

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE FOMENTO

13798 *Resolución de 6 de julio de 2011, de la Dirección General de Transporte Terrestre, por la que se publican las cuentas anuales de la Fundación Transporte y Formación, correspondientes al ejercicio 2010.*

De conformidad con lo establecido en el artículo 136.4 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, por el que se establece que las entidades que aplican principios contables públicos así como las restantes que no tengan la obligación de publicar sus cuentas en el Registro Mercantil, publicarán anualmente en el «Boletín Oficial del Estado», el balance de situación y la cuenta de resultado económico-patrimonial y un resumen de los restantes estados que conforman las cuentas anuales. Se hace pública la información contenida en el resumen de las cuentas anuales de la Fundación Transporte y Formación correspondientes al ejercicio 2010, que figura como anexo a esta resolución.

Madrid, 6 de julio de 2011.—El Director General de Transporte Terrestre, Manel Villalante i Llauredó.

Anexo

Cuentas Anuales 2.010
Fundación Transporte y Formación

Balance de Situación a 31/12/2010

Nº cuenta	Activo	2010
	A) Activo no corriente	239.978,54 €
20, (280), (290)	I. Inmovilizado intangible.	16.141,65 €
230, 231, 232, 233, 234, 239, (2921)	II. Bienes del Patrimonio Histórico.	
21, (281), (291), 23	III. Inmovilizado material.	223.836,89 €
22, (282), (292)	IV. Inversiones inmobiliarias.	
2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (2933), (2934), (2943), (2944), (2953), (2954)	V. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a largo plazo.	
2405, 2415, 2425, (2495), 250, 251, 252, 253, 254, 255, 258, (259), 26, (2935), (2945), (2955), (296), (297), (298)	VI. Inversiones financieras a largo plazo.	
474	VII. Activos por impuesto diferido. (**)	
	B) Activo corriente	891.835,08 €
580,581,582,583,584,(599)	I. Activos no corrientes mantenidos para la venta. (*)	
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	II. Existencias.	
446, 447, (495)	III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.	
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493), 44, 460, 470, 471, 472, 544	IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	
5580	V. Fundadores/asociados por desembolsos exigidos.	
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (5933), (5934), (5943), (5944), (5953), (5954)	VI. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a corto plazo.	
5605, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (549), 551, 5525, 5590, 565, 566, (5935), (5945), (5955), (596), (597), (598)	VII. Inversiones financieras a corto plazo.	
480, 567	VIII. Periodificaciones a corto plazo.	408,95 €
57	IX. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	891.426,13 €
	Total activo (a+b)	1.131.813,62 €

Nº cuenta	Patrimonio neto y pasivo	2010
	A) Patrimonio neto	1.086.704,52 €
	A-1) Fondos propios	1.050.723,65 €
	I. Dotación fundacional	22.500,00 €
10	1. Dotación fundacional.	30.000,00 €
196,197	2. (Dotación fundacional no exigida/Fondo social no exigido) "	-7.500,00 €
112,113, 114, 119	II. Reservas.	
120, (121)	III. Excedentes de ejercicios anteriores.***	1.041.683,40 €
129	IV. Excedente del ejercicio	-13.459,75 €
133, 1340, 137	A-2) Ajustes por cambio de valor (*).***	
130, 131, 132	A-3) Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.	35.980,87 €
	B) Pasivo no corriente	0,00 €
14	I. Provisiones a largo plazo.	
	II. Deudas a largo plazo.	
1605, 170	1. Deudas con entidades de crédito	
1625, 174	2. Acreedores por arrendamiento financiero.	
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 177, 179, 180, 185	3. Otras deudas a largo plazo.	
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.	
479	IV. Pasivos por impuesto diferido.(**)	
181	V. Periodificaciones a largo plazo.	
	C) Pasivo corriente	45.109,10 €
585,586,587,588, 589	I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.(*)	
499, 529	II. Provisiones a corto plazo.	
	III. Deudas a corto plazo.	
5101, 520, 527	1. Deudas con entidades de crédito.	
5125, 524	2. Acreedores por arrendamiento financiero.	
(1304), (1044), (190), (192), 194, 500, 505, 506, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 555, 5565, 5566, 5595, 560, 561	3. Otras deudas a corto plazo.	
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	IV. Deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas a corto plazo.	
412	V. Beneficiarios-Acreedores	
	VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	1.530,96 €
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveedores.	
41, 438, 465, 475, 476, 477	2. Otros acreedores.	43.578,14 €
485, 568	VII. Periodificaciones a corto plazo	
	Total patrimonio neto y pasivo (a+b+c)	1.131.813,62 €

Cuenta de Resultados Abreviada a 31/12/2010

Cuenta de resultados 2.010	
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia.	1.313.499,20 €
a) Cuotas de usuarios y afiliados.	
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.	
c) Subvenciones, donaciones y legados imputados a resultados del ejercicio.	1.313.499,20 €
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legado.	
2. Ayudas monetarios y otros.	
a) Ayudas monetarias.	
b) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.	
c) Reintegro de ayudas y asignaciones.	
3. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil.	
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.	
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo.	
6. Aprovisionamientos.	
7. Otros ingresos de explotación.	
a) Ingreso accesorio y otra gestión corriente.	
b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados a resultados del ejercicio afectas a la actividad mercantil.	
8. Gastos de personal.	-727.239,14 €
9. Otros gastos de explotación.	-562.548,11 €
10. Amortización del inmovilizado.	-37.171,70 €
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros afectos a la actividad mercantil tras pasados a resultados de ejercicio.	
a) Afectas a la actividad propia.	
b) Afectas a la actividad mercantil.	
12. Excesos de provisiones.	
13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizados.	
A) Resultado de explotación (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	-13.459,75 €
14. Ingresos financieros.	
15. Gastos financieros.	
16. Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros.	
17. Diferencias de cambio.	
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.	
B) Resultado financiero (14+15+16+17+18)	
C) Resultado antes de impuestos (a+b)	-13.459,75 €
19. Impuestos sobre beneficios.	
D) Excedente del ejercicio (c+19)	-13.459,75 €

Memoria abreviada ejercicio 2010

1. Actividad de la entidad.

La Fundación Transporte y Formación (en adelante la Fundación), fue constituida sin ánimo de lucro el 16 de septiembre de 2008 e inscrita en el Registro de Fundaciones el 14 de octubre de 2008. Tiene carácter de fundación del sector público estatal de acuerdo con el artículo 44 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, dependiente del Ministerio de Fomento.

