuentas no reflejan tampoco todos los ingresos y gastos en un lugar y la diferencia entre el total de ingresos y el total de gastos de la Organización no se comunica en las cuentas como información separada. Las cuentas incluidas en el saldo bajo el capítulo de fondos de reserva incluyen en sus balances la diferencia entre ingresos y gastos. Además, este estado de resultados debería proporcionar los datos desglosados en función de la naturaleza de los gastos y de los ingresos, además del movimiento en los fondos de reserva, con miras a ofrecer mejor información.

3.2 Contribuciones de los Miembros

7. El presupuesto de la Organización se financiará con las contribuciones de los Miembros (Estatutos, Anexo - Reglas de Financiación, párr. 3). Debido a algunos cambios en cuanto a los miembros de la Organización, las contribuciones fijadas para el año 2013 tuvieron que ajustarse (véanse los estados financieros, parte III, nota 3).

Cuadro 1

Contribuciones de los Miembros ajustadas para 2013

	Contribuciones fijadas	Contribuciones ajustadas
Miembros Efectivos	11.473.198,00 EUR	11.108.299,00 EUR
Miembros Asociados	186.165,00 EUR	163.359,00 EUR
Miembros Afiliados	529.000,00 EUR	507.576,14 EUR
Σ	12.188.363,00 EUR	11.779.234,14 EUR

8. Examinamos el pago de las contribuciones durante 2013 y su efecto en la ejecución del presupuesto.

Cuadro 2

Contribuciones recibidas de los Miembros

Pagos efectuados por los Miembros	2012			2013		
	Estado del pago	Núm. de Miembros	Contribución recibida (en EUR)	% de cont. aj.	Núm. de Miembros	Contribución recibida (en EUR)
Miembros Efectivos						
Pago completo	107	9.518.413,33	81,80	106	9.207.949,00	78,17
Pago parcial	12	207.238,25	1,78	20	804.744,55	6,83
Pago parcial (deuda)	(12)	(179.410,75)	(1,54)	(20)	(368.355,45)	(3,13)
Ningún pago recibido (deuda)	35	(1.077.387,00)	(9,26)	26	(727.250,00)	(6,17)
∑ (pagada toda la contribución)	154	9.725.651,58	83,58	152	10.012.693,55	85,00
Miembros Asociados						
Pago completo	4	110.676,00	0,95	4	117.747,00	0,99
Ningún pago recibido (deuda)	2	(44.718,00)	(0,38)	2	(45.612,00)	(0,39)
Miembros Afiliados						
Contribución pagada		312.733,00	2,69		338.645,09	2,87
Contribución adeudada		(186.015,98)	(1,60)		(168.931,05)	(1,43)
∑ (pagada toda la contribución)		10.149.060,58	87,22		10.469.085,64	88,88
∑ (todas las contribuciones adeudadas)		(1.487.531,73)	(12,78)		(1.310.148,50)	(11,12)

% de cont. aj.: porcentaje de contribuciones ajustadas

9. En 2013, 126 Miembros Efectivos (82,9 %), 4 Miembros Asociados y la mayoría de los Miembros Afiliados habían pagado total o parcialmente sus contribuciones. En relación con años anteriores, el número de Miembros que no han pagado su contribución ha disminuido. El porcentaje de la contribución pagada en relación con las contribuciones ajustadas se ha incrementado ligeramente, pasando del 87,22% al 88,88% (incremento del 1,66 %).

3.3 Contribuciones atrasadas

10. Las contribuciones atrasadas adeudadas a la Organización, a 31 de diciembre de 2013, eran de 15.561.779,31 EUR. La Organización ha consignado de manera completa las contribuciones

atrasadas en las cuentas. A la fecha de la Asamblea General de 2013, había acuerdos con planes de pago formales aprobados con 18 Miembros Efectivos, que debían contribuciones a la Organización. De ellos, 3 Miembros Efectivos han pagado todo lo que debían hasta 2013. Además, un Miembro Efectivo aprobó la entrada en vigor de su plan de pago a partir del 1 de enero de 2014.

11. La recaudación de contribuciones atrasadas en los últimos años fue la siguiente:

Cuadro 3

Contribuciones atrasadas de los Miembros recaudadas en 2013

2010	2011	2012	2013
1.060.074,47 EUR	1.472.749,87 EUR	1.242.164,25 EUR	1.986.845,47 EUR

La recaudación de contribuciones atrasadas aumentó en 2013 y fue el 12,2% de las contribuciones atrasadas adeudadas a final del ejercicio financiero 2012.

3.4 Nuevos Miembros

12. En el periodo financiero bienal 2012-2013, entraron en la Organización 4 nuevos Miembros (2 en 2012 y otros 2 en 2013). Sus contribuciones se consideran como ingresos para las cuentas extrapresupuestarias de ingresos básicos – ingresos diversos (véase la disposición 5.01 de las Disposiciones financieras detalladas).

Cuadro 4

Contribuciones de los nuevos Miembros

Pagos	2012			2013			
	Estado del pago	Núm. de Miembros	Contribución recibida (en EUR)	% de C. Ing. div.	Núm. de Miembros	Contribución recibida (en EUR)	% de C. Ing. div.
Miembros Efectivos							
Pago completo	0			2	71.289,33	27,05	
Pago parcial	0			1	69.008,55	26,19	
Pago parcial (deuda)	0			(1)	(59.379,95)	(22,53)	
Ningún pago recibido (deuda)	2	(39.334,75)		1	(25.340,00)	(9,62)	
Σ (pagada toda la contribución)	2			4	140.297,88	53,24	
Miembros Afiliados							
Contribución pagada		24.500,00			17.500,00	6,64	
Contribución adeudada		(16.100,00)			(21.000,00)	(7,97)	
Σ (pagada toda la contribución)		24.500,00			157.797,88	59,88	

Σ (todas las contribuciones adeudadas)		(55.434,75)			(105.719,95)	(40,12)
---	--	-------------	--	--	--------------	---------

% de C. Ing. div.: porcentaje de contribuciones al fondo extrapresupuestario de ingresos diversos

13. La disposición 5.01 de las Disposiciones financieras detalladas dice: «Dicha contribución (*de los nuevos Miembros*) será considerada como ingreso diverso del ejercicio en curso». Con palabras similares, la regla IV 1 de la Reglamentación Financiera Detallada afirma que la contribución de un nuevo Miembro «será considerada en los ingresos diversos del ejercicio en curso». A nuestro entender, esta disposición se aplica a todos los ejercicios financieros hasta que estas contribuciones se incluyan en la evaluación de las contribuciones para el siguiente periodo financiero. La Secretaría convino en clarificar esta disposición en la próxima enmienda propuesta de la Reglamentación Financiera Detallada.

3.5 Parte extrapresupuestaria

3.5.1 Ingresos diversos

14. La Organización ha establecido una cuenta extrapresupuestaria denominada «ingresos diversos». Ahí se incluyen los ingresos derivados de intereses y otros ingresos diversos (véase la disposición 5.03 de las Disposiciones financieras detalladas).

15. En 2013, los ingresos correspondientes a ingresos diversos ascendieron a 421.633,39 euros, divididos del siguiente modo:

- Ingresos derivados de intereses bancarios con un total acumulado de 225.757,48 euros.
- Otros ingresos con un total acumulado de 195.875,91 euros.

Cuadro 5

Ingresos diversos - Otros ingresos

Código de la cuenta	Descripción de la cuenta	Ingresos (EUR)
750000010001	Nuevos Miembros Efectivos – año en curso	140.297,88
750000010002	Nuevos Miembros Efectivos - atrasos	14.491,75
750000010003	Nuevos Miembros Afiliados – año en curso	17.500,00
750000010004	Nuevos Miembros Afiliados - atrasos	4.900,00
750000020001	Otros ingresos diversos	18.686,28
Σ		195.875,91

Todas las contribuciones de los nuevos Miembros se reflejan en las cuentas como ingresos a la cuenta extrapresupuestaria de ingresos diversos hasta que se hayan incluido en la evaluación de las contribuciones. Los demás ingresos diversos incluyen seis transacciones financieras relativas a transferencias de los saldos remanentes de los fondos de contribuciones voluntarias cerrados, con un total acumulado de 6.604,56 EUR agregados a la cuenta extrapresupuestaria de ingresos diversos (VC 05-004, 05-005, 05-504, 05-505, 05-539, 05-540).

16. Todos los ingresos de «ingresos diversos» son resultado de los mandatos regulares de la Organización. El superávit de esta cuenta se utiliza como fuente permanente de dotación presupuestaria para incrementar los ingresos presupuestarios. En 2013, se transfirió la cantidad de

241.424,73 euros a los ingresos presupuestarios. El saldo de cierre de esta cuenta fue de 1.382.737,16 euros. La razón para mantener los ingresos y los gastos de «ingresos diversos» fuera del presupuesto no está clara. Recomendamos que la Organización examine la pertinencia de mantener los ingresos y gastos de «ingresos diversos» separados.

3.5.2 Publicaciones

17. El saldo de la reserva de publicaciones que aparece en el balance a 31 de diciembre de 2013 es igual al saldo a 31 de diciembre de 2012. La razón estriba en que los ingresos imputados a esta reserva son iguales a los gastos realizados más el traspaso a los ingresos presupuestarios según la dotación aprobada por la Asamblea General celebrada en 2011 [A/RES/603(XIX)]. Los ingresos de publicaciones en 2013 disminuyeron un 4,6% con respecto al importe neto facturado en 2012, mientras que los gastos se incrementaron en 2013 aproximadamente un 15%, ascendiendo el resultado neto para el ejercicio financiero a 215.502,80 euros (diferencia entre gastos e ingresos; sin tener en cuenta el interés financiero ni las dotaciones desde las cuentas de reserva a los fondos presupuestarios).

18. Se ha producido un traspaso de la reserva de publicaciones a los ingresos presupuestarios por un importe de 226.419,33 euros, importe inferior al de la asignación aprobada por la Asamblea General celebrada en 2011 [A/RES/603(XIX)] para 2013 (250.000 euros), al no considerarse necesario desembolsar el importe total de la dotación debido a la elevada recaudación de contribuciones atrasadas.

19. En relación con la reserva extrapresupuestaria de publicaciones, en el balance se encuentran ingresos a distribuir en varios ejercicios, lo cual refleja el importe de las ventas de publicaciones a distribuidores y depositarios que se han efectuado y están pendientes de cobro, al contabilizarse dichas ventas con arreglo al criterio de caja.

20. La razón para mantener los ingresos y los gastos de la reserva de publicaciones fuera del presupuesto no está clara. Recomendamos que la Organización examine la pertinencia de mantener los ingresos y gastos de la reserva de publicaciones separados.

3.5.3 Fondo de Reposición del Inmovilizado

21. El Fondo de Reposición del Inmovilizado es una reserva destinada a financiar la renovación de los bienes de inmovilizado. Los movimientos producidos durante el ejercicio 2013 en la cuenta Fondo de Reposición del Inmovilizado del balance se corresponden con el procedimiento contable establecido por la entidad para su funcionamiento. El importe de la reserva aumenta como consecuencia de las provisiones realizadas durante el ejercicio (tanto amortización de inmovilizado como dotación de reservas), más los intereses financieros aplicados procedentes de este fondo de reposición, y disminuye por el valor neto contable del inmovilizado dado de baja y por los gastos realizados en la ejecución de las actividades relacionadas con la reserva (en el ejercicio 2013 han sido actividades llevadas a cabo para la implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP/IPSAS) y de la plataforma web).

22. De acuerdo con la decisión CE/DEC/7(LXXXV), el Consejo Ejecutivo autorizó al Secretario General a utilizar la reserva del Fondo de Reposición del Inmovilizado para financiar el coste de la implementación de las nuevas Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP/IPSAS). El Secretario General, de acuerdo con la resolución 567(XVIII) de la Asamblea General, ha decidido dotar con cargo al presupuesto de este ejercicio, una serie de provisiones relacionadas con esta inversión en IPSAS: provisión para la implementación de IPSAS; provisión para

la implementación de la plataforma web; provisión para la implementación informática y provisión para la implementación de un sistema de información estadística.

23. La razón para clasificar este fondo como extrapresupuestario no está clara, puesto que es una de las reservas de la Organización. Recomendamos que se revise la clasificación de esta reserva en la parte extrapresupuestaria.

3.6 Provisiones

24. Según los resultados consolidados de la OMT para el 31 de diciembre de 2013, se dotó una provisión de 246.556,97 euros en el capítulo de seguro médico después de la separación del servicio y de 250.000,00 en el de repatriación.

25. Con respecto a la provisión para seguro médico después de la separación del servicio, se decidió asignar 200.000,00 euros anualmente del presupuesto 2010-2011. Para el año 2013, la Asamblea General había aprobado una dotación de 143.000,00 euros que se cargaría a la sección D05 del presupuesto. Además de esta dotación, el Secretario General decidió incrementar esta provisión en 103.556,97 euros con cargo al programa D0501 del presupuesto, teniendo en cuenta que esta provisión no ha sido aún suficientemente dotada.

26. Con respecto a la provisión para repatriación (OSGR), la Asamblea General había aprobado un crédito presupuestario de 157.000,00 euros para el año 2013. El Secretario General decidió incrementar la provisión en 93.000,00 euros con cargo al programa presupuestario D0502, teniendo en cuenta que esta provisión no está aún suficientemente dotada.

27. Observamos que los saldos disponibles en las provisiones de seguro médico después de la separación del servicio y de repatriación (OSGR) a 31 de diciembre de 2013 eran de 1.155.177,98 euros y de 364.351,83 euros respectivamente. Según la evaluación actuarial llevada a cabo por el consultor Aon Hewitt, el pasivo neto a 31 de diciembre de 2013 con respecto al seguro médico después de la separación del servicio y la repatriación (ASHI y OSGR) es de 9.194.092,00 euros y de 1.515.593,00 respectivamente. Las asignaciones a estas provisiones se han calculado específicamente para el caso. Recomendamos que la OMT prepare un plan exhaustivo para cubrir en el futuro sus obligaciones posteriores a la jubilación.

28. Además, hay una provisión de 121.067,17 euros disponible para seguridad. No se ha dispuesto de ninguna otra consignación de créditos ni gasto del balance durante el año. La OMT no se plantea actualmente un plan de gastos con este capítulo en un futuro previsible. Recomendamos que este saldo se trate como reservas y no como provisión.

3.7 Contribuciones voluntarias

29. La disposición 5.14.3 de las Disposiciones financieras detalladas expone: «El informe del Secretario General sobre la situación financiera de la Organización contendrá informaciones sobre el empleo de las contribuciones ingresadas en el Fondo». En 2013, los fondos de contribuciones voluntarias extrapresupuestarios para un total de 86 proyectos fueron cubiertos por contribuciones voluntarias de diferentes donantes, estando 39 de ellos expresados en dólares de los EE.UU. y 47 en euros.

30. Los estados financieros, Anexo VI, contenían 30 fondos de contribuciones voluntarias que recibieron algunos ingresos en el año 2013. En el caso de las contribuciones voluntarias de 13 proyectos, el importe se mostraba en dólares de los EE.UU., con un ingreso acumulado de 860.820,07

dólares de los EE.UU. y con respecto a 17 proyectos, el importe se mostraba en euros, con un ingreso acumulado de 916.166,53 euros. No había ningún estado detallado disponible sobre los gastos efectuados con cargo a los fondos de contribuciones voluntarias, en sintonía con la disposición 5.14.3 de las Disposiciones financieras detalladas mencionadas anteriormente.

31. En los estados financieros, en la parte IV, los ingresos totales recibidos por contribuciones voluntarias se muestran como un total acumulado de 1.565.117,87 euros y los gastos como un total acumulado de 2.007348,74 euros. Recomendamos que para mejorar la transparencia, se ofrezca información detallada sobre los ingresos, gastos y saldos de las diferentes contribuciones voluntarias, tal como ocurre con la información facilitada respecto a los fondos del PNUD y de los fondos fiduciarios de donantes múltiples (MDTF por su sigla inglesa). Por otra parte, sería más apropiado mostrar las cantidades ingresadas por contribuciones en el Anexo VI en euros, además de en dólares de los EE.UU. La Secretaría ha aceptado la recomendación y ha modificado consiguientemente el informe.

32. En 2013, se cerraron cinco fondos de contribuciones voluntarias con devolución a los donantes (VC 05-035, 05-036, 05-501, 05-533, 05-564). Además, otros seis fondos de contribuciones voluntarias se cerraron con una transferencia de los saldos remanentes al Fondo General – fondo extrapresupuestario de ingresos diversos (VC 05-004, 05-005, 05-504, 05-505, 05-539, 05-540). Examinados los 86 fondos de contribuciones voluntarias, en 27 no se observaron transacciones financieras, estando de ellos 15 en dólares de los EE.UU. y 12 en euros.

33. Recomendamos que la Secretaría obtenga confirmación de los gestores de los programas a final de año sobre si se ha terminado el trabajo en alguno de los proyectos de contribuciones voluntarias durante dicho año o si se prevé llevar a cabo actividades relacionadas con los proyectos en el futuro.

34. Hemos examinado una muestra de las transacciones financieras relativas a gastos de viaje con cargo a fondos de contribuciones voluntarias. En algunos de estos casos, no está claro si el cargo de un gasto de viaje en particular se ha realizado de conformidad con los acuerdos correspondientes a los fondos de contribuciones voluntarias relacionados.

3.8 Fondo de Operaciones PNUD/OMT

35. La parte XI del informe sobre las cuentas contiene la situación de los fondos con respecto a los Fondos de Operaciones del PNUD. La sección A de la parte XI ofrece información sobre las dotaciones realizadas durante el año y el gasto contraído para todos los proyectos en conjunto. Esta sección contiene también el gasto contraído en proyectos individuales correspondientes a fondos del PNUD. La sección B de esta parte contiene el balance con respecto a los Fondos del PNUD. El balance muestra el saldo disponible en la cuenta de compensación de proyectos como total para los cinco proyectos que actualmente está llevando a cabo la OMT.

36. Observamos que esta sección no contiene la información sobre los fondos recibidos, los gastos contraídos durante el año en curso, ni los saldos disponibles correspondientes a proyectos particulares. Presentar esta información en la sección A de esta parte mejorará la transparencia de la situación con respecto a estos proyectos. Esa información ya se pone a disposición de los interesados con respecto a los fondos fiduciarios de donantes múltiples en la parte XII. La Secretaría ha aceptado la observación y ha revisado el formato de la presentación.

3.9 Fondos de Operaciones, MDTF y JP

37. La parte XII del informe sobre las cuentas contiene la situación de los fondos con respecto a los proyectos correspondientes a fondos fiduciarios de donantes múltiples (MDTF) y proyectos conjuntos

(JP). Esta sección contiene también el gasto contraído en proyectos individuales correspondientes a MDTF y JP. En el estado se muestra un total de 12 proyectos. La sección B de esta parte es el balance con respecto a todos los proyectos correspondientes a MDTF y JP. Como se muestra en el balance, hay una reserva agregada de 254.836,75 dólares de los EE.UU. con respecto a todos los proyectos.