Su objeto social principalmente es, como se indica en el artículo 7 de los Estatutos de la Fundación el de «realizar, promover y proponer todo tipo de actuaciones dirigidas a mejorar la formación, la imagen y la cultura del sector del transporte por carretera».

El domicilio fiscal de la Fundación sita en el Paseo de la Castellana, 67 (28046, Madrid) y el desarrollo de su actividad se efectúa en la calle Príncipe de Vergara, 108 10.ª planta (28002 Madrid).

El ámbito geográfico de actuación es estatal, disponiendo de un único centro para desarrollar las actividades propias y mercantil, ubicado en la provincia de Madrid.

2. Funciones.

Para la consecución de la finalidad, la Fundación de Transporte y Formación realizará las siguientes funciones:

- Definir las necesidades de formación en el sector del transporte por carretera.
- Estudiar las diferentes ayudas públicas para acciones formativas en el sector existentes en cada momento, para proponer medidas de coordinación y de optimización de dichas ayudas.
 - Elaborar criterios para coordinar a los distintos organismos, centros o entidades, tanto públicos como privados, dedicados a la formación en el sector transportes.
 - Promover la elaboración, y elaborar directamente, material didáctico y programas para los diferentes cursos.
 - Proponer criterios en relación con el nivel de preparación y la cualificación de las personas que hayan de impartir, en calidad de formadores, los diferentes cursos de formación en el sector transportes.
 - Proponer criterios sobre los requisitos que deben exigirse a los centros autorizados de formación inicial y continua de conductores, así como a cualquiera de otros centros en los que se impartan formaciones de carácter obligatorio.
 - Realizar o contratar la realización de actividades formativas cuando la oferta sea insuficiente.
 - Informar a las comisiones de valoración del Ministerio de Fomento en el otorgamiento de ayudas para la formación relacionadas con el transporte por carretera.
 - Actuar como coordinadora y catalizadora en materia de formación en el sector del transporte por carretera.
 - Colaborar con las Administraciones Públicas en cuantas actuaciones afecten a la formación o cultura en dicho sector.

3. Bases de presentación de las cuentas anuales.

a) Imagen fiel del patrimonio.

Las cuentas anuales abreviadas adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Fundación del ejercicio 2010 y se presentan de acuerdo con lo dispuesto en el Plan General de Contabilidad que entró en vigor el día 1 de enero de 2008 (Real Decreto 1514/2007) que es de aplicación obligatoria para los ejercicios iniciados a partir de dicha fecha y en el Plan General de Contabilidad para Entidades sin Fines Lucrativos, aprobado por el Real Decreto 776/1998, de 30 de abril, en todo lo que no se oponga al anterior, de manera que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación.

b) Principios contables.

Las cuentas anuales se han formulado aplicando los principios contables establecidos en el Plan General de Contabilidad, no existiendo ningún principio contable ni criterio de valoración con efecto significativo, que haya dejado de aplicarse para su elaboración.

c) Comparación de la información.

La Fundación no ha modificado ni la estructura del balance, ni de la cuenta de resultados respecto del ejercicio anterior.

Las cuentas anuales del ejercicio en curso, se muestran en comparación de los resultados obtenidos en el ejercicio 2009 como a continuación se detallan:

Cuenta de Pérdidas y Ganancias	Ejercicio 2010 – Euros	Ejercicio 2009 – Euros
5. Otros ingresos de explotación.	1.313.499,20	1.718.242,19
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	1.313.499,20	1.718.242,19
6. Gastos de personal.	-727.239,14	-279.179,80
a) Sueldos, salarios y asimilados.	-592.998,69	-223.607,22
b) Cargas sociales.	-134.240,45	-55.572,58
7. Otros gastos de explotación.	-562.548,11	-388.031,56
a) Servicios exteriores.	-476.247,85	-139.842,45
b) Tributos.	-86.300,26	-90.549,11
d) Otros gastos de gestión corriente.	0	-157.640,00
8. Amortización del inmovilizado.	-37.171,70	-9.347,43
A.1) Resultado de explotación (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11).	-13.459,75	1.041.683,40
A.3) Resultado antes de impuestos (A.1 + A.2).	-13.459,75	1.041.683,40
A.4) Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas (A.3 + 17).	-13.459,75	1.041.683,40
A.5) Resultado del ejercicio (A.4 + 18).	-13.459,75	1.041.683,40

Balance de Situación	Ejercicio 10 – €	Ejercicio 09 – €
Activo		
A) Activo no corriente.	239.978,54	259.588,53
I. Inmovilizado intangible.	16.141,65	15.392,70
4. Patentes, licencias, marcas y similares.	1.753,40	1.486,02
203. Propiedad industrial.	2.043,52	1.589,21
2803. Amortización acumulada de propiedad industrial.	-290,12	-103,19
6. Aplicaciones informáticas.	14.388,25	13.906,68
206. Aplicaciones informáticas.	23.474,94	16.057,74
2806. Amortización acumulada de aplicaciones informáticas.	-9.086,69	-2.151,06
II. Inmovilizado material.	223.836,89	244.195,83
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.	223.836,89	244.195,83
212. Instalaciones técnicas.	137.304,06	137.304,06
216. Mobiliario.	74.860,53	74.860,53
217. Equipos para procesos de información.	48.657,64	39.124,42