38. Observamos que de los 12 proyectos, hay 5 para los cuales el gasto durante 2013 fue igual a cero. Estos proyectos son ECU MDGF 1745, HND MDGF 1824, ECU MDGF 1781, TUR MDGF 1792 y CFIA/A-21. La reserva total disponible con respecto a estos proyectos es de 19,341.87 dólares de los EE.UU. En cuanto al acuerdo con el PNUD, los saldos disponibles correspondientes a estos proyectos deben transferirse al PNUD. Por lo tanto, una gran parte de la reserva no está a disposición de la OMT para estos proyectos. Al estar pendiente de la transferencia real de fondos, este importe debería haberse reflejado como provisión en el balance, reduciéndose la reserva en la misma cantidad.

39. Observamos asimismo que, con respecto a los proyectos NIC MDGF1827 y NIC MDGF1941, el gasto de 224.032,42 dólares de los EE.UU. y de 41.884,06 de dólares de los EE.UU. respectivamente se había reservado para el año 2013. Al examinar detalladamente el gasto, observamos que con respecto al NIC MDGF1941, el gasto de 36.795,55 dólares de los EE.UU. que se muestra en el año 2013 se contrajo realmente en los últimos tres meses de 2012. No había información sobre si se había incurrido en algún gasto durante 2013 o no, ni sobre el importe del mismo, en caso de que lo hubiera habido. Hay un saldo de 55.957,93 dólares de los EE.UU. correspondiente a este proyecto que está disponible para gastar. Observamos asimismo que todos los gastos cargados a 2013 en relación con el NIC MDGF1827 se habían contraído entre agosto de 2012 y mayo de 2013.

40. Puesto que la OMT está siguiendo la práctica de reservar el gasto cuando se reciben los informes del PNUD Nicaragua, las cifras de gasto que se muestran en las cuentas de un año en particular no reflejan el gasto real contraído durante ese año concreto. Eso hace que no se pueda tener un cuadro completo del estado en que se encuentran los proyectos. El motivo es el retraso en la recepción de informes del PNUD Nicaragua. Recomendamos que las cifras de gasto correspondientes a algunos proyectos se obtengan de los gestores de los programas interesados a final de año, a fin de que pueda reflejarse en las cuentas el cuadro real.

3.10 Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP/IPSAS)

41. La Secretaría constituyó un grupo de trabajo para la implantación de las IPSAS que debía preparar el calendario y tratar algunos temas clave particulares. Tal como comunicó la Secretaría, el proyecto no solo implica el cumplimiento de las normas contables, sino también la adaptación o el desarrollo de todos los procedimientos y procesos administrativos, la mejora del control interno y la gestión financiera y presupuestaria, etc. Además, no se ha limitado al personal clave de finanzas y presupuesto, sino que se ha comunicado a todo el personal de la Organización y se ha mantenido un contacto abierto con los Interventores de Cuentas.

42. Partiendo del análisis de discrepancias de 2010, la Secretaría ha preparado el manual de la OMT de orientación normativa sobre las IPSAS (PGM por su sigla inglesa) y ha redactado el manual de la OMT de procedimientos relacionados con las IPSAS (RPM), el manual de la OMT de contabilidad (AM), los planes de cuentas enmendados (COA) basados en las evaluaciones actuariales de las IPSAS, ha enmendado el Reglamento Financiero y la Reglamentación Financiera Detallada, ha llevado a cabo un plan de comunicación y formación internas en relación con las IPSAS en la OMT y ha informado periódicamente a los órganos de gobierno de la Organización. Además, se ha desarrollado un nuevo sistema informático (Sistema de Información para la Gestión Financiera o FMIS por su sigla inglesa) para cumplir los requisitos de las IPSAS. Con este conjunto de directrices, la Secretaría generará el saldo de apertura conforme a las IPSAS el 1 de enero de 2014. La Asamblea General ha encargado a

los Interventores de Cuentas externos la verificación de este saldo de apertura según las IPSAS, lo cual se llevará a cabo a finales de mayo de 2014.

4. VERIFICACIÓN DE LA EFICIENCIA

43. Además de examinar las cuentas y los estados financieros, los Estatutos de la Organización permiten extender la verificación externa a cuestiones de cumplimiento y eficiencia. El artículo 26.2 de los Estatutos estipula:

«Los Interventores de Cuentas, además de examinar las cuentas podrán hacer las observaciones que consideren necesarias en relación con la eficacia de los procedimientos financieros y la gestión, el sistema de contabilidad, los controles financieros internos y, en general, las consecuencias financieras de las prácticas administrativas». Se hace referencia a estas disposiciones en el artículo 16 del Reglamento Financiero y el Anexo I.

44. Los Interventores de Cuentas externos recomendaron durante la verificación de las cuentas para el año 2012 que sería necesario mejorar los sistemas de fiscalización interna. Durante la verificación de las cuentas para el año 2013, hemos observado una serie de asientos en los que se requiere introducir correcciones o rectificar errores. Es algo que podría evitarse en el futuro con un refuerzo de dichos sistemas de fiscalización.

45. Además, los Interventores de Cuentas externos están preparados para llevar a cabo verificaciones de la eficiencia (relación entre el valor y el costo) también en los próximos años. La Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI) emitió las Normas Internacionales de Entidades Fiscalizadoras Superiores Las ISSAI 300 y la serie 3000 ofrecen orientaciones para ese tipo de verificaciones. Los Interventores de Cuentas externos acogen con satisfacción todas las sugerencias de los órganos de gobierno y la Secretaría en cuestiones relacionadas con la verificación de la eficiencia.

Madrid, 21 de marzo de 2014.

Interventores de Cuentas externos, OMT

**Intervención General de la Administración del Estado, España
Oficina del Contralor e Interventor General de la India
Tribunal Federal de Cuentas de Alemania**

III. Balance consolidado al 31 de diciembre de 2013

(comparado con los saldos del ejercicio anterior)
(en euros)

A C T I V O			2013	2012
	2013	2012		
TESORERIA (nota 1)			15.159.605,06	15.165.621,28
Caja	23.364,55	26.960,43		
Bancos,cuentas corrientes	5.392.351,32	4.532.672,84		
Bancos,cuentas a plazo fijo	9.743.889,19	10.605.988,01		
DEUDORES POR CONTRIBUCIONES AL FONDO GENERAL (ver Anexo I) (notas 2 y 3)			15.561.779,31	16.269.181,83
Contribuciones adeudadas para el presente ejercicio	1.552.169,12	1.689.021,32		
Contribuciones adeudadas de ejercicios anteriores : Miembros	12.805.225,75	12.849.328,31		
Contribuciones adeudadas de ejercicios anteriores : Ex-Miembros	1.204.384,44	1.730.832,20		
DEUDORES POR CONTRIBUCIONES AL F.DE GASTOS CORRIENTES (ver Anexo III)			11.864,95	5.342,55
DEUDORES POR OTRAS CONTRIBUCIONES (Contribuciones voluntarias)			737.380,47	1.266.122,85
OTROS DEUDORES			855.556,32	821.168,90
FIANZAS Y DEPOSITOS			3.168,54	3.168,54
INMOVILIZADO (nota 4)			191.957,29	202.033,81
Edificio sede (nota 5)	p.m.	p.m.		
Inmovilizado material	1.071.243,30	1.198.845,89		
Amortización acumulada del inmovilizado material	(879.286,01)	(996.812,08)		
TOTAL ACTIVO			32.521.311,94	33.732.639,76
P A S I V O			2013	2012
	2013	2012		
ACREEDORES			1.324.188,97	1.166.091,46
Fondo de Reposición del Inmovilizado acreedor (nota 4)	191.957,29	202.033,81		
Otros acreedores	1.132.231,68	964.057,65		
ANTICIPOS DE CONTRIBUCIONES			1.198.468,64	1.090.781,54
Anticipos de contribuciones al Fondo General	1.198.468,64	1.090.781,54		
Anticipos de contribuciones al F.de Gastos Corrientes	0,00	0,00		
PROVISIONES POR CONTRIBUCIONES PENDIENTES DE COBRO			16.311.024,73	17.540.647,23
Total contribuciones pendientes de cobro. Fondo General	15.561.779,31	16.269.181,83		
Total contribuciones pendientes de cobro. F. de Gastos Corrientes	11.864,95	5.342,55		
Total contribuciones pendientes de cobro. Contribuciones Voluntarias	737.380,47	1.266.122,85		
OTRAS PROVISIONES (nota 6)			1.782.693,92	1.595.077,35
INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS			7.237,25	18.007,95
FONDOS DE RESERVA (nota 7)			11.897.698,43	12.322.034,23
Fondo de Gastos Corrientes	2.804.386,82	2.812.219,69		
Publicaciones (nota 8)	686.924,24	686.924,24		
Ingresos diversos (nota 8)	1.382.737,16	1.375.416,24		
Contribuciones Voluntarias	2.980.341,83	3.422.572,70		
Miembros Afiliados-Programa de Trabajo	189.320,99	121.923,50		
Cuenta especial para contingencias (nota 9)	485.419,96	485.419,96		
Fondo de Reposición del Inmovilizado (nota 4)	1.695.457,90	1.917.259,61		
Ingresos de gestión de proyectos: PNUD y Contrib. Voluntarias	933.100,94	826.075,52		
Fundación ST-EP	740.008,59	674.222,77		
Saldo de contribuciones atrasadas (nota 10)	0,00	0,00		
TOTAL PASIVO			32.521.311,94	33.732.639,76

Notas al balance consolidado

La Asamblea General, en su decimocuarta reunión (Seúl y Osaka, 2001), aprobó el establecimiento del euro como moneda de cuentas y pago de la Organización [A/RES/433(XIV)] en sustitución del dólar de los Estados Unidos, moneda de cuenta utilizada hasta el 31 de diciembre de 2001. Desde el 1 de enero de 2002, el euro es la moneda de cuenta de la Organización.

Notas

1. El desglose de los saldos de tesorería según el tipo de divisa es el siguiente:

	<u>En USD</u>	<u>En EUR</u>	<u>Total equivalente en EUR</u>
Caja	18.301,74	10.095,79	23.364,55
Bancos, cuentas corrientes.....	520.445,69	5.015.028,20	5.392.351,32
Bancos, cuentas a plazo fijo	4.170.000,00	6.720.639,19	9.743.889,19

En relación con la elevada proporción de los fondos depositados en cuentas corrientes bancarias en euros en comparación con los fondos depositados en cuentas a plazo fijo en euros, cabe mencionar que se han negociado con alguna de las entidades bancarias unas mejores condiciones de los depósitos en cuenta corriente que las ofrecidas para los depósitos en cuentas a plazo fijo, tanto en la remuneración de la totalidad del saldo depositado como en los gastos de gestión de dichas cuentas.

El contravalor en euros de todas las cuentas en dólares USA ha sido actualizado al tipo de cambio operacional de Naciones Unidas al 31 de diciembre de 2013 (1 USD = 0,725 EUR).

2. De la deuda final de 2012 por contribuciones al Fondo General se ha deducido el importe de 202.600,00 EUR como consecuencia de la regularización de 199.000,00 EUR correspondiente a la deuda de los ex Miembros Afiliados cuyas contribuciones adeudadas tienen una antigüedad igual o superior a cinco años, de conformidad con la decisión 8(LXIII-LXIV) del Consejo Ejecutivo (véase el texto del procedimiento aprobado en el párrafo 3 de la decisión y la relación de la deuda pendiente de estos Ex-Miembros en el Anexo II del documento) y de la cancelación de 3.600,00 EUR correspondiente a las contribuciones adeudadas por los siguientes Miembros Afiliados como consecuencia del reajuste efectuado según su fecha de retiro:

IMTUR:.....	2.000,00
The Buzz Business:	1.600,00

3. De las contribuciones adeudadas para el ejercicio 2013, se ha deducido el importe de 425.765,49 EUR como consecuencia de:

- a) Cancelación de 304.076,00 EUR correspondiente a la contribución del ex – Miembro Efectivo Canadá, cuyo retiro se hizo efectivo el 12 de mayo de 2012.
- b) Cancelación de 60.815,00 EUR correspondiente a la contribución del ex – Miembro Efectivo Letonia, cuyo retiro se hizo efectivo el 22 de diciembre de 2012.

- c) Cancelación de la contribución de 22.806,00 EUR del ex Miembro Asociado Antillas Neerlandesas como consecuencia de su disolución y de acuerdo con la decisión 7(XCIII) del Consejo Ejecutivo.
- d) Regularización de 16.000,00 EUR correspondiente a la deuda de los ex Miembros Afiliados en la nota 2.
- e) Cancelación de 22.068,49 EUR correspondiente a las contribuciones adeudadas por los siguientes Miembros Afiliados, como consecuencia del reajuste efectuado según su fecha de retiro:

Asociación de Agencias de Turismo de Cusco AATC-CUSCO	1.200,00
CAPTUR – Cámara Provincial de Turismo PICHINCHA	1.200,00
Elite Traveler	1.200,00
Federação Brasileira de Conventions & Visitors Bureau FBC&VB..	1.200,00
GIPET Groupement Interprofessionnel des professionnels des	
entreprises touristiques	1.200,00
Global Tourism Interface	1.200,00
IGGY	400,00
International Institute of Hotel Management and Tourism	1.200,00
Lincoln University	1.200,00
OTEK.....	2.400,00
Province of Avellino	1.200,00
ROUTES The Route Development Centre Ltd.	1.200,00
Sixt Rent a Car	68,49
The Buzz Business.....	2.400,00
Tourism Resouce Limited	1.200,00
Tralliance Corporation	1.000,00
Union Inter-Arabe pour L'Hôtellerie et le Toursime.....	1.200,00
Visa International.....	1.200,00

4. El inmovilizado reflejado en el activo del balance es el que corresponde a los bienes amortizables contemplados en la disposición 6.18 de las Disposiciones financieras detalladas anexas al Reglamento Financiero, es decir, los equipos informáticos (hardware), la maquinaria de reproducción de documentos y los vehículos.

El desglose según su naturaleza es el siguiente:	<u>EUR</u>
- equipos informáticos (hardware)	555.790,30
- maquinaria de reproducción de documentos	420.598,00
- vehículos	94.855,00
<i>Total</i>	<u>1.071.243,30</u>

El valor neto del inmovilizado se compensa en el pasivo del balance, dentro de la rúbrica de «acreedores», mediante la cuenta denominada Fondo de Reposición del Inmovilizado acreedor.

Las compras de bienes amortizables se imputan en su totalidad al presupuesto en el ejercicio en el que se realiza la adquisición. Para los ejercicios siguientes se dotan las amortizaciones anuales que alimentan al Fondo de Reposición del Inmovilizado con cargo al presupuesto (rúbrica «Fondos de Reserva») hasta la finalización de su vida útil. De esta forma, el gasto de renovación de estos bienes se efectúa con cargo a este Fondo de Reposición y no con cargo al presupuesto. El resto del

inmovilizado no amortizable se registra en un inventario físico extracontable no valorado, que se consigna en su totalidad como gasto presupuestario.

El inmovilizado correspondiente a equipos informáticos (hardware) se amortiza durante sus cinco años de prestación de servicios. Para la maquinaria de reproducción de documentos y para los vehículos el período de amortización es de siete años.

Para calcular la amortización anual se aplica el método lineal de reducción directa del capital mediante una amortización anual uniforme.

<u>Variación en el valor neto del inmovilizado</u>		<u>EUR</u>
Valor neto contable, 1 de enero de 2013	202.033,81	
Menos: Valor neto del inmovilizado dado de baja en 2013	(3.167,46)	
Menos: Amortización 2013.....	(73.915,81)	124.950,54
Comprado en 2013		<u>67.006,75</u>
Valor neto contable, 31 de diciembre de 2013.....		191.957,29

<u>Variación en el Fondo de Reposición del Inmovilizado</u>		<u>EUR</u>
Saldo contable, 1 de enero de 2013		1.917.259,61
Dotación para reposición 2013		73.915,81
Rendimientos financieros en 2013.....		22.493,85
Dotación para la implementación de IPSAS		159.000,00
Dotación para la implementación de la plataforma web.....		158.000,00
Dotación para la implementación informática		50.000,00
Dotación para la implementación de un sistema de información estadística		111.000,00
Menos: amortización acumulada del inmovilizado dado de baja en 2013 aplicada a compensar las compras en bienes de inmovilizado realizadas en 2013		(191.441,88)
Menos: gastos de la plataforma web.....		(71.318,39)
Menos: gastos de la infraestructura informática.....		(0,00)
Menos: gastos de implantación de IPSAS		(533.451,10)
Saldo contable al 31 de diciembre de 2013		1.695.457,90

De acuerdo con la decisión CE/DEC/7(LXXXV), el Consejo Ejecutivo ha autorizado al Secretario General a utilizar la reserva del Fondo de Reposición del Inmovilizado para financiar el coste de la implementación de las nuevas Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP/IPSAS).

En relación con las inversiones previstas para la implementación de la plataforma web, para la mejora de la infraestructura informática y para la implementación de las NICSP / IPSAS, el Secretario General, de acuerdo con la resolución 567(XVIII) de la Asamblea General, ha decidido dotar con cargo al presupuesto de este ejercicio, las provisiones reflejadas más arriba en la variación en el Fondo de Reposición del Inmovilizado.

La provisión para la implementación de la plataforma web, creada en 2009 con una dotación inicial de 300.000 EUR ha tenido en el ejercicio 2013 los siguientes movimientos:

<u>Saldo inicial</u>	<u>Dotaciones</u>	<u>Gastos</u>	<u>Saldo final</u>
162.272,71	158.000,00	71.318,39	248.954,32

La provisión para la mejora de la infraestructura informática creada en 2009 con una dotación inicial de 300.000 EUR, ha tenido en el ejercicio 2013 los siguientes movimientos:

<u>Saldo inicial</u>	<u>Dotaciones</u>	<u>Gastos</u>	<u>Saldo final</u>
263.461,54	50.000,00	0,00	313.461,54

En el ejercicio 2013 el Secretario General ha decidido dotar con cargo al presupuesto una provisión de 111.000,00 EUR para la implementación de un nuevo sistema de información estadística.

El desglose del saldo de esta reserva por asignación de fondos al 31/12/2013 es el siguiente:

- Implantación de las NICSP / IPSAS.....	1.022.042,04
- Plataforma web.....	248.954,32
- Infraestructura informática.....	313.461,54
- Sistema de información estadística.....	<u>111.000,00</u>
	<u>1.695.457,90</u>

5. El edificio sede está cedido por el Reino de España a un alquiler anual simbólico de USD 1,00.

6. Otras provisiones:

a) De conformidad con la resolución 498(XVI) de la Asamblea General (Dakar, 2005), se dotaron con cargo al presupuesto de 2005 las siguientes provisiones:

- Provisión de 200.000,00 EUR para hacer frente a los gastos que ocasionara la aplicación de la normativa de seguridad de las Naciones Unidas en el edificio de la sede. El saldo de esta provisión al cierre del ejercicio 2012 era de 121.067,17 EUR. Durante el ejercicio 2013 no se han realizado gastos con cargo a esta provisión.
- Provisión de 250.000,00 EUR para la gestión de crisis en situaciones de riesgo de pandemias o desastres naturales que tengan incidencia sobre el turismo a escala mundial. El saldo de esta provisión al cierre del ejercicio 2012 era de 23.178,70 EUR. Durante el ejercicio 2013 no se han realizado gastos con cargo a esta provisión.

b) En el ejercicio 2010 se dotaron con cargo al presupuesto las siguientes provisiones:

- Provisión para seguro médico después de la separación de servicio (ASHI, según sus siglas en inglés). Esta provisión fue dotada con un crédito anual de 200.000 EUR en la Parte IV, sección 1, del presupuesto 2010-2011 de acuerdo con la estructura presupuestaria aprobada por la decimoctava Asamblea General. Por otra parte, el Consejo Ejecutivo, en su decisión 5(LXXXVIII), de acuerdo con la resolución 572(XVIII) de la Asamblea General, decidió asignar con cargo al excedente 2006-2007, una dotación de 700.000 EUR para esta provisión. La decimonovena Asamblea General aprobó una dotación anual de 143.000 EUR para el periodo 2012-2013 con cargo a la sección D05 del presupuesto.

El saldo de esta provisión al cierre del ejercicio 2012 era de 1.018.833,79 EUR. Durante el ejercicio 2013 se han realizado gastos con cargo a esta provisión por un importe de 110.212,78 EUR y ha sido abonada la dotación presupuestaria de 143.000,00 EUR aprobada por la Asamblea General. Además, el Secretario

General ha decidido aumentar la provisión en 103.556,97 EUR con cargo al programa D0501 del presupuesto considerando que los fondos de esta provisión no están todavía suficientemente dotados, por lo que el saldo al cierre del ejercicio asciende a 1.155.177,98 EUR.

- Provisión para repatriación (OSGR, según las siglas en inglés). Esta provisión, al igual que la anterior, fue dotada con un crédito anual de EUR100.000 en la Parte IV, sección 2, del presupuesto 2010-2011, siendo su crédito transferido también a la sección D05-Provisiones en la nueva estructura del programa con un crédito anual de 157.000 para el periodo 2012-2013. El saldo de esta provisión al cierre del ejercicio 2012 era de 238.104,69 EUR. En el ejercicio 2013, los gastos cargados a la provisión han sido 123.752,86 EUR. Por la parte de ingresos, además de la dotación presupuestaria de 157.000,00 EUR aprobada por la Asamblea General, el Secretario General ha decidido aumentar la provisión en 93.000,00 EUR con cargo al programa presupuestario (D0502), considerando que los fondos de esta provisión no están todavía suficientemente dotados, por lo que el saldo al cierre del ejercicio asciende a 364.351,83 EUR.
 - Provisión Themis. El Secretario General, de acuerdo con la resolución 567(XVIII), decidió dotar con cargo al presupuesto del ejercicio 2010 una provisión de 180.000 EUR para cubrir los gastos previstos en la celebración del Foro Global de Turismo celebrado en 2011 en el Principado de Andorra y para otras actividades del Programa Themis. El saldo de esta provisión al cierre del ejercicio 2012 era de 179.819,06 EUR. En 2013 se han realizado gastos con cargo a esta provisión por un importe de 85.376,41 EUR por lo que el saldo al cierre del ejercicio es de 94.442,65 EUR.
- c) En el ejercicio 2011 se dotaron las siguientes provisiones:
- Provisión de 50.000,00 EUR para reforzar la actividad de Soluciones Energéticas para Hoteles (HES en sus siglas en inglés) dentro del programa Relaciones Institucionales y Corporativas y para la coordinación y co-implementación del proyecto de la Dirección General de la UE EuropeAid, para la elaboración de un estudio sobre el desarrollo del turismo sostenible, financiado por la Comisión Europea. El saldo de esta provisión al cierre del ejercicio 2012 era de 4.000 EUR. En 2013 se han realizado gastos con cargo a esta provisión por un importe de 4.000 EUR y se han transferido 6.401,65 EUR del remanente del proyecto 05-520: “Excelencia energética para la industria del turismo – sector alojamiento”, por lo que el saldo al cierre del ejercicio es de 6.401,65 EUR.
 - Provisión de 10.073,94 EUR para la cobertura del pago al Ayuntamiento de Madrid de la «Tasa por prestación de servicios de gestión de residuos urbanos» del edificio sede correspondiente al año 2010, a la espera de la notificación del pago por parte del Gobierno español. El saldo de esta provisión al cierre del ejercicio 2012 era de 10.073,94 EUR. En 2013 se ha ampliado la provisión en 8.000,00 EUR correspondiente a la estimación efectuada de dicha tasa municipal para 2013 a la espera de su notificación de pago. Durante 2013 no se han realizado gastos con cargo a esta provisión, por lo que el saldo al cierre del año es de 18.073,94 EUR.

7. Ver cuadro IV. Cuenta de resultados consolidada y cambios en la reservas y otras provisiones.

8. Asignaciones presupuestarias aprobadas por la decimonovena Asamblea General [A/RES/603(XIX)] para financiar el presupuesto 2012-2013, con cargo a los siguientes fondos de reserva:

	2012	2013
- Ingresos diversos	EUR295,000.00	EUR329,000.00
- Publicaciones	EUR250,000.00	EUR250,000.00

Debido a la alta recaudación de contribuciones atrasadas, las asignaciones aprobadas para el ejercicio 2013 no han necesitado ser aplicadas en su totalidad (ver cuadro VII, resultado presupuestario del ejercicio 2013).

9. El 88º Consejo Ejecutivo, en su decisión 6 (LXXXVIII), autorizó al Secretario General a utilizar el superávit del período financiero 2008-2009 (485.419,96 EUR) para crear una «cuenta especial para contingencias», de acuerdo con los criterios establecidos en la resolución 572(XVIII) y en los términos estipulados en el anexo 4 del documento A/18/15.

	<u>EUR</u>
10. Contribuciones atrasadas recibidas en 2013.....	1,986,845.47
Reembolso de la deuda del Fondo General al Fondo de Gastos Corrientes, relativo a 2013.....	<u>(1,986,845.47)</u>
Saldo de contribuciones atrasadas recibidas en 2013.....	0.00

Al cierre de las cuentas, el tipo de cambio operacional de Naciones Unidas aplicado a las divisas que tiene la Organización en relación con el euro ha sido el siguiente: 1 USD = 0,725 EUR (1 EUR =1,379 USD).

IV. Cuenta de resultados consolidada y cambios en las reservas y otras provisiones al 31 de diciembre del 2013

IV. CUENTA DE RESULTADOS CONSOLIDADA Y CAMBIOS EN LAS RESERVAS Y OTRAS PROVISIONES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 (en euros)

	Saldo inicial	2013			2013			RESULTADOS DEL EJERCICIO 2013			Saldo final
		Ingresos	Asignaciones	Total	Gastos	Dotaciones	Total	Ing. - Gastos	Asignaciones - Dotaciones	Total	
RESERVAS											
Presupuestarias	0,00	12.455.931,11	467.844,06	12.923.775,17	12.052.342,62	871.432,55	12.923.775,17	403.588,49	-403.588,49	0,00	0,00
Saldo de contribuciones pendientes de cobro / Resultado presupuestario (nota 1)	0,00	12.455.931,11	467.844,06	12.923.775,17	12.052.342,62	871.432,55	12.923.775,17	403.588,49	-403.588,49	0,00	0,00
Extrapresupuestarias	12.322.034,23	2.897.931,90	551.915,81	3.449.847,71	3.214.897,57	659.285,94	3.874.183,51	(316.965,67)	(107.370,13)	(424.335,80)	11.897.698,43
Fondo de Gastos Corrientes (nota 2)	2.812.219,69	6.552,90		6.552,90	14.385,77		14.385,77	-7.832,87		(7.832,87)	2.804.386,82
Publicaciones	686.924,24	464.147,73		464.147,73	237.728,40	226.419,33	464.147,73	226.419,33	-226.419,33	0,00	686.924,24
Ingresos Diversos (nota 3)	1.375.416,24	421.633,39		421.633,39	172.887,74	241.424,73	414.312,47	248.745,65	-241.424,73	7.320,92	1.382.737,16
Contribuciones Voluntarias (nota 4)	3.422.572,70	1.565.117,87		1.565.117,87	2.007.348,74		2.007.348,74	-442.230,87		(442.230,87)	2.980.341,83
Miembros Afiliados - Programa de Trabajo	121.923,50	183.229,86		183.229,86	115.832,37		115.832,37	67.397,49		67.397,49	189.320,99
Cuenta especial para contingencias (nota 5)	485.419,96	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	485.419,96
Fondo de Reposición del inmovilizado (nota 6)	1.917.259,61	22.493,85	551.915,81	574.409,66	604.769,49	191.441,88	796.211,37	-582.275,64	360.473,93	(221.801,71)	1.695.457,90
Ingresos de gestión de proyectos	826.075,52	117.767,31		117.767,31	10.741,89		10.741,89	107.025,42		107.025,42	933.100,94
Fundación ST-EP (nota 7)	674.222,77	116.988,99		116.988,99	51.203,17		51.203,17	65.785,82		65.785,82	740.008,59
TOTAL RESERVAS	12.322.034,23	15.353.863,01	1.019.759,87	16.373.622,88	15.267.240,19	1.530.718,49	16.797.958,68	86.622,82	(510.958,62)	(424.335,80)	11.897.698,43
OTRAS PROVISIONES (nota 8)											
Seguridad	121.067,17	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	121.067,17
Riesgos y Crisis	23.178,70	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	23.178,70
ASHI	1.018.833,79	0,00	246.556,97	246.556,97	110.212,78		110.212,78	-110.212,78	246.556,97	136.344,19	1.155.177,98
OSGR	238.104,69	0,00	250.000,00	250.000,00	123.752,86		123.752,86	-123.752,86	250.000,00	126.247,14	364.351,83
Themis	179.819,06	0,00		0,00	85.376,41		85.376,41	-85.376,41		(85.376,41)	94.442,65
HES	4.000,00	0,00	6.401,65	6.401,65	4.000,00		4.000,00	-4.000,00	6.401,65	2.401,65	6.401,65
Tasas Ayuntamiento de Madrid	10.073,94	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00		0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	18.073,94
TOTAL OTRAS PROVISIONES	1.595.077,35	0,00	510.958,62	510.958,62	323.342,05	0,00	323.342,05	-323.342,05	510.958,62	187.616,57	1.782.693,92

V. Cuenta de resultados comparada 2013/2012

	INGRESOS		GASTOS		RESULTADOS	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
FONDOS						
Presupuestarios	12.923.775,17	12.276.224,83	12.923.775,17	12.276.224,83	0,00	0,00
Presupuesto	12.923.775,17	12.276.224,83	12.923.775,17	12.276.224,83	0,00	0,00
Extrapresupuestarios	3.449.847,71	4.614.146,79	3.874.183,51	4.013.658,47	(424.335,80)	600.488,32
Fondo de Gastos Corrientes	6.552,90	0,00	14.385,77	0,00	-7.832,87	0,00
Publicaciones	464.147,73	483.078,44	464.147,73	626.672,13	0,00	-143.593,69
Ingresos Diversos	421.633,39	331.998,31	414.312,47	579.505,76	7.320,92	-247.507,45
Contribuciones Voluntarias	1.565.117,87	3.098.756,98	2.007.348,74	2.305.382,32	-442.230,87	793.374,66
Miembros Afiliados - Programa de Trabajo	183.229,86	165.550,00	115.832,37	179.530,98	67.397,49	-13.980,98
Cuenta especial para contingencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo de Reposición del Inmovilizado	574.409,66	165.197,04	796.211,37	248.658,00	-221.801,71	-83.460,96
Ingresos de gestión de proyectos	117.767,31	168.540,94	10.741,89	9.216,07	107.025,42	159.324,87
Fundación ST-EP	116.988,99	201.025,08	51.203,17	64.693,21	65.785,82	136.331,87
TOTAL RESERVAS	16.373.622,88	16.890.371,62	16.797.958,68	16.289.883,30	(424.335,80)	600.488,32
OTRAS PROVISIONES						
Seguridad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riesgos y Crisis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ASHI	246.556,97	71.576,66	110.212,78	0,00	136.344,19	71.576,66
OSGR	250.000,00	139.597,68	123.752,86	56.755,16	126.247,14	82.842,52
Themis	0,00	20.000,00	85.376,41	1.744,28	-85.376,41	18.255,72
HES	6.401,65	0,00	4.000,00	46.000,00	2.401,65	-46.000,00
Tasas Ayuntamiento de Madrid	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00
TOTAL OTRAS PROVISIONES	510.958,62	231.174,34	323.342,05	104.499,44	187.616,57	126.674,90
TOTAL RESERVAS + OTRAS PROV.	16.884.581,50	17.121.545,96	17.121.300,73	16.394.382,74	-236.719,23	727.163,22

Notas a la cuenta de resultados consolidada

1. El presupuesto para el ejercicio 2013, aprobado por la decimonovena Asamblea General en Gyeongju (República de Corea) en 2011 fue de 12.767.000 EUR [A/RES/603(XIX)]. Los recursos aprobados para financiar el presupuesto y los recursos recibidos en 2013 fueron los siguientes:

	Recursos aprobados	Recursos recibidos
- Contribuciones de los Miembros	12.188.000,00	10.469.085,64
- Asignación de la reserva de ingresos diversos	329.000,00	241.424,73
- Asignación de la reserva de publicaciones	<u>250.000,00</u>	<u>226.419,33</u>
	<u>12.767.000,00</u>	<u>10.936.929,70</u>
- Contribuciones atrasadas	--	<u>1.986.845,47</u>
		<u>12.923.775,17</u>

El resultado presupuestario de los ejercicios 2013 y 2012 puede verse en el cuadro VII del documento.

2. Véase el cuadro VI del documento.

3. El desglose de ingresos y gastos de esta reserva es el siguiente:

- Ingresos: Intereses bancarios (225.757,48 EUR) y otros ingresos (195.875,91 EUR).
- Gastos: Diferencias de cambio netas / negativas (172.887,74 EUR) y asignación presupuestaria (241.424,73 EUR).

4. Véase el Anexo VI del documento.

5. Véase la nota 9 del balance consolidado.

6. Véase la nota 4 del balance consolidado

7. Durante el ejercicio 2013 se han recibido las siguientes aportaciones para las actividades de la reserva Fundación ST-EP:

- 146.405,50 USD procedentes de la Fundación ST-EP de la República de Corea.

8. Véase la nota 6 del balance consolidado

VI. Fondo de Gastos Corrientes: evolución del nominal y saldo disponible al 31 de diciembre de 2013

(en euros)

. Total nominal al 31 de diciembre de 2012		2.803.176,47
Más nuevos Miembros :		
Emiratos Árabes Unidos (reingreso)	9.629,10	
Trinidad y Tobago (reingreso)	<u>3.446,20</u>	13.075,30
. Total nominal al 31 de diciembre de 2013		2.816.251,77
<hr/>		
. Saldo disponible al 31 de diciembre de 2012		2.812.219,69
Egresos :		
- Devolución de su contribución al ex-Miembro Canadá		(12.160,97)
- Devolución de su contribución al ex-Miembro Letonia		(2.224,80)
- Anticipo efectuado al Fondo General para financiar los gastos presupuestarios relativos a 2013 , en espera del pago de las contribuciones		(1.986.845,47)
Ingresos :		
- Contribuciones abonadas :		
Myanmar	1.242,15	
Trinidad y Tabago	3.446,20	
Cabo Verde	828,70	
Azerbaiyán	<u>1.035,85</u>	6.552,90
- Contribuciones atrasadas utilizadas para reembolsar totalmente el adelanto efectuado durante 2013 para cubrir el déficit del Fondo General		1.986.845,47
. Saldo disponible al 31 de diciembre de 2013		2.804.386,82

VII. Resultado presupuestario del ejercicio 2013 al 31 de diciembre de 2013

(en euros)

	<u>2013</u>	<u>%</u>	<u>2012</u>	<u>%</u>
Presupuesto aprobado	12.767.000,00	100,00	12.433.000,00	100,00
Ingresos presupuestarios recibidos :				
. Contribuciones de Miembros	10.469.085,64	82,00	10.149.060,58	81,63
. Importe utilizado de las asignaciones aprobadas por la 19.ª Asamblea General :				
- de la cuenta de publicaciones	226.419,33	1,77	420.000,00	3,38
- de intereses por inversiones / otros ingresos	241.424,73	1,89	465.000,00	3,74
	-----	-----	-----	-----
Total ingresos presupuestarios	10.936.929,70	85,67	11.034.060,58	88,75
Gastos presupuestarios	(12.923.775,17)	(101,23)	(12.276.224,83)	(98,74)
Déficit de tesorería / Adelanto del Fondo de Gastos Corrientes (de conformidad con el artículo 10.2 b) del Reglamento Financiero)	(1.986.845,47)	(15,56)	(1.242.164,25)	(9,99)
Contribuciones atrasadas recibidas en el ejercicio	1.986.845,47		1.242.164,25	
	-----		-----	
Excedente 2013 / Saldo de las contribuciones atrasadas después efectuar el reembolso al Fondo de Gastos Corrientes (art. 10.2 e) del Reglamento Financiero)	0,00		0,00	