Balance de Situación	Ejercicio 10 — €	Ejercicio 09 — €
219. Otro inmovilizado material.	156,98	-
2812. Amortización acumulada de instalaciones técnicas.	-13.903,44	-2.919,12
2816. Amortización acumulada de mobiliario.	-9.472,70	-1.986,64
2817. Amortización acumulada de equipos para procesos de información.	-13.754,07	-2.187,42
2819. Amortización acumulada de otro inmovilizado material.	-12,11	-
B) Activo corriente.	891.835,08	894.695,28
VI. Periodificaciones a corto plazo.	408,95	384,04
480. Gastos anticipados.	408,95	384,04
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	891.426,13	894.311,24
1. Tesorería.	891.426,13	894.311,24
570. Caja, euros.	339,87	605,13
572. Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros.	891.086,26	893.706,11
Total activo.	1.131.813,62	1.154.283,81
Patrimonio neto y pasivo		
A) Patrimonio neto.	1.086.704,52	1.129.835,97
A-1) Fondos propios.	1.050.723,65	1.056.683,40
I. Capital.	22.500,00	15.000,00
1. Capital escriturado.	30.000,00	30.000,00
101. Fondo social.	30.000,00	30.000,00
2. (Capital no exigido).	-7.500,00	-15.000,00
1960. Fundadores, parte no desembolsada en fundaciones.	-7.500,00	-15.000,00
V. Resultados de ejercicios anteriores.	1.041.683,40	-
1. Remanente.	1.041.683,40	-
120. Remanente.	1.041.683,40	-
VII. Resultado del ejercicio.	-13.459,75	1.041.683,40
129. Resultado del ejercicio.	-13.459,75	1.041.683,40
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	35.980,87	73.152,57
130. Subvenciones oficiales de capital.	35.980,87	73.152,57
132. Otras subvenciones, donaciones y legados.	0,00	0,00
C) Pasivo corriente.	45.109,10	24.447,84
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	45.109,10	24.447,84
3. Acreedores varios.	1.530,96	-562,23
410. Acreedores por prestaciones de servicios.	1.530,96	-562,23
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	43.578,14	25.010,07
4751. Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas.	29.668,70	12.950,55
476. Organismos de la Seguridad Social, acreedores.	13.909,44	12.059,52
Total patrimonio neto y pasivo.	1.131.813,62	1.154.283,81

4. Aplicación de resultados.

En el ejercicio 2010 la Fundación ejecuta la totalidad del presupuesto por falta del último desembolso de la subvención por parte del Ministerio de Fomento por importe de 425.442,50 € habiéndose realizado en enero de 2011. Por lo tanto, el resultado obtenido sería el siguiente:

Base del reparto	Importe – €
Subvención Explotación 2010	1.276.327,50
Gastos Explotación.	-1.289.787,25
Resultado ejercicio 2010 a aplicar en próximos ejercicios	-13.459,75
Resultado ejercicios anteriores	1.041.683,40
Subvención de capital 2009	73.152,57
Subvención de capital 2010	0
Amortización inmovilizado 2010.	-37.171,70
Resultado	35.980,87

5. Normas de registro y de valoración.

Las principales normas de valoración utilizadas por la Fundación en la elaboración de sus cuentas anuales del ejercicio 2010, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad aprobado por el RD 1514/2007, han sido las siguientes:

Impuesto sobre Sociedades

La Fundación está acogida a la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, en la cual indican que se encuentran exentas de tributación:

1.º Las derivadas de los siguientes ingresos:

a) Los donativos y donaciones recibidos para colaborar en los fines de la entidad, incluidas las aportaciones o donaciones en concepto de dotación patrimonial, en el momento de su constitución o en un momento posterior, y las ayudas económicas recibidas en virtud de los convenios de colaboración empresarial regulados en el artículo 25 de esta Ley y en virtud de los contratos de patrocinio publicitario a que se refiere la Ley 34/1998, de 11 de noviembre, General de Publicidad.

b) Las cuotas satisfechas por los asociados, colaboradores o benefactores, siempre que no se correspondan con el derecho a percibir una prestación derivada de una explotación económica no exenta.

c) Las subvenciones, salvo las destinadas a financiar la realización de explotaciones económicas no exentas.

2.º Las procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario de la entidad, como son los dividendos y participaciones en beneficios de sociedades, intereses, cánones y alquileres.

3.º Las derivadas de adquisiciones o de transmisiones por cualquier título, de bienes o derechos, incluidas las obtenidas con ocasión de la disolución y liquidación de la entidad.

4.º Las obtenidas en el ejercicio de las explotaciones económicas exentas a que se refiere el artículo siguiente.

5.º Las que, de acuerdo con la normativa tributaria, deban ser atribuidas o imputadas a las entidades sin fines lucrativos y que procedan de rentas exentas incluidas en alguno de los apartados anteriores de este artículo.

Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, siguiendo el principio de prudencia, la Fundación únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha del cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsibles y las pérdidas, aun las eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Subvenciones, Donaciones y Legados.

La Fundación tiene registrada una subvención de capital no imputada en el año 2009 la cual en el año 2010 se lleva a resultado del ejercicio conforme se va amortizando el inmovilizado.

Respecto a la subvención de explotación se considera un ingreso del ejercicio destinado a la cuenta de pérdidas y ganancias una vez devengado el gasto registrado.

Inmovilizado Intangible.

Durante el ejercicio 2010 la Fundación ha adquirido el Título de la marca comunitaria, la cual se considera tiene una vida útil de 10 años así como aplicaciones informáticas estimándose 3 años de vida útil como indican las Tablas de Amortización aprobadas en el Real Decreto 1777/2004, de 30 de julio, así mismo se valoran atendiendo al principio de precio de adquisición.

Inmovilizado Material.

La dotación del inmovilizado material se ha calculado siguiendo el método lineal en función de la vida útil del bien. En el presente ejercicio se ha procedido a amortizar todo el inmovilizado según las Tablas de Amortización aprobadas en el Real Decreto 1777/2004, de 30 de julio.