VIII. Presupuesto 2013: estado de los créditos aprobados, gastos efectuados y transferencias de créditos (*)

	CREDITOS APROBADOS			GASTOS EFECTUADOS			DESVIACION PRESUPUESTARIA (C-F)	TRANSFERENCIAS DE CREDITO			CREDITOS MODIFICADOS (C+H+I+J)	SALDOS (K-F)
	PERSONAL	OTROS GASTOS	TOTAL	PERSONAL	OTROS GASTOS	TOTAL		(**) PRESUPUESTO 2012 (Saldo)	DE:	A:		
A REGIONAL												
A01 Programa Regional, África	322.000,00	140.000,00	462.000,00	346.523,66	112.828,12	459.351,78	2.648,22	(2.648,22)			459.351,78	0,00
A02 Programa Regional, Américas	322.000,00	140.000,00	462.000,00	321.553,17	199.946,88	521.500,05	(59.500,05)		59.500,05		521.500,05	0,00
A03 Programa Regional, Asia y el Pacífico	322.000,00	140.000,00	462.000,00	388.948,90	106.437,62	495.386,52	(33.386,52)			33.386,52	495.386,52	0,00
A04 Programa Regional, Europa	322.000,00	75.000,00	397.000,00	245.147,81	169.261,38	414.409,19	(17.409,19)			17.409,19	414.409,19	0,00
A05 Programa Regional, Oriente Medio	212.000,00	75.000,00	287.000,00	222.449,46	68.562,54	291.012,00	(4.012,00)			4.012,00	291.012,00	0,00
TOTAL PROGRAMA REGIONAL	1.500.000,00	570.000,00	2.070.000,00	1.524.623,00	657.036,54	2.181.659,54	(111.659,54)	0,00	(2.648,22)	114.307,76	2.181.659,54	0,00
B OPERATIVO												
B01 Desarrollo sostenible del turismo	433.000,00	125.000,00	558.000,00	415.783,66	108.116,27	523.899,93	34.100,07	(34.100,07)			523.899,93	0,00
B02 Cooperación técnica y servicios	423.000,00	85.000,00	508.000,00	513.069,40	44.638,58	557.707,98	(49.707,98)		49.707,98		557.707,98	0,00
B03 Estadísticas y cuenta satélite de turismo	373.000,00	140.000,00	513.000,00	377.030,98	209.707,71	586.738,69	(73.738,69)			73.738,69	586.738,69	0,00
B04 Miembros Afiliados	102.000,00	20.000,00	122.000,00	95.307,81	15.407,54	110.715,35	11.284,65	(11.284,65)			110.715,35	0,00
B05 Red del Conocimiento	51.000,00	20.000,00	71.000,00	60.208,35	28.904,40	89.112,75	(18.112,75)		18.112,75		89.112,75	0,00
B06 Tendencias del turismo y estrategias de marketing	433.000,00	140.000,00	573.000,00	237.872,95	139.329,06	377.202,01	195.797,99	(195.797,99)			377.202,01	0,00
B07 Relaciones institucionales y corporativas	272.000,00	260.000,00	532.000,00	205.290,32	227.545,08	432.835,40	99.164,60	(99.164,60)			432.835,40	0,00
B08 Gestión de destinos y calidad	160.000,00	45.000,00	205.000,00	173.714,98	27.349,23	201.064,21	3.935,79	(3.935,79)			201.064,21	0,00
B09 Ética y dimensión social del turismo	160.000,00	40.000,00	200.000,00	157.088,42	40.914,30	198.002,72	1.997,28	(1.997,28)			198.002,72	0,00
B10 Ferias y proyectos especiales sobre el terreno	212.000,00	155.000,00	367.000,00	150.074,51	149.808,74	299.883,25	67.116,75	(67.116,75)			299.883,25	0,00
B11 Themis	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	100.619,91	100.619,91	49.380,09	(49.380,09)			100.619,91	0,00
TOTAL PROGRAMA OPERATIVO	2.619.000,00	1.180.000,00	3.799.000,00	2.385.441,38	1.092.340,82	3.477.782,20	321.217,80	0,00	(462.777,22)	141.559,42	3.477.782,20	0,00
C APOYO - DIRECTO A LOS MIEMBROS												
C01 Comunicación y publicaciones	424.000,00	130.000,00	554.000,00	358.879,67	307.255,13	666.134,80	(112.134,80)		112.134,80		666.134,80	0,00
C02 Servicios de Conferencias	654.000,00	189.000,00	843.000,00	701.250,09	162.918,51	864.168,60	(21.168,60)		21.168,60		864.168,60	0,00
C03 Dirección	2.026.000,00	259.000,00	2.285.000,00	2.101.405,84	361.696,05	2.463.101,89	(178.101,89)		178.101,89		2.463.101,89	0,00
TOTAL PROGRAMA APOYO - DIRECTO	3.104.000,00	578.000,00	3.682.000,00	3.161.535,60	831.869,69	3.993.405,29	(311.405,29)	0,00	0,00	311.405,29	3.993.405,29	0,00
D APOYO - INDIRECTO A LOS MIEMBROS												
D01 Presupuesto y finanzas	484.000,00	131.000,00	615.000,00	485.070,90	105.016,58	590.087,48	24.912,52	(24.912,52)			590.087,48	0,00
D02 Recursos Humanos	433.000,00	132.000,00	565.000,00	337.937,99	134.255,11	472.193,10	92.806,90	(92.806,90)			472.193,10	0,00
D03 Tecnologías de la Información y las Comunicaciones	373.000,00	410.000,00	783.000,00	333.318,83	421.765,34	755.084,17	27.915,83	(27.915,83)			755.084,17	0,00
D04 Servicios generales	355.000,00	598.000,00	953.000,00	367.496,41	589.510,01	957.006,42	(4.006,42)		4.006,42		957.006,42	0,00
D05 Provisiones	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	496.556,97	496.556,97	(196.556,97)	156.775,17		39.781,80	496.556,97	0,00
TOTAL PROGRAMA APOYO - INDIRECTO	1.645.000,00	1.571.000,00	3.216.000,00	1.523.824,13	1.747.104,01	3.270.928,14	(54.928,14)	156.775,17	(145.635,25)	43.788,22	3.270.928,14	0,00
T O T A L	8.868.000,00	3.899.000,00	12.767.000,00	8.595.424,11	4.328.351,06	12.923.775,17	(156.775,17)	156.775,17	(611.060,69)	611.060,69	12.923.775,17	0,00

(*) Esta información se presenta de acuerdo con los cambios introducidos en la estructura del presupuesto revisado de los programas para 2013, aprobados por la 20ª Asamblea General en su resolución A/RES/619 (XX). En el Anexo VII puede verse la comparativa con la anterior estructura de programas para el ejercicio 2013 aprobada por la decimonovena Asamblea General.

(**) De conformidad con el Artículo 5 del Reglamento Financiero, el Secretario General ha decidido utilizar el saldo presupuestario de 2012, transfiriendo créditos por valor de EUR156.775,17 al ejercicio 2013. Véase en el Anexo VIII el saldo presupuestario resultante del ejercicio 2012.

Transferencias de créditos - Presupuesto 2013

A. Transferencias de créditos de una parte a otra del presupuesto (artículo 5.3 b) del Reglamento Financiero y decisión 6(LIII) del Consejo Ejecutivo

Las transferencias de créditos entre distintas partes del presupuesto han sido realizadas por el Secretario General con la autorización previa del Presidente del Comité del Programa y del Presupuesto y del Presidente del Consejo Ejecutivo, a reserva de la confirmación por el Comité del Programa y del Presupuesto y del Consejo Ejecutivo.

Transferencia 1:

Columna I y J (del cuadro VIII)	
(EUR59.500,05)	De: Parte D, Programa D02 – Recursos Humanos
EUR59.500,05	A: Parte A, Programa A02 – Programa Regional, Américas
	Transferencia necesaria para cubrir el exceso de gasto de actividad del programa A02, Programa Regional - Américas, como consecuencia de la contratación de personal externo para reforzar las actividades del programa.

Transferencia 2:

Columna I y J (del cuadro VIII)	
(EUR33.386,52)	De: Parte B, Programa B01 – Desarrollo Sostenible del Turismo
EUR33.386,52	A: Parte A, Programa A03 – Programa Regional, Asia y Pacífico
	Transferencia necesaria para cubrir el exceso de gasto de personal del programa A03, Programa Regional - Asia y Pacífico debido a la diferencia existente entre el coste medio por puesto de trabajo utilizado en el cálculo del presupuesto y el coste real del personal de este programa.

Transferencia 3:

Columna I y J (del cuadro VIII)	
(EUR 713,55)	De: Parte B, Programa B01 – Desarrollo sostenible del turismo
(EUR 4.246,06)	De: Parte B, Programa B06 – Tendencias del turismo y estrategias de marketing
(EUR 2.572,01)	De: Parte B, Programa B08 – Gestión de destinos y calidad
(EUR 1.669,39)	De: Parte B, Programa B09 – Ética y Dimensión social del turismo
(EUR 3.743,92)	De: Parte D, Programa D01 – Presupuesto y finanzas
(EUR 4.464,26)	De: Parte D, Programa D03 – Tecnologías de la información y la comunicación
EUR 17.409,19	A: Parte A, Programa A04 – Programa Regional, Europa
	Transferencia necesaria para cubrir el exceso de gasto de actividad del programa A04, Programa Regional - Europa, como consecuencia de la contratación de personal externo para reforzar las actividades del programa.

Transferencia 4:

Columna I y J (del cuadro VIII)	
(EUR 2.648,22)	De: Parte A, Programa A01 – Programa Regional, África
(EUR 1.363,78)	De: Parte B, Programa B08 – Gestión de destinos y calidad
EUR 4.012,00	A: Parte A, Programa A05 – Programa Regional, Oriente Medio
	Transferencia necesaria para cubrir el exceso de gasto de personal del programa A05, Programa Regional - Oriente Medio, debido a la diferencia existente entre el coste medio por puesto de trabajo utilizado en el cálculo del presupuesto y el coste real del personal de este programa.

Transferencia 5:

Columna I y J (del cuadro VIII)	
(EUR 99.164,60)	De: Parte B, Programa B07 – Relaciones institucionales y corporativas
(EUR 12.970,20)	De: Parte D, Programa D03 – Tecnologías de la información y las comunicaciones
EUR112.134,80	A: Parte C, Programa C01 – Comunicación y publicaciones
	Transferencia necesaria para cubrir el exceso de gasto de actividad del programa C01, Comunicaciones y Publicaciones, debido a la provisión efectuada de EUR158.000 para el mantenimiento y mejora de la plataforma web de la Organización.

Transferencia 6:

Columna I y J (del cuadro VIII)	
(EUR 21.168,60)	De: Parte D, Programa D01 – Presupuesto y finanzas
EUR 21.168,60	A: Parte C, Programa C02 – Servicios de conferencias
	Transferencia necesaria para cubrir el exceso de gasto de personal del programa C02, Servicios de Conferencias, debido a la diferencia existente entre el coste medio por puesto de trabajo utilizado en el cálculo del presupuesto y el coste del personal de este programa.

Transferencia 7:

Columna I y J (del cuadro VIII)	
(EUR 178.101,89)	De: Parte B, Programa B06 – Tendencias del turismo y estrategias de marketing
(EUR 178.101,89)	A: Parte C, Programa C03 – Dirección
	Transferencia necesaria para cubrir el exceso de gasto de personal del programa C03, Dirección, debido a la diferencia existente entre el coste medio por puesto de trabajo utilizado en el cálculo del presupuesto y el coste real del personal de este programa y el exceso de otros gastos por el incremento de las actividades llevadas a cabo por el programa.

B. Transferencias de créditos entre programas de la misma parte del presupuesto (artículo 5.3 a) del Reglamento Financiero y decisión 6(LIII) del Consejo Ejecutivo

Las transferencias de créditos entre secciones de la misma parte del presupuesto han sido realizadas por el Secretario General con la autorización previa del Presidente del Comité del Programa y del Presupuesto, a reserva de la confirmación por el Comité del Programa y del Presupuesto y del Consejo Ejecutivo.

Transferencia 1:

Columna I y J (del cuadro VIII)	
(EUR 327,89)	De: Parte B, Programa B09 – Ética y dimensión social del turismo
(EUR 49.380,09)	De: Parte B, Programa B11 - Themis
EUR 49.707,98	A: Parte B, Programa B02 – Cooperación técnica y servicios
	Transferencia necesaria para cubrir el exceso de gasto de personal del programa B02, Cooperación técnica y servicios, como consecuencia de la transformación de un puesto de la categoría de servicios generales en un puesto de la categoría de servicios orgánicos.

Transferencia 2:

Columna I y J (del cuadro VIII)	
(EUR 13.450,04)	De: Parte B, Programa B06 – Tendencias del turismo y estrategias de marketing
(EUR 60.288,65)	De: Parte B, Programa B10 – Ferias y proyectos especiales sobre el terreno
EUR 73.738,69	A: Parte B, Programa B03 – Estadísticas y cuenta satélite de turismo
	Transferencia necesaria para cubrir el exceso de gasto de actividad del programa B03, Estadísticas y cuenta satélite de turismo, debido a la provisión efectuada de 111.000 EUR para la implementación de un sistema de información estadística.

Transferencia 3:

Columna I y J (del cuadro VIII)	
(EUR 11.284,65)	De: Parte B, Programa B04 – Miembros Afiliados
(EUR 6.828,10)	De: Parte B, Programa B10 – Ferias y proyectos especiales sobre el terreno
EUR 18.112,75	A: Parte B, Programa B05 – Red del Conocimiento
	Transferencia necesaria para cubrir el exceso de gasto de personal del programa B05, Red de Conocimiento, debido a la diferencia existente entre el coste medio por puesto de trabajo utilizado en el cálculo del presupuesto y el coste real del personal de este programa.

Transferencia 4:

Columna I y J (del cuadro VIII)	
(EUR 4.006,42)	De: Parte D, Programa D03 – Tecnologías de la información y las comunicaciones
EUR 4.006,42	A: Parte D, Programa D04 – Servicios generales
	Transferencia necesaria para cubrir el exceso de gasto de personal del programa D04, Servicios generales, debido a la diferencia existente entre el coste medio por puesto de trabajo utilizado en el cálculo del presupuesto y el coste real del personal de este programa.

Transferencia 5:

Columna I y J (del cuadro VIII)	
(EUR 33.306,85)	De: Parte D, Programa D02 – Recursos Humanos
(EUR 6.474,95)	De: Parte D, Programa D03 – Tecnologías de la información y las comunicaciones
EUR 39.781,80	A: Parte D, Programa D05 – Provisiones
	Transferencia necesaria para cubrir el exceso de gasto de actividad del programa D05, Provisiones, como consecuencia de la dotación adicional efectuada de 196.556,97 EUR para las provisiones del seguro médico después de la separación del servicio (ASHI) y para repatriación (OSGR)

C. Transferencias de créditos entre dos ejercicios del mismo periodo financiero [artículo 5.1 a) y 5.3 c) del Reglamento Financiero y resolución A/RES/567(XVIII)]

Transferencia 1:

Columna K (del cuadro VIII)	
(EUR 4.080,59)	De: 2012 Parte A, Programa A01 – Programa Regional, África
(EUR 9.199,68)	De: 2012 Parte A, Programa A02 – Programa Regional, Américas
(EUR 12.459,46)	De: 2012 Parte B, Programa B01 – Desarrollo sostenible del turismo
(EUR 2.730,56)	De: 2012 Parte B, Programa B03 - Estadísticas y cuenta satélite del turismo
(EUR 18.492,57)	De: 2012 Parte B, Programa B05 – Comunicación
(EUR 23.320,50)	De: 2012 Parte B, Programa B06 – Tendencias del turismo y estrategias de marketing
(EUR 23.056,75)	DE: 2012 Parte B, Programa B10 – Recursos informáticos y archivos
(EUR 2.169,35)	De: 2012 Parte B, Programa B11 – Ética y dimensión social del turismo
(EUR 443,24)	De: 2012 Parte C, Programa C03 – Programa y coordinación
(EUR 1.810,21)	De: 2012 Parte C, Programa C05 – Ferias
(EUR 6.695,17)	De: 2012 Parte D, Programa D02 – Recursos Humanos
(EUR 52.317,09)	De: 2012 Parte D, Programa D03 – Tecnologías de la información y las comunicaciones
EUR 156.775,17	A: 2013 Parte D, Programa D05 - Provisiones
	Transferencia necesaria para cubrir el exceso de gasto de actividad del programa D05, Provisiones, como consecuencia de la dotación adicional efectuada de 196.556.97 EUR para las provisiones del seguro médico después de la separación del servicio (ASHI) y para repatriación (OSGR).

IX. Estado del fondo en fideicomiso - Convenio OMT/Italia

(Actividades relacionadas con la educación y con el desarrollo sostenible del turismo)

Balance al 31 de diciembre de 2013
comparado con los saldos del ejercicio anterior
(en euros)

<u>ACTIVO</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bancos, cuentas corrientes	27.087,25	27.087,25
Deudores (Fondo General)	0,00	0,00
Otros deudores	0,00	0,00
Anticipos de fondos (Fundación Themis)	378,05	378,05
	-----	-----
TOTAL ACTIVO	27.465,30	27.465,30
<u>PASIVO</u>		
Acreeedores (Fondo General)	12,56	12,56
Reserva	27.452,74	27.452,74
	-----	-----
TOTAL PASIVO	27.465,30	27.465,30

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(en euros)

<u>GASTOS</u>		<u>INGRESOS</u>	
Gastos	0,00	Ingresos	0,00
	-----		-----
Total gastos	0,00	Total ingresos	0,00

Durante el año 2013 no se ha llevado a cabo ninguna actividad con cargo a este fondo.

X. Estado del fondo en fideicomiso - Secretaría Permanente de los Miembros Afiliados

(Convenio OMT / España)

Balance al 31 de diciembre de 2013
comparado con los saldos del ejercicio anterior
(en euros)

<u>ACTIVO</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Tesorería - Bancos	81.819,19	78.852,95
Deudores	19,03	0,00
	-----	-----
TOTAL ACTIVO	81.838,22	78.852,95
<u>PASIVO</u>		
Acreeedores (Fondo General)	0,00	12.320,71
Reserva	81.838,22	66.532,24
	-----	-----
TOTAL PASIVO	81.838,22	78.852,95

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(en euros)

<u>GASTOS</u>		<u>INGRESOS</u>	
Gastos de la actividad	76.957,68	Ingresos aportación	92.000,00
Gastos financieros	0,00	Ingresos financieros	263,66
	-----		-----
Total gastos	76.957,68	Total ingresos	92.263,66

XI. Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo / Organización Mundial del Turismo – Fondo de Operaciones PNUD/OMT

A. Situación de fondos al 31 de diciembre de 2013 comparada con la situación del año anterior

(en dólares de los Estados Unidos)

El presente estado financiero indica el gasto efectuado por la OMT en el año financiero de 2013 en ejecución de los 6 proyectos en calidad de organismo de ejecución. Estos fondos han sido asignados por el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD) utilizando la modalidad de gestión de la cuenta de compensación de proyectos (PCA)

Organismo de ejecución: Organización Mundial del Turismo (OMT)

Periodo objeto del informe: 01/01/2013-31/12/2013

		SYR00074479	UKR00084878	UGA00081477	MAR00084894	TGO00061947	UGA00079649	Total
Total créditos	A	41.662,74	20.505,01	442.915,00	163.115,08	319.000,00	220.000,00	1.207.197,83
Créditos - años anteriores		62.507,00	20.428,10	258.225,00	0,00	0,00	0,00	341.160,10
Créditos - año actual		-20.844,26	76,91	184.690,00	163.115,08	319.000,00	220.000,00	866.037,73
Total gastos	B+C D	41.662,74	20.505,01	285.803,84	94.129,86	177.512,05	48.676,23	668.289,73
Gastos del proyecto - años anteriores	B	37.875,22	10.640,92	69.421,61	0,00	0,00	0,00	117.937,75
Gastos del proyecto - año actual	B	0,00	8.000,00	190.400,04	87.971,93	161.374,56	45.491,81	493.238,34
Gastos de apoyo indirectos - años anteriores	C	3.787,52	1.064,09	6.942,17	0,00	0,00	0,00	11.793,78
Gastos de apoyo indirectos - año actual	C	0,00	800,00	19.040,02	6.157,93	16.137,49	3.184,42	45.319,86
Créditos disponibles	A-D E	0,00	0,00	157.111,16	68.985,22	141.487,95	171.323,77	538.908,10

Título del proyecto:

SYR00074479	Project formulation mission for sustainable rural tourism development in Al-Ghab (Syria)
UKR00076109	Support to the regional development agency of the autonomous Republic of Crimea project (Ukraine)
UGA00081477	Implementation of "Improving Policies and Regulations to support Development of Markets in Tourism" project (Uganda)
MAR00084894	Accompagnement du Ministère du Tourisme du Maroc dans la mise en oeuvre du nouveau système de classement des établissements d'hébergement touristique (Maroc)
TGO00061947	L'appui à l'élaboration d'un plan directeur de développement et d'aménagement touristiques (Togo)
UGA00079649	Support for development of inclusive markets in Tourism (Uganda)

B. Balance al 31 de diciembre de 2013 comparado con los saldos del ejercicio anterior

(USD)

	2013	2012
<i>Activo</i>	<i>270.383,01</i>	<i>196.297,11</i>
Banco, Cuenta Corriente	244.800,89	192.131,26
Deudores	25.582,12	4.165,85
<i>Pasivo</i>	<i>270.383,01</i>	<i>196.297,11</i>
Acreedores	155.727,03	82.930,17
Fondos de Operaciones	114.655,98	113.366,94
Año actual PCA (Cuenta de Compensación para los Proyectos)	136.940,58	171.905,12
Año actual SCA (Cuenta de Compensación para los Servicios)	-22.284,60	-58.538,18

XII. Fondo de Operaciones MDTF ONU y JP

A. Estado financiero intervenido al 31 de diciembre de 2013

UN MDTFs & JPs
Estado financiero intervenido
al 31 de diciembre de 2013
(en dólares de los Estados Unidos)

El presente estado financiero indica el gasto efectuado por la OMT en el año financiero de 2013 en ejecución de los 12 fondos fiduciarios de donantes múltiples (MDTF) y programas conjuntos (JP), en calidad de organismo participante de las Naciones Unidas. Estos fondos han sido asignados por el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD) en ejercicio de su calidad de organismo administrador (AA) utilizando la modalidad de gestión de fondos intermediada para los MDTF y los JPs establecida por el sistema de las Naciones Unidas, las autoridades nacionales y el mecanismo de gestión de fondos de donantes.

Organización ONU participante: Organización Mundial del Turismo (OMT)

Periodo objeto del informe: 01/01/2013-31/12/2013

	ECU MDGF 1745	HND MDGF 1824	SEN MDGF 1801	ECU MDGF 1781	TUR MDGF 1792	EGY MDGF 1775	NIC MDGF 1827	NIC MDGF 1941	SRB MDGF 2068	PER MDGF 2081	PAN MDGF 2097	CFIA/A-21	Total	
Total fondos recibidos	A	396.436,00	709.410,00	566.005,00	463.310,00	601.340,00	565.816,00	1.893.782,00	253.946,00	1.026.211,00	623.810,00	570.868,00	151.809,85	7.822.743,85
Fondos recibidos - años anteriores	A	396.436,00	709.410,00	566.005,00	463.310,00	601.340,00	565.816,00	1.893.782,00	253.946,00	1.026.211,00	623.810,00	570.868,00	151.809,85	7.822.743,85
Fondos recibidos - año actual	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos B+C	D	392.067,49	706.078,98	490.420,35	458.678,77	594.328,89	524.207,46	1.868.013,91	197.988,07	1.004.783,48	623.796,46	555.733,39	151.809,85	7.567.907,10
Gastos del proyecto - años anteriores	B	369.874,99	659.886,90	456.342,45	428.671,80	555.447,51	376.948,90	1.521.774,96	143.151,50	875.523,80	420.814,55	327.349,10	146.256,79	6.282.043,25
Gastos del proyecto - año actual	B	0,00	0,00	1.994,33	0,00	0,00	113.685,58	224.032,42	41.884,06	63.526,18	162.172,79	192.027,90	0,00	799.323,26
Gastos de apoyo indirectos - años anteriores	C	22.192,50	46.192,08	31.943,97	30.006,97	38.881,38	25.614,99	106.524,25	10.020,63	61.286,67	29.457,02	22.914,44	5.553,06	430.587,96
Gastos de apoyo indirectos - año actual	C	0,00	0,00	139,60	0,00	0,00	7.957,99	15.682,28	2.931,88	4.446,83	11.352,10	13.441,95	0,00	55.952,63
Fondos disponibles A-D	E	4.368,51	3.331,02	75.584,65	4.631,23	7.011,11	41.608,54	25.768,09	55.957,93	21.427,52	13,54	15.134,61	0,00	254.836,75

Ingresos acumulados por intereses

Título de los proyectos:

ECU 1745: Conservation and Sustainable Management of the Natural and Cultural Heritage of the Yasuni Biosphere Reserve; HND 1824: Creativity and cultural identity for local development; SEN 1801: Promoting Initiatives and Cultural Industries in Senegal; ECU 1781: Development and Cultural Diversity to reduce Poverty and promote Social Inclusion; TUR 1792: Alliances for Culture Tourism (ACT) in Eastern Anatolia; EGY 1775: The Dahshur World Heritage Site Mobilization for Cultural Heritage for Community Development; NIC 1827: Cultural Recovery and Creative Productive Development on the Caribbean Coast of Nicaragua; NIC 1941: National Development Capacities for Improving Employment and Self-Employment Opportunities for Young People; SRB 2068: Sustainable Tourism for Rural Development; PER 2081: Inclusive creative industries: an innovative tool for alleviating poverty in Peru; PAN 2097: Entrepreneurial Opportunities Network for Poor Families; CFIA/A-21: Targeted communications for travellers, the travel industry and tourist destinations – phase II.

B. Balance al 31 de diciembre de 2013 comparado con los saldos del ejercicio anterior

(en dólares de los Estados Unidos)

	2013	2012
<i>Activo</i>	308.283,33	1.256.200,26
Bancos, cuentas corrientes	123.743,73	254.286,75
Bancos, cuentas a plazo fijo	100.000,00	615.000,00
Partidas pendientes de asignación	0,00	0,00
Deudores	84.539,60	386.913,51
<i>Pasivo</i>	308.283,33	1.256.200,26
Acreedores	53.446,58	146.087,62
Reserva	254.836,75	1.110.112,64

XIII. Actuaciones propuestas al Consejo Ejecutivo

1. Se pide al Consejo Ejecutivo que:
 - a) Tome nota de que en el ejercicio financiero 2013 el nivel de gasto presupuestario se mantuvo dentro de los límites de los créditos aprobados;
 - b) Observe que el nivel de ingresos presupuestarios recibidos en 2013 hizo posible ejecutar el 100,00 por ciento del presupuesto aprobado y el saldo presupuestario de 2012 mediante la correspondiente transferencia de créditos de un ejercicio a otro realizada al amparo de los apartados 1 a) y 3 c) del artículo 5 del Reglamento Financiero y de la resolución 567(XVIII) de la Asamblea General, lográndose así un saldo cero entre ingresos y gastos en el periodo financiero 2012-2013, en cumplimiento de la recomendación formulada por la Asamblea General en su resolución 567(XVIII);
 - c) Apruebe las transferencias de créditos indicadas en el documento y que se hicieron con la autorización previa del Presidente del Comité del Programa y del Presupuesto (Argentina) y el Presidente del Consejo Ejecutivo (Rumania), de conformidad con el artículo 5.3 del Reglamento Financiero y la disposición 3.07 de las Disposiciones financieras detalladas;
 - d) recomiende al Secretario General que continúe en 2014 sus conversaciones con los Miembros que deben contribuciones a la Organización para garantizar su pago;
 - e) recomiende a la Asamblea General que apruebe las cuentas de gestión para el ejercicio financiero 2013 expuestas por los Interventores de Cuentas; y
 - f) Agradezca al Presidente del Comité del Programa y del Presupuesto (Argentina) y a los Interventores de Cuentas (España, India y Alemania) la importante labor llevada a cabo.

Anexo I. Estado de contribuciones adeudadas al Fondo General al 31 de diciembre de 2013

BUDGETARY CONTRIBUTIONS / CONTRIBUTIONS BUDGÉTAIRES / CONTRIBUCIONES PRESUPUESTARIAS				
FULL MEMBERS MEMBRES EFFECTIFS MIEMBROS EFECTIVOS	ARREAR CONTRIBUTIONS ARRIÉRÉS DE CONTRIBUTIONS CONTRIBUCIONES ATRASADAS		CONTRIBUTIONS DUE CONTRIBUTIONS DUES CONTRIBUCIONES ADEUDADAS	TOTAL
	YEARS/ANNÉES	EUR	2013	EUR
	AÑOS		EUR	
AFGHANISTAN-AFGANISTAN	81-87,89-08,10,12	677.938,77	0,00	677.938,77
ALBANIA-ALBANIE	-	0,00	671,55	671,55
ALGERIA-ALGÉRIE-ARGELIA	-	0,00	0,00	0,00
ANDORRA - ANDORRE	-	0,00	0,00	0,00
ANGOLA	-	0,00	0,00	0,00
ARGENTINA-ARGENTINE	-	0,00	0,00	0,00
ARMENIA-ARMÉNE	-	0,00	0,00	0,00
AUSTRALIA - AUSTRALIE	-	0,00	133.622,00	133.622,00
AUSTRIA-AUTRICHE	-	0,00	0,00	0,00
AZERBAIJAN-AZERBAÏYÁN-AZERBAÏDJAN	-	0,00	0,00	0,00
BAHAMAS	-	0,00	0,00	0,00
BANGLADESH (5)	-	0,00	0,00	0,00
BAHRAIN-BAHREIN-BAHREÏN	78-84,02,10	331.688,95	0,00	331.688,95
BELARUS-BÉLARUS-BELARÚS	-	0,00	0,00	0,00
BENIN - BÉNIN	12	24.843,00	25.340,00	50.183,00
BHUTAN-BHOUTAN-BHUTÁN	-	0,00	4.107,05	4.107,05
BOLIVIA-BOLIVIE	81-87, 89-98	428.180,57	0,00	428.180,57
BOSNIA AND HERZEGOVINA BOSNIE-HERZÉGOVINE BOSNIA Y HERZEGOVINA	-	0,00	0,00	0,00
BOTSWANA (2)	-	0,00	0,00	0,00
BRAZIL-BRÉSIL-BRASIL	-	0,00	3.575,58	3.575,58
BRUNEI DARUSSALAM / BRUNÉI DARUSSALAM	-	0,00	0,00	0,00
BULGARIA-BULGARIE	-	0,00	0,00	0,00
BURKINA FASO	02-04,11-12	102.124,46	490,81	102.615,27
BURUNDI	77-07,11-12	708.883,83	6.368,97	715.252,80
CAMBODIA-CAMBODGE- CAMBOYA	80-92	330.275,67	0,00	330.275,67
CAMEROON CAMEROUN CAMERUN	09-10	25.207,26	25.340,00	50.547,26
CAPE VERDE - CAP-VERT - CABO VERDE	08-12	92.290,70	20.271,00	112.561,70
CENTRAL AFRICAN REPUBLIC RÉPUBLIQUE CENTRAFRICAINE REPUBLICA CENTROAFRICANA	06-12	152.448,00	25.340,00	177.788,00

FULL MEMBERS MEMBRES EFFECTIFS MIEMBROS EFECTIVOS	ARREAR CONTRIBUTIONS ARRIÉRÉS DE CONTRIBUTIONS CONTRIBUCIONES ATRASADAS		CONTRIBUTIONS DUE CONTRIBUTIONS DUES CONTRIBUCIONES ADEUDADAS	TOTAL
	YEARS/ANNÉES AÑOS	EUR	2013 EUR	EUR
	CHAD-TCHAD	12	24.836,56	25.340,00
CHILE-CHILI	-	0,00	0,00	0,00
CHINA-CHINE	-	0,00	0,00	0,00
COLOMBIA-COLOMBIE (3)	-	0,00	0,00	0,00
CONGO	-	0,00	0,00	0,00
COSTA RICA	-	0,00	0,00	0,00
CÔTE D'IVOIRE	05-07,11	80.514,00	25.340,00	105.854,00
CROATIA-CROATIE-CROACIA	-	0,00	0,00	0,00
CUBA	-	0,00	0,00	0,00
CYPRUS-CHYPRE-CHIPRE	-	0,00	0,00	0,00
CZECH REPUBLIC RÉPUBLIQUE TCHÈQUE REPUBLICA CHECA	-	0,00	0,00	0,00
DEM. PEOPLE'S REP. OF KOREA RÉP. POP. DÉM. DE CORÉE REP. POP. DEM. DE COREA	-	0,00	9.667,86	9.667,86
DEM. REPUBLIC OF THE CONGO RÉPUBLIQUE DÉM. DU CONGO REPUBLICA DEM. DEL CONGO	95-96,98-00,02-06 08-12	288.218,26	0,00	288.218,26
DJIBOUTI	03-12	212.500,00	22.806,00	235.306,00
DOMINICAN REP.-RÉP. DOMINICAINE REPUBLICA DOMINICANA	-	0,00	0,00	0,00
ECUADOR-ÉQUATEUR	-	0,00	988,25	988,25
EGYPT-ÉGYPTE-EGIPTO (5)	-	0,00	0,00	0,00
EL SALVADOR	95-96	39.692,76	0,00	39.692,76
ERITREA, ÉRYTHRÉE	-	0,00	0,00	0,00
ETHIOPIA-ÉTHIOPIE-ETIOPIA	-	0,00	0,00	0,00
FIJI-FIDJI	-	0,00	0,00	0,00
FRANCE-FRANCIA	-	0,00	0,00	0,00
GABON (4)	-	0,00	0,00	0,00
GAMBIA-GAMBIE (5)	93-05,08-10	311.691,15	25.340,00	337.031,15
GEORGIA-GÉORGIE	-	0,00	0,00	0,00
GERMANY-ALLEMAGNE-ALEMANIA	-	0,00	0,00	0,00
GHANA	-	0,00	30.407,00	30.407,00
GREECE-GRÈCE-GRECIA	-	0,00	0,00	0,00

FULL MEMBERS MEMBRES EFFECTIFS MIEMBROS EFECTIVOS	ARREAR CONTRIBUTIONS ARRIÉRÉS DE CONTRIBUTIONS CONTRIBUCIONES ATRASADAS		CONTRIBUTIONS DUE CONTRIBUTIONS DUES CONTRIBUCIONES ADEUDADAS	TOTAL
	YEARS/ANNÉES	EUR	2013	EUR
	AÑOS		EUR	
GUATEMALA	-	0,00	0,00	0,00
GUINEA-GUINÉE	96-98-00,07	153.171,75	0,00	153.171,75
GUINEA-BISSAU-GUINÉE-BISSAU	92-96,99-12	398.636,55	25.340,00	423.976,55
EQUATORIAL GUINEA GUINÉE ÉQUATORIALE GUINEA ECUATORIAL	-	0,00	25.002,00	25.002,00
HAITI - HAÏTI	-	0,00	0,00	0,00
HONDURAS	-	0,00	0,00	0,00
HUNGARY-HONGRIE-HUNGRIA	-	0,00	0,00	0,00
INDIA-INDE	-	0,00	0,00	0,00
INDONESIA-INDONÉSIE (2)	-	0,00	0,00	0,00
IRAN, ISLAMIC REP. OF (1) IRAN,RÉPUBLIQUE ISLAMIQUE D' IRAN, REPUBLICA ISLAMICA DE	12	59.623,00	60.815,00	120.438,00
IRAQ	85-87,91-06,12	1.886.609,34	0,00	1.886.609,34
ISRAEL-ISRAËL	-	0,00	0,00	0,00
ITALY-ITALIE-ITALIA	-	0,00	0,00	0,00
JAMAICA-JAMAÏQUE	-	0,00	0,00	0,00
JAPAN-JAPON (2)	-	0,00	0,00	0,00
JORDAN-JORDANIE-JORDANIA	-	0,00	0,00	0,00
KAZAKHSTAN-KAZAJSTÁN	-	0,00	0,00	0,00
KENYA	-	0,00	0,00	0,00
KYRGYZSTAN-KIRGHIZISTAN KIRGUISTAN	95-10,12	394.462,89	25.340,00	419.802,89
KUWAIT-KOWEÏT	-	0,00	0,00	0,00
LAO PEOPLE'S DEM.REP. RÉPUBLIQUE POP. DÉM. LAO REP.DEM.POP. LAO	89-95,04	186.610,41	0,00	186.610,41
LEBANON-LIBAN-LIBANO	-	0,00	0,00	0,00
LESOTHO (2)	-	0,00	0,00	0,00
LIBYA - LIBYE - LIBIA	-	0,00	0,00	0,00
LITHUANIA-LITUANIE-LITUANIA	-	0,00	0,00	0,00
MACEDONIA, FORMER YUGOSLAVE REP. MACÉDOINE, EX-RÉP. YUGOSLAVE DE MACEDONIA, EX REP. YUGOSLAVA DE	11-12	59.622,00	30.407,00	90.029,00

FULL MEMBERS MEMBRES EFFECTIFS MIEMBROS EFECTIVOS	ARREAR CONTRIBUTIONS ARRIÉRÉS DE CONTRIBUTIONS CONTRIBUCIONES ATRASADAS		CONTRIBUTIONS DUE CONTRIBUTIONS DUES CONTRIBUCIONES ADEUDADAS	TOTAL
	YEARS/ANNÉES	EUR	2013	EUR
	AÑOS		EUR	
MADAGASCAR	10,12	26.486,25	25.340,00	51.826,25
MALAYSIA-MALAISIE-MALASIA	-	0,00	0,00	0,00
MALAWI (4)	11-12	47.617,99	25.340,00	72.957,99
MALDIVES-MALDIVAS	-	0,00	0,00	0,00
MALI	-	0,00	25.340,00	25.340,00
MALTA-MALTE	-	0,00	0,00	0,00
MAURITANIA-MAURITANIE	77-05	640.655,89	18.607,21	659.263,10
MAURITIUS-MAURICE-AURICIO(5)	-	0,00	0,00	0,00
MEXICO-MEXIQUE	-	0,00	0,00	0,00
MONACO-MÓNACO	-	0,00	0,00	0,00
MONGOLIA-MONGOLIE	-	0,00	25.340,00	25.340,00
MONTENEGRO / MONTÉNÉGRO	-	0,00	0,00	0,00
MOROCCO-MAROC-MARRUECOS	-	0,00	90.729,21	90.729,21
MOZAMBIQUE	-	0,00	0,00	0,00
MYANMAR	-	0,00	0,00	0,00
NAMIBIA-NAMIBIE	08	44.358,00	11.358,36	55.716,36
NEPAL - NÉPAL	-	0,00	25.340,00	25.340,00
NETHERLANDS - PAYS-BAS - PAISES BAJOS	-	0,00	0,00	0,00
NICARAGUA	95,97-02,08	153.927,04	0,00	153.927,04
NIGER	83-87, 90-07,10-11	573.745,81	0,00	573.745,81
NIGERIA - NIGÉRIA	-	0,00	1.581,88	1.581,88
NORWAY - NORVÈGE - NORUEGA	-	0,00	0,00	0,00
OMAN - OMÁN	-	0,00	0,00	0,00
PAKISTAN (5)	10,12	34.051,75	30.407,00	64.458,75
PANAMA	-	0,00	0,00	0,00
PAPUA NEW GUINEA PAPOUASIE-NOUVELLE-GUINÉE PAPUA NUEVA GUINEA	08-12	118.448,00	25.340,00	143.788,00
PARAGUAY	-	0,00	0,00	0,00
PÉRU-PEROU	-	0,00	4.479,00	4.479,00
PHILIPPINES-FILIPINAS	-	0,00	0,00	0,00
POLAND-POLOGNE-POLONIA	-	0,00	0,00	0,00
PORTUGAL	-	0,00	0,00	0,00
QUATAR - QATAR	-	0,00	0,00	0,00
REPUBLIC OF KOREA RÉPUBLIQUE DE CORÉE REPUBLICA DE COREA	-	0,00	0,00	0,00
REPUBLIC OF MOLDOVA RÉPUBLIQUE DE MOLDOVA REPUBLICA DE MOLDOVA	-	0,00	0,00	0,00
ROMANIA-ROUMANIE-RUMANIA	-	0,00	0,00	0,00
RUSSIAN FEDERATION FÉDÉRATION DE RUSSIE FEDERACION DE RUSIA	-	0,00	0,00	0,00