Los diferentes inmovilizados se han valorado atendiendo al precio de adquisición. Las posibles reparaciones que no supongan una mayor vida útil del bien o gastos de mantenimiento generados se cargan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

La vida útil estimada por partidas del inmovilizado material adquirido en este ejercicio es la siguiente:

Elemento Inmovilizado Material	Vida útil estimada	Porcentaje de amortización
Equipos procesos de información	4 años	25%
Otro Inmovilizado Material	12,5 años	8%

Gastos de personal.

La Fundación registra contablemente los gastos de personal mensualmente y las pagas en el momento que se produce el gasto.

En relación a la Seguridad social, se contabiliza cada mes su devengo y el pago a mes vencido.

Los gastos de formación se registran en el momento que se produce el gasto.

– Bienes integrantes del Patrimonio Histórico:

Inexistencias de bienes integrantes del Patrimonio Histórico en el año 2010.

– Inversiones inmobiliarias:

Inexistencias de inversiones inmobiliarias en el año 2010.

– Permutas:

Inexistencias de permutas en el año 2010.

– Instrumentos financieros:

Inexistencias de instrumentos financieros en el año 2010.

– Coberturas contables:

Inexistencias de coberturas contables en el año 2010.

– Existencias:

En el año 2010 la Fundación Transporte y Formación carece de existencias.

– Transacción de moneda extranjera:

Inexistencias de transacciones de moneda extranjera en el año 2010.

– Provisiones y contingencias:

Inexistencias de provisiones y contingencias en el año 2010.

– Elementos patrimoniales de naturaleza medio ambiental:

Inexistencias de elementos patrimoniales en el año 2010.

– Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas:

Inexistencias de transacciones entre partes vinculadas en el año 2010.

– Activos no corrientes mantenidos para la venta:

Inexistencias de activos no corrientes para la venta en el año 2010.

6. Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias.

El movimiento del inmovilizado de la Fundación en el ejercicio 2010 es el siguiente:

Inmovilizado Material

	Movimientos de las partidas	A) Saldo al inicio del ejercicio	(+) Entradas	(+) Reversión corrección valorativa por deterioro	(+) Transferencias o trasposos de otras ctas.	(-) Salidas	(-) Dotación al deterioro	B) Saldo al final del ejercicio
210	Terrenos y bienes naturales (coste de rehabilitación)							
211	Construcciones							
212	Instalaciones técnicas	137.304,06 €					13.903,44€	123.400,62 €
213	Maquinaria							
214	Utillaje							
215	Otras instalaciones							
216	Mobiliario	74.860,53 €					9.472,70 €	65.387,83 €
217	Equipos proceso información	39.124,42 €	9.533,22 €				13.754,07€	34.903,57 €
218	Elementos de transporte							
219	Otro inmovilizado material		156,98 €				12,11 €	144,87 €
	Amortizaciones	A) Saldo al inicio del ejercicio	(+) Dotaciones			(-) Reducciones		B) Saldo al final del ejercicio
210	Terrenos y bienes naturales (coste de rehabilitación)							
211	Construcciones							
212	Instalaciones técnicas	2.919,12 €			10.984,32 €			13.903,44€
213	Maquinaria							
214	Utillaje							
215	Otras instalaciones							
216	Mobiliario	1.986,64 €			7.486,06 €			9.472,70 €
217	Equipos proceso información	2.187,42 €			11.566,65 €			13.754,07€
218	Elementos de transporte							
219	Otro inmovilizado material				12,11 €			12,11 €

Inmovilizado intangible

	Movimientos de las partidas	A) Saldo al inicio del ejercicio	(+) Adquisiciones	(+) Reversión corrección valorativa por deterioro	(+) Transferencias o traspasos de otras ctas.	(-) Salidas	(-) Corrección valorativa por deterioro	B) Saldo al final del ejercicio
200	Investigación							
201	Desarrollo							
202	Concesiones administrativa							
203	Propiedad Industrial	1.589,21 €	454,31 €				290,12 €	1753,40 €
205	Derechos de traspaso							
206	Aplicaciones Informáticas	16.057,74 €	7.417,20 €				9.086,69 €	14.388,25 €
207	Derechos s/ activos cedidos en uso							
209	Anticipos para inmovilizaciones intangibles							
	Amortizaciones	A) Saldo al inicio del ejercicio	(+) Dotaciones			(-) Reducciones		B) Saldo al final del ejercicio
200	Investigación							
201	Desarrollo							
202	Concesiones administrativa							
203	Propiedad Industrial	103,19 €			186,93 €			290,12 €
205	Derechos de traspaso							
206	Aplicaciones Informáticas	2.151,06 €			6.935,63 €			9.086,69 €
207	Derechos s/ activos cedidos en uso							
209	Anticipos para inmovilizaciones intangibles							

– Inversiones Inmobiliarias:

En el ejercicio 2010 la Fundación no tiene inversiones inmobiliarias.

7. Activos financieros.

La Fundación no ha dispuesto de activos financieros en el año 2010.

8. Pasivos financieros.

La Fundación no ha dispuesto de pasivos financieros en el año 2010.

9. Fondos propios.

Movimientos de las partidas del balance

Fondos propios	Saldo inicial – €	Aumentos – €	Disminuciones – €	Saldo final – €
I. Dotación fundacional/Fondo social.	15.000	7.500		22.500
1. Dotación fundacional/Fondo social.	30.000			30.000
2. (Dotación fundacional no exigido/Fondo social no exigido).	-15.000	7.500		-7.500
II. Reservas voluntarias.				
III. Reservas especiales.				
IV. Remanente				
V. Excedentes de ejercicios anteriores.	1.041.683,40			1.041.683,40
VI. Excedente del ejercicio.			13.459,75	-13.459,75
Totales.	1.056.683,40	7.500	13.459,75	1.050.723,65

El aumento en la dotación fundacional corresponde a la aportación correspondiente de los patronos del ejercicio 2010, quedando pendiente de desembolsar 7.500 € a realizar en el próximo ejercicio 2011.

La disminución se produce el 15 de febrero del 2010, correspondiente al tercer desembolso, conforme al artículo 12.1 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones.