FULL MEMBERS MEMBRES EFFECTIFS MIEMBROS EFECTIVOS	ARREAR CONTRIBUTIONS ARRIÉRÉS DE CONTRIBUTIONS CONTRIBUCIONES ATRASADAS		CONTRIBUTIONS DUE CONTRIBUTIONS DUES CONTRIBUCIONES ADEUDADAS	TOTAL
	YEARS/ANNÉES	EUR	2013	EUR
	AÑOS		EUR	
RWANDA	12	2.523,04	0,00	2.523,04
SAN MARINO - SAINT-MARIN	-	0,00	0,00	0,00
SAO TOME-AND-PRINCIPE SAO TOMÉ-ET-PRINCIPE SANTO TOME Y PRINCIPE	86-12	560.291,65	20.271,00	580.562,65
SAUDI ARABIA-ARABIE SAOUDITE ARABIA SAUDITA	-	0,00	0,00	0,00
SÉNÉGAL-SENEGAL	12	24.843,00	25.340,00	50.183,00
SERBIA / SERBIE	-	0,00	0,00	0,00
SEYCHELLES	-	0,00	0,00	0,00
SIERRA LEONE - SIERRA LEONA	79-00,03-12	702.504,39	25.340,00	727.844,39
SLOVAKIA - SLOVAQUIE -ESLOVAQUIA	-	0,00	0,00	0,00
SLOVENIA-SLOVÉNIE-ESLOVENIA	-	0,00	0,00	0,00
SOUTH AFRICA - AFRIQUE DU SUD- SUDAFRICA (2)	-	0,00	0,00	0,00
SPAIN-ESPAGNE-ESPAÑA	-	0,00	0,00	0,00
SRI LANKA	-	0,00	0,00	0,00
SUDAN-SOUDAN	84-86,89-03,06-08	445.506,92	25.340,00	470.846,92
SWAZILAND - SWAZILANDIA	-	0,00	0,00	0,00
SWITZERLAND-SUISSE-SUIZA	-	0,00	0,00	0,00
SYRIAN ARAB REPUBLIC RÉPUBLIQUE ARABE SYRIENNE REPUBLICA ARABE SIRIA	12	59.623,00	60.815,00	120.438,00
TAJIKISTAN / TAYIKISTÁN /TADJIKISTAN	-	0,00	450,00	450,00
THAILAND-THAÏLANDE-TAILANDIA	-	0,00	0,00	0,00
TIMOR-LESTE	11-12	1.022,68	589,46	1.612,14
TOGO	03-06	72.289,23	0,00	72.289,23
TUNISIA-TUNISIE-TUNEZ	-	0,00	327,00	327,00
TURKEY-TURQUIE-TURQUIA (1)	-	0,00	0,00	0,00
TURKMENISTAN - TURKMÉNISTAN	95-98,00-12	504.066,40	0,00	504.066,40
UCRANIA - UKRAINE	-	0,00	0,00	0,00
UGANDA-OUGANDA (5)	95-00,02-04,10-12	232.971,44	0,00	232.971,44
UNITED ARAB EMIRATES ÉMIRATS ARABES UNIS EMIRATOS ARABES UNIDOS	1981-1987	518.247,76	0,00	518.247,76
UNITED REP. OF TANZANIA (5) RÉPUBLIQUE-UNIE DE TANZANIE REPUBLICA UNIDA DE TANZANIA	-	0,00	27.278,31	27.278,31
URUGUAY	02-03,11	135.577,22	0,00	135.577,22
UZBEKISTAN-OUZBÉKISTAN	-	0,00	0,00	0,00
VANUATU	12	19.874,00	20.271,00	40.145,00
VENEZUELA	-	0,00	28.058,84	28.058,84

FULL MEMBERS MEMBRES EFFECTIFS MIEMBROS EFECTIVOS	ARREAR CONTRIBUTIONS ARRIÉRÉS DE CONTRIBUTIONS CONTRIBUCIONES ATRASADAS		CONTRIBUTIONS DUE CONTRIBUTIONS DUES CONTRIBUCIONES ADEUDADAS	TOTAL
	YEARS/ANNÉES	EUR	2013	EUR
	AÑOS		EUR	
VIET NAM	-	0,00	0,00	0,00
YEMEN - YÉMEN	79-89,95	233.603,44	0,00	233.603,44
ZAMBIA-ZAMBIE	-	0,00	402,11	402,11
ZIMBABWE	0	0,00	0,00	0,00
Total Full Members Total Membres effectifs Total Miembros Efectivos		12.122.304,78	1.095.605,45	13.217.910,23

ASSOCIATE MEMBERS MEMBRES ASSOCIÉS MIEMBROS ASOCIADOS	ARREAR CONTRIBUTIONS ARRIÉRÉS DE CONTRIBUTIONS CONTRIBUCIONES ATRASADAS		CONTRIBUTIONS DUE CONTRIBUTIONS DUES CONTRIBUCIONES ADEUDADAS	TOTAL
	YEARS / ANNÉES	EUR	2013	EUR
	AÑOS		EUR	
ARUBA	11-12	44.718,00	22.806,00	67.524,00
MACAO	-	0,00	0,00	0,00
MADEIRA, MADERE	-	0,00	0,00	0,00
FLEMISH COMM. OF BELGIUM COMM. FLAMANDE DE BELGIQUE COMUNIDAD FLAMENCA BELGA	-	0,00	0,00	0,00
HONG KONG, CHINA	-	0,00	0,00	0,00
PUERTO RICO, PORTO RICO	10-12	67.077,00	22.806,00	89.883,00
Total Associate Members Total Membres associés Total Miembros Asociados		111.795,00	45.612,00	157.407,00

AFFILIATE MEMBERS MEMBRES AFFILIÉS MIEMBROS AFILIADOS	ARREAR CONTRIBUTIONS ARRIÉRÉS DE CONTRIBUTIONS CONTRIBUCIONES ATRASADAS		CONTRIBUTIONS DUE CONTRIBUTIONS DUES CONTRIBUCIONES ADEUDADAS	TOTAL
	YEARS / ANNÉES	EUR	2013	EUR
	AÑOS		EUR	
Total Affiliate Members Total Membres afiliés Total Miembros Afiliados	01-12	177.150,70	162.514,67	339.665,37

FORMER MEMBERS ANCIENS MEMBRES EX-MIEMBROS	ARREAR CONTRIBUTIONS ARRIÉRÉS DE CONTRIBUTIONS CONTRIBUCIONES ATRASADAS		CONTRIBUTIONS DUE CONTRIBUTIONS DUES CONTRIBUCIONES ADEUDADAS	TOTAL
	YEARS / ANNÉES AÑOS	EUR	2013 EUR	EUR
	Total Former Full Members Total Anciens Membres effectifs Total Ex-Miembros Efectivos	79-99	1.094.447,39	0,00
Total Form Associate Members Total Anciens Membres associés Total Ex-Miembros Asociados	86	1.947,90	0,00	1.947,90
Total Form.Affiliate Members Total Anciens Membres affiliés Total Ex-Miembros Afiliados	10-12	58.682,54	6.416,38	65.098,92
BUDGETARY CONTRIBUTIONS DUE CONTRIBUTIONS BUDGÉTAIRES DUES CONTRIBUCIONES PRESUP. ADEUDADAS		13.566.328,31	1.310.148,50	14.876.476,81

EXTRA-BUDGETARY CONTRIBUTIONS CONTRIBUTIONS EXTRA-BUDGÉTAIRES CONTRIBUCIONES EXTRAPRESUPUESTARIAS [CE/DEC/19(XXXVIII)]				
	ARREAR CONTRIBUTIONS ARRIÉRÉS DE CONTRIBUTIONS CONTRIBUCIONES ATRASADAS		CONTRIBUTIONS DUE CONTRIBUTIONS DUES CONTRIBUCIONES ADEUDADAS	TOTAL
	YEARS / ANNÉES AÑOS	EUR	2013 EUR	EUR
Total Full Members Total Membres effectifs Total Miembros Efectivos	98,02-04	200.554,31	84.719,95	285.274,26
Total Associate Members Total Membres associés Total Miembros Asociados	02	10.876,83	0,00	10.876,83
Total Affiliate Members Total Membres affiliés Total Miembros Afiliados	01-09	182.544,13	152.717,05	335.261,18
Total Former Full Members Total Anciens Membres effectifs Total Ex-Miembros Efectivos	99	1.389,15	0,00	1.389,15
Total Form Associate Members Total Anciens Membres associés Total Ex-Miembros Asociados	-	0,00	0,00	0,00
Total Form. Affiliate Members Total anciens Membres affiliés Total Ex-Miembros Afiliados	05-07	47.917,46	4.583,62	52.501,08
EXTRA-BUDGETARY CONTRIBUTIONS DUE CONTRIB. EXTRA-BUDGÉTAIRES DUES CONTRIB. EXTRA-PRESUP. ADEUDADAS		443.281,88	242.020,62	685.302,50
TOTAL CONTRIBUTIONS DUE TOTAL CONTRIBUTIONS DUES TOTAL CONTRIBUCIONES ADEUDADAS		14.009.610,19	1.552.169,12	15.561.779,31

FINANCIAL YEAR STARTS / EXERCICE FINANCIER COMMENCE / EJERCICIO FINANCIERO COMIENZA:

(1)	MARCH	MARS	MARZO
(2)	APRIL	AVRIL	ABRIL
(3)	MAY	MAI	MAYO
(4)	JUNE	JUIN	JUNIO
(5)	JULY	JUILLET	JULIO

Anexo II. Regularización de la deuda de dudoso cobro de ex Miembros Afiliados

Procedimiento aprobado en el párrafo 3 de la decisión CE/DEC/8 (LXIII-LXIV)

El Consejo Ejecutivo en su 63ª y 64ª reunión aprobó la propuesta del Secretario General, siguiendo las recomendaciones efectuadas por los interventores de cuentas, para que a partir del ejercicio 2000 se regularice contablemente la deuda de los ex miembros Afiliados de dudoso cobro, con una antigüedad en su deuda igual o superior a cinco años y para que su importe deje de figurar en el balance de la Organización.

El importe adeudado por estos ex Miembros será anotado en un registro auxiliar de "ex Miembros Afiliados con deuda de dudoso cobro" que estará a la disposición del Consejo Empresarial de la OMT, siendo condición imprescindible el consultarlo antes de aceptar candidaturas de nuevos Miembros que pudieran tener deudas acumuladas. Dichos candidatos deberán cancelar las deudas pendientes antes de reingresar en la Organización.

Los ex Miembros que forman parte de este registro serán objeto de una reclamación anual de la deuda. El posible pago de estas deudas se considerará como "Ingresos diversos" por el hecho de que éstas no figuran ya en el balance como contribuciones adeudadas.

REGULARIZATION IN 2013 OF FORMER MEMBERS WITH DEBT SIMILAR OR SUPERIOR TO FIVE YEARS RÉGULARISATION EN 2013 DES DETTES ÉGALES OU SUPÉRIEURES À CINQ ANNÉES DES EX - MEMBRES REGULARIZACION EN 2013 DE EX MIEMBROS AFILIADOS CON DEUDA IGUAL O SUPERIOR A CINCO AÑOS

FORMER AFFILIATE MEMBERS EX - MEMBRES AFFILIES EX MIEMBROS AFILIADOS	BUDG. AND PROGRAMME CONT. DUE CONT.DUES BUDGET + PROGRAMME CONT. ADEUDADAS PRESUP.+PROGRAMA			
	ARREARS / ARRIERES / ATRASOS		2013	TOTAL
	YEARS / ANNÉES / AÑOS	EUR	EUR	EUR
AIR INDIA	2009-2010	4.400,00	0,00	4.400,00
AMBROSETTI S.p.A	2009-2010	4.000,00	0,00	4.000,00
ASOC. AGENC. DE TUR. DE CUSCO AATC.CUSCO	2009-2012	9.600,00	1.200,00	10.800,00
ASOC. DE EMPRESAS DE AGENCIAS DE VIAJES	2009-2012	9.600,00	400,00	10.000,00
ASOCIACION INSTITUTO TECNOLOGICO HOTELERO	2009	2.400,00	0,00	2.400,00
AUTHENTREX S.A.	2009-2012	8.400,00	0,00	8.400,00
CAMARA PROV. TUR. PICHINCHA-CAPTUR	2009-2012	9.600,00	1.200,00	10.800,00
ELITE TRAVELER	2009-2012	9.600,00	1.200,00	10.800,00
EUROPEAN FED. FARM & VILLAGE TOUR.EUROGITES	2009	2.400,00	0,00	2.400,00
FED. BRASILEIRA DE CONV.& VISITORS BUREAU	2007-2012	9.200,00	1.200,00	10.400,00
FED.ESP. DE ASOC. DE AGENCIAS DE VIAJES FEA AV	2009-2012	9.600,00	0,00	9.600,00
GIPET-GROUP.INTERPROF.ENTREPRISES TOUR.	2009-2012	8.400,00	1.200,00	9.600,00
GLOBAL TOURISM INTERFACE	2009-2012	8.400,00	1.200,00	9.600,00
INT. INST. OF HOTEL MNGMT & TOURISM	2009-2012	9.600,00	1.200,00	10.800,00
INT. YOUTH HOSTEL FEDERATION	2009	2.000,00	0,00	2.000,00
KPM G (UK)	2009	200,00	0,00	200,00
OFFICE DU TOURISME & CONGRESS DE NICE	2009	2.200,00	0,00	2.200,00
MOONSHINE MARKETING S.L.	2009-2011	6.800,00	0,00	6.800,00
PROVINCE OF AVELLINO	2009-2012	9.600,00	1.200,00	10.800,00
ROUTES-THE ROUTE DEV. CENTRE LTD.	2009-2012	9.600,00	1.200,00	10.800,00
SOCIEDAD NAC. DE TUR. Y TRANSPORTE SONATT	2009-2010	3.800,00	0,00	3.800,00
TECHNISCHE UNIVERSITAT DRESDEN	2009	2.400,00	0,00	2.400,00
TEXAS AM UNIV. DPT. RECR. PARKS & T.SCIENCES	2009-2011	6.800,00	0,00	6.800,00
THE FUTURE FOUNDATON	2009-2010	2.600,00	0,00	2.600,00
TOURISM FINANCE CORPORATION OF INDIA	2009	2.400,00	0,00	2.400,00
TOURISM MARKETING & INTELLIGENCE (TM I)	2009-2010	4.400,00	0,00	4.400,00
TOURISM RESOURCE LTD.	2009-2012	8.400,00	1.200,00	9.600,00
TRALLIANCE CORPORATION	2009-2012	9.600,00	1.200,00	10.800,00
TOURISM ROI LLC	2009-2010	3.800,00	0,00	3.800,00
UNION INTER-ARABE POUR L'HOTELLERE ET TOUR.	2009-2012	9.600,00	1.200,00	10.800,00
VISA INTERNATIONAL	2009-2012	9.600,00	1.200,00	10.800,00
Total Former Affiliate Members	1999-2004	199.000,00	16.000,00	215.000,00
Total Ex - Membres Affilies				
Total Ex - Miembros Afiliados				

Anexo III. Estado de anticipos de contribuciones adeudadas por los Miembros Efectivos al Fondo de Gastos Corrientes al 31 de diciembre de 2013

(en euros)

<u>MIEMBROS EFECTIVOS</u>	<u>Contribuciones adeudadas</u>
EMIRATOS ÁRABES UNIDOS	9.629,10
LIBERIA	1.242,15
VANUATU	<u>993,70</u>
TOTAL	<u>EUR11.864,95</u>

Anexo IV. Desglose anual de contribuciones adeudadas al Fondo General al 31 de diciembre de 2013 (1976 a 2013)

(en euros)