10. Subvenciones, donaciones y legados.

La Fundación ha recibido por parte de Organismos Públicos, una subvención por el importe de 1.276.327,50 €, cumpliendo con los requisitos exigidos a las Fundaciones para la recepción de subvenciones destinadas a la explotación de su actividad propia, quedando pendiente de recibir, conforme a los Presupuestos Generales del Estado, 425.442,50 € por parte del Ministerio de Fomento, el cual hace efectivo el pago en enero de 2011.

El importe está compuesto únicamente por subvención de explotación destinada a resultados y devengado a gastos la cantidad de 1.289.787,25 €.

Subvenciones donaciones y legados recibidas

Cuentas	Características				Total - €
	Actividad propia		Actividad mercantil		
	Monetarias (importe) - €	No monetarias (importe) - €	Monetarias (importe) - €	No monetarias (importe) - €	
130. Subvenciones oficiales de capital.	0				0
131. Donaciones y legados de capital.					
132. Otras subvenciones, donaciones y legados.					
Total periodificables.	0				0
725. Subvenciones oficiales afectas a la actividad.	1.276.327,50				1.276.327,50
740. Subvenciones oficiales a la explotación.					
Total no periodificables.	1.276.327,50				1.276.327,50
Totales.	1.276.327,50				1.276.327,50

Movimientos de las partidas del balance

Subvenciones, donaciones y legados	Saldo inicial - €	Aumentos - €	Disminuciones - €	Saldo final - €
130. Subvenciones oficiales de capital.	73.152,57		37.171,70	35.980,87
131. Donaciones y legados de capital.				
132. Otras subvenciones donaciones y legados.		1.276.327,50	1.276.327,50	0
Totales.	73.152,57	1.276.327,50	1.313.499,20	35.980,87

En referencia a las subvenciones oficiales de capital, la disminución corresponde a la imputación de la amortización de los diferentes bienes que conforman el inmovilizado de la Fundación.

La cuenta de otras subvenciones, donaciones y legados se ve disminuida por la imputación de los gastos generados durante el ejercicio para el desarrollo de las actividades de la Fundación y el traspaso del saldo a 31 de diciembre a resultados del ejercicio.

Origen de subvenciones donaciones y legados

Descripción	Importe – €	Origen	Ente concedente
Subvención explotación.	1.276.327,50	Sector público.	Ministerio Fomento–Admón. Estatal

La subvención de explotación se rige por el R.D. 776/1998 y se imputa a resultado como ingresos propios de la Fundación Transporte y Formación.

11. Situación fiscal.

La Fundación se ha acogido a la aplicación del régimen especial fiscal regulado en el Título II de la ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

Debido a la actividad, la Fundación se acoge al art. 20 Ley 37/1992, de 28 de diciembre (Ley del IVA) RD 1624/1992, de 29 de diciembre, y, por lo tanto, exenta de presentar el impuesto sobre el valor añadido.

12. Ingresos y gastos.

Gastos de administración

Ejercicio	Límites alternativos		C Gastos directamente ocasionados por la administración del patrimonio – €	D Gastos de los que los patronos tienen derecho a ser resarcidos – €	E Total gastos de administración (c+d) – €	Exceso o defecto de gasto en relación al límite elegido (e-a) o (e-b) – €
	A 5% de los Fondos propios – €	B 20% del resultado contable corregido – €				
2008		0,00			0,00	0,00
2009		342.148,44			0,00	-342.148,44
2010		261.199,84			0,00	-261.199,84

En el año 2010 no se han generado gastos de administración.

Ayudas Monetarias

a) Ayudas monetarias	Actividad 1	Actividad 2	Actividad n...	Sin actividad específica	Total
650. Ayudas monetarias individuales.					
651. Ayudas monetarias a entidades.					
652. Ayudas monetarias realizadas a través de otras entidades o centros.					
b) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.					
653. Compensación de gastos por prestaciones de colaboración.					
654. Reembolsos de gastos al órgano de gobierno.					
c) Reintegro de ayudas y asignaciones.					
728. Reintegro de ayudas y asignaciones.					
Total.					

En el año 2010 no se han generado ayudas monetarias.

Aprovisionamientos

Aprovisionamientos	Importe – €
600. Compras de bienes destinados a la actividad.	
601. Compras de materias primas.	
602. Compras de otros aprovisionamientos.	
610. Variación de existencias de bienes destinados a la actividad.	
611. Variación de existencias de materias primas.	
612. Variación de existencias de otros aprovisionamientos.	
Total.	

En el año 2010 no se han producido compras y por la tanto, variación de existencias.

Gastos Personal

Gastos de personal	Importe – €
640. Sueldos y Salarios.	592.998,69
Total.	592.998,69

Cargas sociales

Cargas sociales	Importe – €
642. Seguridad social a cargo de la entidad.	130.295,61
643. Retribuciones a largo plazo mediante sistemas de aportación definida.	
649. Otros gastos sociales.	3.944,84
Total.	134.240,45

Otros gastos de explotación

N.º Cta. – Denominación partida	Importe – €
621. Arrendamientos y cánones.	159.716,68
622. Reparaciones y conservación.	77,76
623. Servicios profesionales independientes.	237.653,24
624. Transportes.	956,88
625. Primas de seguros.	520,35
626. Servicios bancarios y similares.	953,48
627. Publicidad, propaganda y relaciones públicas.	26.131,40
628. Suministros.	6.488,85
629. Otros servicios.	43.749,21
631. Otros tributos.	1.510,16
634. Ajustes negativos en la imposición indirecta.	84.790,10
Total.	562.548,11

Otra información

Actividades	b) Ingresos de promociones patrocinadores y colaboraciones (722, 723)	c) Subvenciones donaciones y legados imputados al resultado del ejercicio (725, 726) - €	Procedencia
Amortización inmovilizado.....		37.171,70	Subvención Capital.
Gastos de personal.....		727.239,14	Subvención Explotación.
Otros Gastos de Explotación.....		562.548,11	Subvención Explotación.
Total.....		1.326.958,95	