Año	Miembros Efectivos	Miembros Asociados	Miembros Afiliados	Total Miembros	Ex - Miembros Efectivos	Ex - Miembros Asociados	Ex - Miembros Afiliados	Total Ex - Miembros	Total	Total acumulado
1976	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1977	12.244,60	0,00	0,00	12.244,60	0,00	0,00	0,00	0,00	12.244,60	12.244,60
1978	56.803,24	0,00	0,00	56.803,24	0,00	0,00	0,00	0,00	56.803,24	69.047,84
1979	65.295,88	0,00	0,00	65.295,88	13.312,82	0,00	0,00	13.312,82	78.608,70	147.656,54
1980	148.124,91	0,00	0,00	148.124,91	21.943,42	0,00	0,00	21.943,42	170.068,33	317.724,87
1981	263.133,60	0,00	0,00	263.133,60	21.234,81	0,00	0,00	21.234,81	284.368,41	602.093,28
1982	293.778,48	0,00	0,00	293.778,48	22.650,91	0,00	0,00	22.650,91	316.429,39	918.522,67
1983	307.986,36	0,00	0,00	307.986,36	24.056,91	0,00	0,00	24.056,91	332.043,27	1.250.565,94
1984	265.078,33	0,00	0,00	265.078,33	23.180,97	0,00	0,00	23.180,97	288.259,30	1.538.825,24
1985	287.752,71	0,00	0,00	287.752,71	23.460,59	0,00	0,00	23.460,59	311.213,30	1.850.038,54
1986	397.549,82	0,00	0,00	397.549,82	22.749,73	1.947,90	0,00	24.697,63	422.247,45	2.272.285,99
1987	295.235,55	0,00	0,00	295.235,55	22.865,40	0,00	0,00	22.865,40	318.100,95	2.590.386,94
1988	195.543,48	0,00	0,00	195.543,48	32.590,58	0,00	0,00	32.590,58	228.134,06	2.818.521,00
1989	283.341,24	0,00	0,00	283.341,24	30.852,18	0,00	0,00	30.852,18	314.193,42	3.132.714,42
1990	337.535,60	0,00	0,00	337.535,60	33.753,56	0,00	0,00	33.753,56	371.289,16	3.504.003,58
1991	381.035,09	0,00	0,00	381.035,09	138.960,02	0,00	0,00	138.960,02	519.995,11	4.023.998,69
1992	339.801,25	0,00	0,00	339.801,25	137.082,31	0,00	0,00	137.082,31	476.883,56	4.500.882,25
1993	283.984,73	0,00	0,00	283.984,73	135.827,19	0,00	0,00	135.827,19	419.811,92	4.920.694,17
1994	375.718,76	0,00	0,00	375.718,76	21.498,09	0,00	0,00	21.498,09	397.216,85	5.317.911,02
1995	474.093,98	0,00	0,00	474.093,98	24.176,39	0,00	0,00	24.176,39	498.270,37	5.816.181,39
1996	510.551,73	0,00	0,00	510.551,73	304.314,71	0,00	0,00	304.314,71	814.866,44	6.631.047,83
1997	466.193,21	0,00	0,00	466.193,21	23.307,47	0,00	0,00	23.307,47	489.500,68	7.120.548,51
1998	517.255,27	0,00	0,00	517.255,27	16.629,33	0,00	0,00	16.629,33	533.884,60	7.654.433,11
1999	430.082,33	0,00	0,00	430.082,33	1.389,15	0,00	0,00	1.389,15	431.471,48	8.085.904,59
2000	424.507,67	0,00	0,00	424.507,67	0,00	0,00	0,00	0,00	424.507,67	8.510.412,26
2001	310.462,74	0,00	2.021,40	312.484,14	0,00	0,00	0,00	0,00	312.484,14	8.822.896,40
2002	448.684,72	10.876,83	0,00	459.561,55	0,00	0,00	0,00	0,00	459.561,55	9.282.457,95
2003	588.505,83	0,00	270,47	588.776,30	0,00	0,00	0,00	0,00	588.776,30	9.871.234,25
2004	381.976,26	0,00	0,00	381.976,26	0,00	0,00	0,00	0,00	381.976,26	10.253.210,51
2005	354.215,03	0,00	2.000,00	356.215,03	0,00	0,00	0,00	0,00	356.215,03	10.609.425,54
2006	354.963,31	0,00	0,00	354.963,31	0,00	0,00	0,00	0,00	354.963,31	10.964.388,85
2007	289.497,34	0,00	0,00	289.497,34	0,00	0,00	0,00	0,00	289.497,34	11.253.886,19
2008	374.941,70	0,00	0,00	374.941,70	0,00	0,00	0,00	0,00	374.941,70	11.628.827,89
2009	295.098,66	0,00	13.200,00	308.298,66	0,00	0,00	0,00	0,00	308.298,66	11.937.126,55
2010	427.731,73	22.359,00	43.500,00	493.590,73	0,00	0,00	26.200,00	26.200,00	519.790,73	12.456.917,28
2011	393.495,40	44.718,00	120.049,82	558.263,22	0,00	0,00	34.400,00	34.400,00	592.663,22	13.049.580,50
2012	690.658,55	44.718,00	178.653,14	914.029,69	0,00	0,00	46.000,00	46.000,00	960.029,69	14.009.610,19
2013	1.180.325,40	45.612,00	315.231,72	1.541.169,12	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00	1.552.169,12	15.561.779,31
Total	13.503.184,49	168.283,83	674.926,55	14.346.394,87	1.095.836,54	1.947,90	117.600,00	1.215.384,44	15.561.779,31	

Anexo V. Estado de la corriente de efectivo

(en euros)

CORRIENTES DE EFECTIVO CORRESPONDIENTES A LAS ACTIVIDADES OPERACIONALES	2013	2012
Resultado neto de ingresos y gastos (fondos de reserva)	(424.335,80)	600.488,32
Disminución (aumento) de contribuciones adeudadas al F.G.	707.402,52	(118.978,04)
Disminución (aumento) de contribuciones adeudadas al F.G.C.	(6.522,40)	(2.484,30)
Disminución (aumento) de otras contribuciones adeudadas	528.742,38	653.189,72
Disminución (aumento) de otros deudores	(34.387,42)	1.561.506,71
Aumento (disminución) de la cuenta de otros acreedores	168.174,03	(2.047.773,64)
Aumento (disminución) de las provisiones por contrib. ptes. de cobro	(1.229.622,50)	(531.727,38)
Aumento (disminución) de otras provisiones	187.616,57	126.674,90
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES OPERACIONALES	(102.932,62)	240.896,29
CORRIENTES DE EFECTIVO CORRESPONDIENTES A LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN		
Disminución (aumento) de la cuenta de Inmovilizado	10.076,52	67.006,08
Aumento del Fondo de Reposición del Inmovilizado acreedor	(10.076,52)	(67.006,08)
Aumento (disminución) de anticipos de contribuciones	107.687,10	184.710,07
Aumento (disminución) de Ingresos a distribuir en varios ejercicios	(10.770,70)	(3.986,80)
EFFECTIVO NETO DE LAS ACT. DE INVERSION Y FINANCIACION	96.916,40	180.723,27
AUMENTO (DISMINUC.) NETO DEL EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	(6.016,22)	421.619,56
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS, AL COMIENZO DEL EJERCICIO	15.165.621,28	14.744.001,72
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS, AL FINAL DEL EJERCICIO	15.159.605,06	15.165.621,28

Anexo VI. Estado de contribuciones voluntarias - Resumen anual de saldos e ingresos/gastos al 31 de diciembre de 2013

Nº de proyecto	Contribuciones Voluntarias en dólares de los EE.UU.	en dólares de los EE.UU.				equivalente en euros				en dólares de los EE.UU.			en euros
		Saldo inicial	Ingresos	Gastos	Saldo al 31/12/2013	Saldo inicial	Ingresos	Gastos	Saldo al 31/12/2013	Fondos comprometidos	Total fondos recibidos	Deuda actual	Deuda actual
4	Members of South Asian region - South Asia project	4.711,37	0,00	4.711,37	0,00	6.261,28	0,00	6.261,28	0,00	37.415,01	37.415,01	0,00	0,00
5	Cote d'Ivoire - Elabor. de un sist. de información turística y de una C. Satél. del Turis.	924,45	0,00	924,45	0,00	1.038,16	0,00	1.038,16	0,00	15.891,00	15.891,00	0,00	0,00
7	Corea - Contribución para gastos de viajes de los funcionarios coreanos en la OMT	10.437,94	0,00	5.732,58	4.705,36	11.804,92	0,00	4.372,18	7.432,74	58.950,05	58.950,05	0,00	0,00
10	China - The criteria for the Best Tourism Cities of China	2.596,84	0,00	0,00	2.596,84	9.760,61	0,00	0,00	9.760,61	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
11	RPD de Corea - Mt.Kumgang Sustainable Tourism Development Master Plan	18.238,96	0,00	0,00	18.238,96	16.761,21	0,00	0,00	16.761,21	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00
15	China / Shandong - Coastal Holiday Tourism Plan	22.331,09	0,00	0,00	22.331,09	24.890,65	0,00	0,00	24.890,65	410.300,00	410.300,00	0,00	0,00
18	Macao - Support to Earthquake Indonesia Funds	4.762,25	0,00	0,00	4.762,25	10.379,39	0,00	0,00	10.379,39	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
20	China / Guilin - Design and develop. of a Diploma Programme in Hospitality Management	30.481,51	0,00	0,00	30.481,51	15.235,52	0,00	0,00	15.235,52	389.000,00	389.000,00	0,00	0,00
22	India - Project for integrated and sust.develop. of tour. in Uttarakhand, Orisa y West Bengal	217.526,96	0,00	23.594,61	193.932,35	150.984,05	0,00	17.824,64	133.159,41	653.000,00	653.000,00	0,00	0,00
23	UNDP Macedonia - Preparation of the National Tourism Develop. Strategy 2008-2012	11.908,39	0,00	0,00	11.908,39	6.657,96	0,00	0,00	6.657,96	150.819,00	150.819,00	0,00	0,00
29	India - Formulation & implement. of a Tour. Dev. Master Plan for the State of Punjab	369.624,49	183.480,00	162.003,04	391.101,45	291.073,20	138.417,31	122.713,08	306.777,43	1.688.360,00	1.688.200,00	160,00	116,00
30	Botswana - Review of Botswana's 1990 Tourism Policy	1.749,33	0,00	1.332,90	416,43	4.472,29	0,00	982,35	3.489,94	63.568,24	63.568,24	0,00	0,00
33	MoU / Netherland - SNV / ST-EP Foundation	59.955,83	0,00	51.955,83	8.000,00	-44.003,70	0,00	39.754,48	-83.758,18	2.604.291,91	2.604.291,91	0,00	0,00
35	UNDP Nepal - Technical Assessment of the Tourism Industry of Nepal	738,47	-738,47	0,00	0,00	693,75	-535,39	158,36	0,00	9.261,53	9.261,53	0,00	0,00
36	UNDP Cote d'Ivoire - Conference for the re-launching of Tourisme in Cote d'Ivoire	10.188,46	-10.188,46	0,00	0,00	8.389,59	-7.386,63	1.002,96	0,00	19.811,54	19.811,54	0,00	0,00
37	Egypt - Implementation of the New Hotel Classification System	913.693,27	112.200,00	44.971,45	980.921,82	615.905,12	84.598,80	33.853,42	666.650,50	2.665.036,00	2.665.036,00	0,00	0,00
38	UNDP Benin - Mission d'appui sectoriel	-9.745,63	0,00	0,00	-9.745,63	-7.064,19	0,00	0,00	-7.064,19	9.900,00	0,00	9.900,00	7.177,50
39	Botswana - Implementation of Tourism Satellite Account	28.887,38	0,00	0,00	28.887,38	23.271,17	0,00	0,00	23.271,17	118.125,00	118.125,00	0,00	0,00
40	UNDP Botswana - Community-based Tourism project	25.969,92	0,00	0,00	25.969,92	21.447,42	0,00	0,00	21.447,42	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
42	UNOPS - Fifth Africa-Asia Business Forum, TICAD / UNDP Africa	17.159,46	0,00	0,00	17.159,46	12.577,16	0,00	0,00	12.577,16	64.212,00	64.212,00	0,00	0,00
43	Bahrain - Hotel Reevaluate	5.679,87	0,00	0,00	5.679,87	3.665,61	0,00	0,00	3.665,61	21.000,00	21.000,00	0,00	0,00
44	UNDP Burundi - Tourism Development	8.491,61	26.370,00	9.183,09	25.678,52	-15.074,40	20.146,68	7.007,87	-1.935,59	392.220,00	392.220,00	0,00	0,00
46	CICETE - Tibet Development	8.355,21	0,00	0,00	8.355,21	-312,03	0,00	0,00	-312,03	65.239,38	65.239,38	0,00	0,00
47	Oman - Tourism Manpower	27.777,76	0,00	0,00	27.777,76	14.012,61	0,00	0,00	14.012,61	141.300,00	141.300,00	0,00	0,00
49	UNOPS - Global Impact & Vulnerability Alert System / RIVAF	21.749,37	0,00	3.649,10	18.100,27	15.265,58	0,00	2.817,17	12.448,41	132.000,00	132.000,00	0,00	0,00
51	UNIDO - Best practices for reduction of land sourced impacts resulting from coastal tourism	273.676,46	0,00	223.884,84	49.791,62	211.897,10	0,00	167.527,84	44.369,26	623.000,00	585.500,00	37.500,00	27.187,50
52	RETOSA - National statistical capacity building programme for Southern Africa	13.531,32	15.000,00	13.595,69	14.935,63	9.508,62	11.320,00	10.298,12	10.530,50	175.000,00	170.000,00	5.000,00	3.625,00
54	STEP Korea - Nepal Tourism Development	10.969,47	0,00	0,00	10.969,47	9.178,21	0,00	0,00	9.178,21	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
55	PAC - Ecotourism Mali	915,33	0,00	915,33	0,00	236,52	0,00	236,52	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
115	STEP Destination Management Fund - Kenya Beach Management	14.170,98	0,00	14.170,98	0,00	8.337,94	0,00	8.337,94	0,00	33.000,00	33.000,00	0,00	0,00
117	Macau & Flemish - HR & SME Development	189.004,41	0,00	2.677,77	186.326,64	146.282,50	0,00	2.032,13	144.250,37	195.675,71	195.675,71	0,00	0,00
119	UNDP Romania - Integrated Urban Development	46.731,09	0,00	0,00	46.731,09	36.269,86	0,00	0,00	36.269,86	57.600,00	57.600,00	0,00	0,00
120	UNDP Ghana - National Tourism Development Planning	8.444,75	31.779,00	12.877,48	27.346,27	12.036,82	23.961,37	9.644,82	26.353,37	158.895,00	158.895,00	0,00	0,00
121	Saudi Commission for Tourism and Antiquities - Development of Domestic and Internal Tourism	0,00	78.500,00	54.606,51	23.893,49	0,00	59.189,00	40.882,93	18.306,07	78.500,00	78.500,00	0,00	0,00
122	SNV Nepal - Preparation of a Project Document for the National Tourism Strategy Plan for Nepal	0,00	11.343,00	10.496,26	846,74	0,00	8.666,05	7.886,70	779,35	11.343,00	11.343,00	0,00	0,00
123	Qatar - Implementation of the new Tourism Strategy and Action Plan in Qatar	0,00	143.110,00	13.263,51	129.846,49	0,00	107.650,57	10.121,87	97.528,70	286.220,00	143.110,00	143.110,00	103.754,75
124	SNV Nepal - Development of the National Tourism Strategy Plan for Nepal	0,00	140.030,00	22.131,80	117.898,20	0,00	105.722,65	16.468,74	89.253,91	140.030,00	140.030,00	0,00	0,00
125	UNESCO - Heritage Corridors Tourism Strategy Workshop	0,00	29.935,00	13.575,95	16.359,05	0,00	22.600,93	10.002,38	12.598,55	29.935,00	29.935,00	0,00	0,00
126	GTERC - Joint Research on Asia Tourism Trends	0,00	100.000,00	39,59	99.960,41	0,00	74.600,00	29,48	74.570,52	500.000,00	100.000,00	400.000,00	290.000,00
	Total Contribuciones Voluntarias en dólares de los EE.UU.	2.371.638,37	860.820,07	690.294,13	2.542.164,31	1.631.840,50	648.951,34	521.255,42	1.759.536,42	12.463.899,37	11.868.229,37	595.670,00	431.860,75