13. Aplicación de elementos patrimoniales a fondos propios.

1. Determinación de la base de aplicación y recursos mínimos a destinar del ejercicio 2010:

Obtención del resultado contable corregido (Base de cálculo para el porcentaje de gasto en los fines fundacionales) y distribución de resultados									
Ejercicio	B Resultado contable	Ajustes (+) del resultado contable			Ajustes (-) del resultado contable	G Resultado contable corregido (b+e-f)	Acuerdo del Patronato sobre la distribución del resultado del ejercicio		
		C Dotaciones a la amortización y correcciones por deterioro de valor de activos no corrientes afectos a actividades propias	D Gastos de la actividad propia (directos e indirectos) sin amortizaciones ni correcciones por deterioro de valor de activos no corrientes	E Total gastos no deducibles (c+d)	F Ingresos no computables: (Beneficio en venta de inmuebles en los que se realice activ. propia y el de bienes y derechos considerados de dotación fundacional)		A fines	A dotación	A reservas
					H Importe		I Importe	J Importe	
2008									
2009	1.041.683,40 €	9.347,43 €	667.211,36 €	676.558,79 €	-7.500 €	1.710.742,19 €	1.197.519,53 €		
2010	-13.459,75 €	37.171,70 €	1.289.787,25 €	1.326.958,95 €	-7.500 €	1.305.999,20 €	914.199,44 €		

2. Recursos destinados al ejercicio 2010 a cumplimiento de fines:

Recursos	Importes
Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto dotaciones a la amortización del inmovilizado). (Igual que la cantidad utilizada para obtener la base de cálculo).	1.289.787,25 €
Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio.....	17.561,71 €
Total recursos destinados en el ejercicio.....	1.307.348,96 €
% recursos destinados s/bse del artículo 27	100%

3. Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio:

Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio										
Cta.	Partida balance	Detalle de la inversión	Adquisición		Forma de financiación			Computadas como cumplimiento de fines		
			Fecha	Valor	Recur- sos propios	Subvención	Prés- tamo	Importe hasta el ejercicio	Importe hasta el ejercicio (2009)	Importe pendiente
2030000	Intangible	Propiedad Industrial	08/05/2009	1.589,21 €		1.589,21 €		103,19 €	158,92 €	1.327,10 €
2030000	Intangible	Propiedad Industrial	20/05/2010	454,31 €		454,31 €			28,01 €	426,30 €
2060000	Intangible	Apl. Informáticas	27/04/2009	7.847,50 €		7.847,50 €		1.759,56 €	2.589,68 €	3.498,26 €
2060000	Intangible	Apl. Informáticas	19/10/2009	649,84 €		649,84 €		42,89 €	214,45 €	392,50 €
2060000	Intangible	Apl. Informáticas	10/11/2009	7.560,40 €		7.560,40 €		348,61 €	2.494,93 €	4.716,86 €
2060000	Intangible	Apl. Informáticas	01/02/2010	1.290,00 €		1.290,00 €			388,38 €	901,62 €
2060000	Intangible	Apl. Informáticas	04/03/2010	1.632,35 €		1.632,35 €			445,70 €	1.186,65 €
2060000	Intangible	Apl. Informáticas	08/03/2010	834,24 €		834,24 €			224,76 €	609,48 €
2060000	Intangible	Apl. Informáticas	11/05/2010	638,78 €		638,78 €			135,14 €	503,64 €
2060000	Intangible	Apl. Informáticas	22/07/2010	3.021,83 €		3.021,83 €			442,59 €	2.579,24 €
2120000	Intangible	Inst. Técnicas	25/09/2009	137.304,06 €		137.304,06 €		2.919,12 €	10.984,32 €	123.400,62 €
2160000	Material	Mobiliario	25/09/2009	74.726,05 €		74.726,05 €		1.985,87 €	7.472,61 €	65.267,57 €
2160000	Material	Mobiliario	10/12/2009	134,48 €		134,48 €		0,77 €	13,45 €	120,26 €
2170000	Material	E. Proc. Informac	27/04/2009	9.352,50 €		9.352,50 €		1.588,64 €	2.338,13 €	5.425,73 €
2170000	Material	E. Proc. Informac	19/10/2009	4.171,92 €		4.171,92 €		208,60 €	1.042,98 €	2.920,34 €
2170000	Material	E. Proc. Informac	10/11/2009	7.650,00 €		7.650,00 €		267,23 €	1.912,50 €	5.470,27 €
2170000	Material	E. Proc. Informac	21/12/2009	17.950,00 €		17.950,00 €		122,95 €	4.487,50 €	13.339,55 €
2170000	Material	E. Proc. Informac	01/04/2010	9.340,45 €		9.340,45 €			1.752,93 €	7.587,52 €
2170000	Material	E. Proc. Informac	28/04/2010	192,77 €		192,77 €			32,61 €	160,16 €
2190000	Material	Otro Inmoviliz. Material	13/01/2010	156,98 €		156,98 €			12,11 €	144,87 €
Totales							286.497,67 €	9.347,43 €	37.171,70 €	239.978,54 €

Ajustes positivos del resultado contable

A) Dotaciones a la amortización de inmovilizado afectas a actividades en cumplimiento de fines (Art.32.4.a) Reglamento R.D.1337/2005)				
N.º de cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle del elemento patrimonial afectado a la actividad en cumplimiento de fines	Dotación del ejercicio a la amortización del elemento patrimonial (importe)	Importe total amortizado del elemento patrimonial
6800003	Intangible	Propiedad industrial	186,93 €	290,12 €
6800002	Intangible	Aplicaciones informáticas	6.935,63 €	9.086,69 €
6810004	Material	Instalaciones técnicas	10.984,32 €	13.903,44 €
6810003	Material	Mobiliario	7.486,06 €	9.472,70 €
6810003	Material	Otro Inmovilizado Material	12,11 €	12,11 €
6810002	Material	Equipos para procesos de información	11.566,65 €	13.754,07 €
Subtotal			37.171,70 €	46.519,13 €

B) Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto amortizaciones y deterioro de inmovilizado)				
N.º de cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle del gasto	Criterio de imputación a la actividad propia en cumplimiento de fines	Importe
6210001	Servicios exteriores	Alquiler Sede	Común	147.692,93 €
6210002	Servicios exteriores	Alquiler Jornadas	Específico	7.934,52 €
6210003	Servicios exteriores	Alquiler máquina fotocopiadora	Común	1.547,88 €
6210004	Servicios exteriores	Alquiler centralita	Común	2.067,95 €
6210005	Servicios exteriores	Alquiler dominio	Común	473,40 €
6220000	Servicios exteriores	Reparaciones y conservación	Común	77,76 €
6230000	Servicios exteriores	Servicios profesionales indep. (notario)	Común	224,31 €
6230001	Servicios exteriores	Servicios asesoría informática	Común	2.436 €
6230002	Servicios exteriores	Abogacía del Estado	Común	24.331,03 €
6230003	Servicios exteriores	Asociación Española de Fundaciones	Común	3.000 €
6230004	Servicios exteriores	Gestoría Soler	Común	5.580 €
6230005	Servicios exteriores	Limpieza oficina	Común	11.281,90 €
6230006	Servicios exteriores	Desarrollo Portal Web	Común	172.800 €
6230007	Servicios exteriores	Desarrollo Simulador Alto Nivel	Común	18.000 €
6240000	Servicios exteriores	Mensajería	Común	956,88 €
6250000	Servicios exteriores	Seguro Sede Fundacional	Común	520,35 €
6260001	Servicios exteriores	Comisiones BBVA	Común	953,48 €
6270000	Servicios exteriores	Publicación, propaganda y RRPP	Común	26.131,40 €
6280001	Servicios exteriores	Consumo teléfono	Común	4.749,42 €
6280002	Servicios exteriores	Consumo teléfono móvil	Común	1.739,43 €
6290000	Servicios exteriores	Gastos varios	Común	472,30 €
6290001	Servicios exteriores	Suscripción revistas	Común	2.016,73 €
6290002	Servicios exteriores	Gastos material oficina	Común	4.950,95 €
6290003	Servicios exteriores	Gastos viaje	Específico	3.211,14 €
6290004	Servicios exteriores	Gastos imprenta	Común	2.980,43 €
6290005	Servicios exteriores	Gastos correos y telégrafos	Común	1.957,18 €
6290006	Servicios exteriores	Gastos comunidad de propietarios	Común	25.627,68 €
6290007	Servicios exteriores	Gastos fotocopiadora Canon	Común	1.626,32 €
6290008	Servicios exteriores	Gastos compra libros	Común	906,48 €
6310000	Tributos	Tasas IBI e IAE	Común	1.510,16 €
6340100	Tributos	Ajustes negativos IVA	Común	84.790,10 €
6400000	Sueldos, Salarios y asimilados	Sueldos y salarios	Común	592.998,69 €
6420000	Cargas sociales	Seguridad Social cargo empresa	Común	130.295,61 €
6490000	Cargas sociales	Curso formación y PRL	Común	2.257,49 €
6490001	Cargas sociales	Dietas	Específico	1.687,35 €
Subtotal				1.289.787,25 €
Total ajustes positivos del resultado contable				1.326.958,95 €

Ajustes negativos del resultado contable

Ingresos no computables: Beneficio en venta de inmuebles en los que se realice la actividad propia y bienes y derechos considerados de dotación fundacional.

A) Bienes y derechos aportados en concepto de dotación o afectados por el patronato con carácter permanente a los fines fundacionales (artículo 32.2.a) Reglamento R.D. 1337/2005).

N.º de cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle del ingreso	Importe - €
1960000	Fondos propios.	Dotación fundacional	7.500
Subtotal			7.500

B) De bienes inmuebles en los que se desarrolla la actividad en cumplimiento de fines con la condición de reinversión (artículo 32.2.b) del Reglamento R.D. 1337/2995).

N.º de cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle del ingreso	Importe - €
1960000	Fondos propios.	Dotación fundacional	
Subtotal			0
Total ajustes negativos del resultado contable			7.500

Destino y aplicación de rentas e ingresos

Ejercicio	Diferencia: Base de aplicación – art. 27 Ley 50/2002 (artículo 32 Reglamento R.D. 1337/2005) - €	Importe recursos mínimos a destinar a destinar según acuerdo del patronato - €	Total recursos destinados en el ejercicio= 2. A) Gastos comunes y específicos más 2. B) Inversiones - €	% recursos destinados s/ Base del artículo 27	Diferencia: Recursos destinados en exceso (+) o defecto (-) s/70% mínimo (a compensar en 4 ejercicios) - €
2006					
2007					
2008					
2009	1.710.742,19	1.197.519,53	936.147,32	54,72	-261.373,21
2010	1.305.999,20	914.199,44	1.307.348,96	100,10	131.777,31
Total	3.016.741,39	2.111.718,97	2.243.496,28		

Ejercicio	Recursos destinados a cumplimiento aplicados en el ejercicio						Total recursos hechos efectivos - €
	2005 - €	2006 - €	2007 - €	2008 - €	2009 - €	2010 - €	
2006							0,00
2007							0,00
2008							0,00
2009					936.147,32		936.147,32
2010						1.307.348,96	1.307.348,96
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	936.147,32	1.307.348,96	2.243.496,28

Ejercicio	Recursos destinados a cumplimiento aplicados en el ejercicio						Total recursos hechos efectivos
	2005	2006	2007	2008	2009	2010	
2006							0,00
2007							0,00
2008							0,00
2009					936.147,32 €		936.147,32 €
2010						1.307.348,96 €	1.307.348,96 €
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	936.147,32 €	1.307.348,96 €	2.243.496,28 €