Nº de proyecto	Contribuciones Voluntarias en euros	en dólares de los EE.UU.				en euros				en euros		
		Saldo inicial	Ingresos	Gastos	Saldo al 31/12/2013	Saldo inicial	Ingresos	Gastos	Saldo al 31/12/2013	Fondos comprometidos	Total fondos recibidos	Deuda actual
501	VISA / SGT España - Estudio de CEOMT sobre factores que afectan al turismo en 2002	0,00	0,00	0,00	0,00	10.786,77	-10.786,77	0,00	0,00	39.213,23	39.213,23	0,00
504	Harmo - Ten (Sponsorship contributions) Affiliate Members activities	0,00	0,00	0,00	0,00	740,33	0,00	740,33	0,00	3.563,84	3.563,84	0,00
505	World Meetings Industry (Sponsorshipcontributions) Affiliate Members activities	0,00	0,00	0,00	0,00	1.335,47	0,00	1.335,47	0,00	27.500,00	27.500,00	0,00
510	Korea - Asia Activity Fund / Promotion in the least developed countries in Asia	0,00	0,00	0,00	0,00	13.091,93	69.202,72	68.133,49	14.161,16	453.068,35	453.068,35	0,00
511	Romania - Tourism Development Master Plan for Romania	0,00	0,00	0,00	0,00	12.651,31	0,00	0,00	12.651,31	290.400,00	290.400,00	0,00
515	SEGIB - Programa de calidad moderniza en el sector turístico. Distintivo "M"	0,00	0,00	0,00	0,00	36.113,40	0,00	0,00	36.113,40	97.500,00	87.750,00	9.750,00
516	Bahrain - Develop.of a classification and grading system for hotels in Bahrain	0,00	0,00	0,00	0,00	11.387,09	0,00	0,00	11.387,09	112.200,00	56.100,00	56.100,00
517	Oman - Development of a Tourism Satellite Account (TSA)	0,00	0,00	0,00	0,00	39.952,24	0,00	0,00	39.952,24	92.950,00	92.950,00	0,00
519	Rwanda - Sustainable Tourism Development Master Plan for Rwanda	0,00	0,00	0,00	0,00	73.483,79	0,00	12.334,14	61.149,65	276.500,00	273.888,24	2.611,76
520	EACI / EU Project - Excellence in Energy for the Tourism Industry (EETI)	0,00	0,00	0,00	0,00	8.401,65	0,00	8.401,65	0,00	783.954,36	783.954,36	0,00
521	AECID Spain - Desarrollo de un Plan Estratégico Turístico para Niger	0,00	0,00	0,00	0,00	57.523,57	0,00	0,00	57.523,57	250.000,00	250.000,00	0,00
527	China / Gulilin - Tourism Information on Web	0,00	0,00	0,00	0,00	11.596,01	0,00	0,00	11.596,01	48.952,42	48.952,42	0,00
528	AECID - STEP Africa	0,00	0,00	0,00	0,00	31.739,19	0,00	29.718,70	2.020,49	300.000,00	300.000,00	0,00
529	Japan - Osaka Office	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236.104,00	236.104,00	0,00	1.209.323,00	1.209.323,00	0,00
531	Netherlands - Risk and Crisis Management Activities	0,00	0,00	0,00	0,00	43.554,92	0,00	0,00	43.554,92	50.000,00	50.000,00	0,00
532	Ramsar - Development of Ornithological Tourism to Reduce Poverty in the West Africa Regional Park	0,00	0,00	0,00	0,00	5.370,83	0,00	0,00	5.370,83	27.397,00	27.397,00	0,00
533	AECID - STEP Cambodia	0,00	0,00	0,00	0,00	122.918,13	-122.918,13	0,00	0,00	577.081,87	577.081,87	0,00
534	Boao Forum Hainan - International Tourist Island	0,00	0,00	0,00	0,00	106.864,16	0,00	42,00	106.822,16	118.196,32	118.196,32	0,00
535	Uzbekistan - Tourism Satellite Account	0,00	0,00	0,00	0,00	2.944,36	0,00	0,00	2.944,36	8.000,00	8.000,00	0,00
536	FITUR / Casa Africa - INVESTOUR	0,00	0,00	0,00	0,00	5.879,11	9.000,00	0,00	14.879,11	27.000,00	27.000,00	0,00
537	China / Guangdong - World Tourism Day	0,00	0,00	0,00	0,00	127.837,02	0,00	4.263,87	123.573,15	200.000,00	200.000,00	0,00
539	Madrid - Promotion of Sustainable Tourism & MDG Objectives	0,00	0,00	0,00	0,00	229,79	0,00	229,79	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
540	Tianjin Municipal Government - China International Tourism Industry Festival	0,00	0,00	0,00	0,00	213,00	0,00	213,00	0,00	35.100,00	35.100,00	0,00
541	Germany - Energy Efficiency for Sustainable Tourism in Pangandaran, Indonesia	0,00	0,00	0,00	0,00	477.520,79	138.755,00	292.001,22	324.274,57	1.217.391,00	1.217.391,00	0,00
544	Fundación Cultural Banesto - Solidarity & Sustainable Tourism in Africa	0,00	0,00	0,00	0,00	24.934,66	0,00	12.511,11	12.423,55	45.000,00	45.000,00	0,00
547	MICE Industry - Global Trends and Development Strategy for Hangzhou	0,00	0,00	0,00	0,00	8.392,52	0,00	0,00	8.392,52	50.000,00	50.000,00	0,00
549	European Travel Commission - NTO Tourism Marketing Evaluation	0,00	0,00	0,00	0,00	9.987,50	0,00	10.000,32	-12,82	20.000,00	20.000,00	0,00
550	EC / DEVCO - Enhancing capacities for sustainable tourism for development in developing countries	0,00	0,00	0,00	0,00	173.627,83	55.937,00	173.357,99	56.206,84	295.937,00	295.937,00	0,00
552	Germany - Support for Georgia in the field of protected area development	0,00	0,00	0,00	0,00	24.253,15	266.093,58	239.819,71	50.527,02	375.438,58	346.093,58	29.345,00
553	European Travel Commission - Preparation Handbook E-Marketing	0,00	0,00	0,00	0,00	7.286,00	0,00	7.286,00	0,00	21.860,00	21.860,00	0,00
554	Fundación Europamundo - Consolidación del producto Misterios del Titikaka	0,00	0,00	0,00	0,00	19.106,55	0,00	19.125,00	-18,45	38.250,00	38.250,00	0,00
555	Hangzhou Tourism Commission - Symposium on MICE Tourism	0,00	0,00	0,00	0,00	4.882,98	0,00	17,00	4.865,98	40.000,00	40.000,00	0,00
556	Austria - University Klagenfurt / Tourism & Peace	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.514,00	12.514,00	0,00
557	Fundación ACS - Informe accesibilidad universal en beneficio del turismo para todos	0,00	0,00	0,00	0,00	9.099,20	0,00	6.700,00	2.399,20	35.000,00	35.000,00	0,00
558	Germany - Training on Tourism & Biodiversity	0,00	0,00	0,00	0,00	136.395,46	21.435,00	157.809,99	20,47	238.820,00	238.820,00	0,00
559	Flemish - Capacity support and stimulation of SME development in Inhambane Peninsula	0,00	0,00	0,00	0,00	70.481,37	0,00	8.014,69	62.466,68	110.000,00	75.000,00	35.000,00
560	UEMOA - Besoins en formation touristique et hôtelière des états de l'UEMOA	0,00	0,00	0,00	0,00	-12,44	0,00	-12,44	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00
561	Germany - Development of sustainable tourism along migratory bird flyways	0,00	0,00	0,00	0,00	68.923,56	50.576,44	54.911,98	64.588,02	161.176,44	141.776,44	19.400,00
562	F. ONCE - Manual sobre el turismo accesible para todos y una compilación de buenas practicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.910,10	40.910,00	0,10	82.210,10	82.210,10	0,00
563	Diputación provincial de Valladolid - Traducción al castellano del e-toolkit de Hotel Energy Solutions	0,00	0,00	0,00	0,00	13.221,00	0,00	6.698,31	6.522,69	19.153,50	19.153,50	0,00
564	Azerbaijan - Tourism law of the Republic of Azerbaijan	0,00	0,00	0,00	0,00	18.018,00	-6.823,56	11.194,44	0,00	11.216,44	11.216,44	0,00
565	F. Europamundo - Acceso a los mercados y nuevas tecnologías de turismo rural en Costa Rica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.833,40	33.850,40	-17,00	33.833,40	33.833,40	0,00
566	EC / EACI - Nearly-Zero Emissions Hotels (NEZEH)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.348,90	20.522,59	39.826,31	201.163,00	60.348,90	140.814,10
567	Korea - Asia Competitiveness Fund / Technical assistance on enhancing tourism competitiveness	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.000,00	8.602,46	38.397,54	47.000,00	47.000,00	0,00
568	EC - Venetian Routes: Enhancing a shared European multi-cultural sustainable tourism	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.498,85	1.256,11	6.242,74	14.997,71	7.498,85	7.498,86
569	Indonesia - Visa Facilitation within the APEC Member Economies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
570	Fundación Mapfre - Estudio y Publicación: Turismo en las Américas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
	Total Contribuciones Voluntarias en euros	---	---	---	---	1.790.732,20	916.166,53	1.486.093,32	1.220.805,41	8.161.861,56	7.856.341,84	305.519,72
	Suma total en euros	---	---	---	---	3.422.572,70	1.565.117,87	2.007.348,74	2.980.341,83	-	-	737.380,47

Anexo VII. Créditos revisados para 2013 de acuerdo con la nueva estructura aprobada por la vigésima Asamblea General

PRESUPUESTO APROBADO POR LA 19ª ASAMBLEA GENERAL (en euros)					CRÉDITOS REVISADOS PARA 2013 DE ACUERDO CON LA NUEVA ESTRUCTURA APROBADA POR LA 20ª ASAMBLEA GENERAL (en euros)						
PARTES PRINCIPALES Y PROGRAMAS LINEAS DE CRÉDITO	PUESTOS		2013			PARTES PRINCIPALES Y PROGRAMAS LINEAS DE CRÉDITO	PUESTOS		2013		
	P	G	PERSONAL	OTROS	TOTAL		P	G	PERSONAL	OTROS	TOTAL
A REGIONAL						A REGIONAL					
A01 Programa Regional, África	2	2	322.000	140.000	462.000	A01 Programa Regional, África	2	2	322.000	140.000	462.000
A02 Programa Regional, Américas	2	2	322.000	140.000	462.000	A02 Programa Regional, Américas	2	2	322.000	140.000	462.000
A03 Programa Regional, Asia y el Pacífico	2	2	322.000	140.000	462.000	A03 Programa Regional, Asia y el Pacífico	2	2	322.000	140.000	462.000
A04 Programa Regional, Europa	2	2	322.000	75.000	397.000	A04 Programa Regional, Europa	2	2	322.000	75.000	397.000
A05 Programa Regional, Oriente Medio	1	2	212.000	75.000	287.000	A05 Programa Regional, Oriente Medio	1	2	212.000	75.000	287.000
TOTAL PROGRAMA REGIONAL	9	10	1.500.000	570.000	2.070.000	TOTAL PROGRAMA REGIONAL	9	10	1.500.000	570.000	2.070.000
B OPERATIVO						B OPERATIVO					
B01 Desarrollo sostenible del turismo	3	1	382.000	85.000	467.000	B01 Desarrollo sostenible del turismo	3	2	433.000	125.000	558.000
B02 Cooperación y servicios técnicos	2	4	424.000	85.000	509.000	B02 Cooperación Técnica y Servicios	3	3	423.000	85.000	508.000
B03 Estadísticas y cuenta satélite de turismo	2	3	373.000	140.000	513.000	B03 Estadísticas y Cuenta Satélite de Turismo	2	3	373.000	140.000	513.000
B04 Miembros Afiliados	0	2	102.000	20.000	122.000	B04 Miembros Afiliados	0	2	102.000	20.000	122.000
B05 Comunicación	2	2	322.000	75.000	397.000	B05 Red del Conocimiento	0	1	51.000	20.000	71.000
B06 Tendencias del turismo y estrategias de marketing	2	2	322.000	140.000	462.000	B06 Tendencias del Turismo y Estrategias de Marketing	3	2	433.000	140.000	573.000
B07 Gestión de riesgos y de crisis	1	0	111.000	40.000	151.000	B07 Relaciones Institucionales y Corporativas	2	1	272.000	260.000	532.000
B08 Relaciones institucionales y corporativas	1	0	111.000	260.000	371.000	B08 Gestión de Destinos y Calidad	1	1	160.000	45.000	205.000
B09 Gestión de destinos	1	1	160.000	45.000	205.000	B09 Dimensiones Éticas y Sociales del Turismo	1	1	160.000	40.000	200.000
B10 Recursos informativos y archivos	1	3	262.000	35.000	297.000	B10 Ferias y Proyectos Especiales sobre el Terreno	1	2	212.000	155.000	367.000
B11 Dimensiones éticas y sociales del turismo	1	1	160.000	40.000	200.000	B11 Themis	0	0	0	150.000	150.000
B12 Programa especial sobre el terreno	0	0	0	40.000	40.000						
B13 Red del conocimiento	0	0	0	20.000	20.000						
B14 Themis	0	1	51.000	150.000	201.000						
TOTAL PROGRAMA OPERATIVO	16	20	2.780.000	1.175.000	3.955.000	TOTAL PROGRAMA OPERATIVO	16	18	2.619.000	1.180.000	3.799.000
C APOYO - DIRECTO A LOS MIEMBROS						C APOYO - DIRECTO A LOS MIEMBROS					
C01 Servicios lingüísticos, reuniones y documentos	6	2	766.000	189.000	955.000	C01 Comunicaciones y Publicaciones	2	4	424.000	130.000	554.000
C02 Dirección	7	7	1.755.000	240.000	1.995.000	C02 Servicio de Conferencias	5	2	654.000	189.000	843.000
C03 Programa y Coordinación	2	0	220.000	19.000	239.000	C03 Dirección	9	8	2.026.000	259.000	2.285.000
C04 Publicaciones y biblioteca electrónica	0	1	51.000	20.000	71.000						
C05 Ferias	1	1	160.000	115.000	275.000						
TOTAL PROGRAMA APOYO - DIRECTO	16	11	2.952.000	583.000	3.535.000	TOTAL PROGRAMA APOYO - DIRECTO	16	14	3.104.000	578.000	3.682.000
D APOYO - INDIRECTO A LOS MIEMBROS						D APOYO - INDIRECTO A LOS MIEMBROS					
D01 Presupuesto y finanzas	3	3	484.000	131.000	615.000	D01 Presupuesto y Finanzas	3	3	484.000	131.000	615.000
D02 Recursos humanos	2	2	322.000	132.000	454.000	D02 Recursos Humanos	3	2	433.000	132.000	565.000
D03 Tecnologías de la información y la comunicación	2	3	373.000	410.000	783.000	D03 Tecnologías de la Información y la Comunicación	2	3	373.000	410.000	783.000
D04 Instalaciones y servicios internos	0	9	457.000	598.000	1.055.000	D04 Servicios Generales	0	7	355.000	598.000	953.000
D05 Provisiones	0	0	0	300.000	300.000	D05 Provisiones	0	0	0	300.000	300.000
TOTAL PROGRAMA APOYO - INDIRECTO	7	17	1.636.000	1.571.000	3.207.000	TOTAL PROGRAMA APOYO - INDIRECTO	8	15	1.645.000	1.571.000	3.216.000
T O T A L	48	58	8.868.000	3.899.000	12.767.000	T O T A L	49	57	8.868.000	3.899.000	12.767.000
	106						106				

Anexo VIII. Presupuesto 2012: estado de los créditos aprobados, gastos efectuados y transferencias de créditos

(en euros)

	CREDITOS APROBADOS			GASTOS EFECTUADOS			DESVIACION PRESUPUESTARIA (C-F)	TRANSFERENCIAS DE CREDITO		CREDITOS MODIFICADOS (C+H+I)	SALDOS (J-F)
	PERSONAL	OTROS GASTOS	TOTAL	PERSONAL	OTROS GASTOS	TOTAL		PERSONAL	OTROS GASTOS		
A REGIONAL											
A01 Programa Regional, África	313.000,00	140.000,00	453.000,00	305.300,10	122.539,89	427.839,99	25.160,01	(16.001,22)	(5.078,20)	431.920,58	4.080,59
A02 Programa Regional, Américas	313.000,00	140.000,00	453.000,00	302.832,53	126.070,93	428.903,46	24.096,54		(14.896,86)	438.103,14	9.199,68
A03 Programa Regional, Asia y el Pacífico	313.000,00	140.000,00	453.000,00	401.972,28	145.078,20	547.050,48	(94.050,48)	88.972,28	5.078,20	547.050,48	0,00
A04 Programa Regional, Europa	313.000,00	75.000,00	388.000,00	248.617,97	154.278,89	402.896,86	(14.896,86)		14.896,86	402.896,86	0,00
A05 Programa Regional, Oriente Medio	205.000,00	75.000,00	280.000,00	221.001,22	101.916,85	322.918,07		16.001,22	26.916,85	322.918,07	0,00
TOTAL PROGRAMA REGIONAL	1.457.000,00	570.000,00	2.027.000,00	1.479.724,10	649.884,76	2.129.608,86	(102.608,86)	88.972,28	26.916,85	2.142.889,13	13.280,27
B OPERATIVO											
B01 Desarrollo sostenible del turismo	372.000,00	85.000,00	457.000,00	337.143,06	80.480,63	417.623,69	39.376,31		(26.916,85)	430.083,15	12.459,46
B02 Cooperación y servicios técnicos	411.000,00	85.000,00	496.000,00	515.296,40	70.743,71	586.040,11	(90.040,11)	90.040,11		586.040,11	0,00
B03 Estadísticas y servicio satélite de turismo	362.000,00	140.000,00	502.000,00	245.671,76	122.805,33	368.477,09	133.522,91	(130.792,35)		371.207,65	2.730,56
B04 Miembros Afiliados	97.000,00	20.000,00	117.000,00	126.275,70	18.581,57	144.857,27	(27.857,27)	27.857,27		144.857,27	0,00
B05 Comunicación	313.000,00	75.000,00	388.000,00	196.644,73	111.390,59	308.035,32	79.964,68		(61.472,11)	326.527,89	18.492,57
B06 Tendencias del turismo y estrategias de marketing	313.000,00	140.000,00	453.000,00	226.345,20	113.294,19	339.639,39	113.360,61	(90.040,11)		362.959,89	23.320,50
B07 Gestión de riesgos y de crisis	107.000,00	40.000,00	147.000,00	131.868,54	56.763,59	188.632,13	(41.632,13)	24.868,54	16.763,59	188.632,13	0,00
B08 Relaciones institucionales y corporativas	107.000,00	260.000,00	367.000,00	174.304,56	265.015,58	439.320,14	(72.320,14)	67.304,56	5.015,58	439.320,14	0,00
B09 Gestión de destinos	156.000,00	45.000,00	201.000,00	167.398,24	44.363,74	211.761,98	(10.761,98)	10.761,98		211.761,98	0,00
B10 Recursos informativos y archivos	254.000,00	35.000,00	289.000,00	36.792,87	916,09	37.708,96	251.291,04	(201.033,34)	(27.200,95)	60.765,71	23.056,75
B11 Dimensiones éticas y sociales del turismo	156.000,00	40.000,00	196.000,00	146.080,71	42.364,98	188.445,69	7.554,31	(5.384,96)		190.615,04	2.169,35
B12 Programa especial sobre el terreno	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	44.583,72	44.583,72	(4.583,72)		4.583,72	44.583,72	0,00
B13 Red del conocimiento	0,00	20.000,00	20.000,00	53.208,21	20.838,06	74.046,27	(54.046,27)	53.208,21	838,06	74.046,27	0,00
B14 Themis	49.000,00	150.000,00	199.000,00	0,00	151.176,75	151.176,75	47.823,25	(47.823,25)		151.176,75	0,00
TOTAL PROGRAMA OPERATIVO	2.697.000,00	1.175.000,00	3.872.000,00	2.357.029,98	1.143.318,53	3.500.348,51	371.651,49	(201.033,34)	(88.388,96)	3.582.577,70	82.229,19
C APOYO - DIRECTO A LOS MIEMBROS											
C01 Servicios lingüísticos, reuniones y documentos	745.000,00	120.000,00	865.000,00	791.098,39	90.088,98	881.187,37	(16.187,37)	16.187,37		881.187,37	0,00
C02 Dirección	1.699.000,00	240.000,00	1.939.000,00	1.849.388,50	301.472,11	2.150.860,61	(211.860,61)	150.388,50	61.472,11	2.150.860,61	0,00
C03 Programa y Coordinación	215.000,00	19.000,00	234.000,00	83.767,71	60.816,77	144.584,48	89.415,52	(88.972,28)		145.027,72	443,24
C04 Publicaciones y biblioteca electrónica	49.000,00	20.000,00	69.000,00	99.644,84	25.321,99	124.966,83	(55.966,83)	50.644,84	5.321,99	124.966,83	0,00
C05 Ferias	156.000,00	115.000,00	271.000,00	143.218,62	104.461,81	247.680,43	23.319,57	(16.187,37)	(5.321,99)	249.490,64	1.810,21
TOTAL PROGRAMA APOYO - DIRECTO	2.864.000,00	514.000,00	3.378.000,00	2.967.118,06	582.161,66	3.549.279,72	(171.279,72)	112.061,06	61.472,11	3.551.533,17	2.253,45
D APOYO - INDIRECTO A LOS MIEMBROS											
D01 Presupuesto y finanzas	470.000,00	131.000,00	601.000,00	452.923,46	171.170,93	624.094,39	(23.094,39)		23.094,39	624.094,39	0,00
D02 Recursos humanos	313.000,00	132.000,00	445.000,00	315.100,71	100.109,73	415.210,44	29.789,56		(23.094,39)	421.905,61	6.695,17
D03 Tecnologías de la información y la comunicación	362.000,00	410.000,00	772.000,00	369.395,59	322.361,48	691.757,07	80.242,93		(27.925,84)	744.074,16	52.317,09
D04 Instalaciones y servicios internos	440.000,00	598.000,00	1.038.000,00	355.404,66	599.469,11	954.873,77	83.126,23		(83.126,23)	954.873,77	0,00
D05 Provisiones	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	411.052,07	411.052,07	(111.052,07)		111.052,07	411.052,07	0,00
TOTAL PROGRAMA APOYO - INDIRECTO	1.585.000,00	1.571.000,00	3.156.000,00	1.492.824,42	1.604.163,32	3.096.987,74	59.012,26	0,00	0,00	3.156.000,00	59.012,26
TOTAL	8.603.000,00	3.830.000,00	12.433.000,00	8.296.696,56	3.979.528,27	12.276.224,83	156.775,17	0,00	0,00	12.433.000,00	156.775,17