Seguimiento de los recursos destinados a cumplimiento de fines				
Ejercicio	Recursos destinados en el ejercicio a cumplimiento de fines			X Resultado contable corregido (Viene de la columna G de la tabla del resultado contable corregido)
	A Gastos act. propia devengados en el ejercicio (directos e indirectos), sin amortizaciones ni correcciones por deterioro de valor de activos no corrientes	B Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio	C Total recursos destinados en el ejercicio (A+B)	
2.008	2.105,24 €	0 €	2.105,24 €	0,00
2.009	667.211,36 €	268.935,96 €	936.147,32 €	1.710.742,19 €
2.010	1.289.787,25 €	17.561,71 €	1.307.348,96 €	1.305.999,20 €

Ejercicio	Recursos destinados a cumplimiento de fines					I Total recursos destinados a fines con cargo a cada ejercicio (D+E+F+G+H) e (I/X)%		J A destinar a cumplimiento de fines, según acuerdo del Patronato (Viene de la columna H de la tabla del Rdo. Contable corregido)	K Pendiente de destinar a fines en cada ejercicio (J - lo destinado en ejercicios posteriores)
	D 2.006	E 2.007	F 2.008	G 2.009	H 2.010	Importe	%		
	2.008			2.105,24 €					
2.009				936.147,32 €		938.252,56 €	54,84%	1.197.519,53 €	0,00
2.010					1.307.348,96 €	2.245.601,52 €	171,95%	914.199,44 €	0,00
Total	0,00	0,00	2.105,24 €	936.147,32 €	1.307.348,96 €	2.245.601,52 €			0,00

Seguimiento de los recursos destinados a dotación fundacional								
Ejercicio	Recursos destinados a dotación fundacional					I Total recursos destinados a dotación fundacional con cargo a cada ejercicio (D+E+F+G+H)	J A destinar a dotación fundacional, según acuerdo del Patronato (Viene de la columna I de la tabla del Rdo. Contable corregido)	K Pendiente de destinar a dotación fundacional en cada ejercicio (J - lo destinado en ejercicios posteriores)
	D (N-4)	E (N-3)	F (N-2)	G (N-1)	H (N)			
2.008						0,00	0,00	0,00
2.009						0,00	0,00	0,00
2.010						0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00

14. Tesorería.

El saldo que presenta el banco y la caja de la Fundación a 31 de diciembre de 2010 es el que a continuación se detalla:

Cuenta	Saldo - €
Caja	339,87
Banco	891.086,26
Total	891.426,13

15. Otra información.

1. Cambios producidos en el Patronato durante el ejercicio 2010.

- Sr. D. Francisco Espinosa Gaitán, Director General de Transporte Terrestre, Ministerio de Fomento, acepta el cargo como presidente de la Fundación en septiembre de 2010 y sustituye al Sr. D. Juan Miguel Sánchez García que cesa el 3 de septiembre de 2010.

- Sr. D. Manel Villalante i Llauradó, Director General de Transporte Terrestre, Ministerio de Fomento, acepta el cargo como presidente de la Fundación en diciembre de 2010 y sustituye al Sr. D. Francisco Espinosa Gaitán que cesa el 3 de diciembre de 2010.

- Sra. Dña. Isabel Ventosa Zúñiga, Vicesecretaria del Patronato, Ministerio Fomento, sustituye a la Sra. Dña. Marta Santamaría Mosquera.

- Sr. D. Enrique Silvestre Catalán, Subdirector General del Profesorado e Innovación Docente sustituye a la Sra. Dña. María Araceli Sanchís de Miguel.

2. El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, expresado por categorías.

El número medio de trabajadores en este ejercicio es de 19,1 trabajadores. La estructura de la plantilla de la Fundación es la siguiente:

Categoría Profesional	Fijo	Eventual	Baja	Total
Gerente	1			1
Oficial 1.º Administrativo	1			1
Jefe Superior	2			2
Jefe 2.º Administrativo	5			5
Jefe 1.º Administrativo	2			2
Jefe de Explotación	2		1	1
Oficial 2.º Administrativo	6			6
Auxiliar Administrativo	2			2
Total	21		1	20

16. Operaciones con partes vinculadas.

Durante el año 2010 no se han producido operaciones con partes vinculadas.

17. Bases de presentación y grado de cumplimiento del plan de actuación.

Recursos económicos

Gastos / Inversiones	Total actividades en el plan de actuación – €	Total actividades en la memoria – €	Desviación – €	%
Gastos de la cuenta de resultados (sin amortizaciones y deterioros de valor de activos no corrientes)	1.709.000	1.289.787,25	-419.212,75	-24,53
Amortización y deterioro de valor de activos no corrientes . .	51.000	37.171,70	-13.828,30	-27,11
Subtotal gastos	1.760.000	1.326.958,95	-433.041,05	-24,60
Adquisición Activo inmovilizado	25.000	17.561,71	-7.438,29	-29,75
Adquisición Bienes del Patrimonio Histórico				
Cancelación de la deuda no comercial a largo plazo.				
Otras aplicaciones				
Subtotal inversiones	25.000	17.561,71	-7.438,29	-29,75
Total	1.785.000	1.344.520,66	-440.479,34	-24,67

Ingresos	Total actividades en el plan de actuación – €	Total actividades en la memoria – €	Desviación – €	%
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio				
Ventas y Prestación de servicios de la actividades propias y mercantiles	6.656	0	-6.656	-100,00
Subvenciones del sector público	1.701.770	1.276.327,50	-425.442,50	-25,00
Aportaciones privadas (dotación fundacional)	7.500	7.500	0	0,00
Otros tipos de ingresos.				
Total	1.715.926	1.283.827,50	-432.098,50	-25,18

Resumen de recursos económicos empleados	Total actividades en el plan de actuación – €	Total actividades en la memoria – €	Desviación – €	%
En actividades propias	1.776.770	1.289.787,25	-486.982,75	-27,41
En actividades mercantiles.	6.656	0	-6.656	-100
Otros gastos (Adquisición Inmovilizado)	25.000	17.561,71	-7.438,29	-29,75
Total	1.808.426	1.307.348,96	-501.077,04	-27,71

Análisis de las desviaciones:

– En relación con los ingresos recogidos en el Plan de Actuación y los efectivamente recibidos en el ejercicio, existe una desviación de un 25% debido, a que no se ha realizado el último desembolso dentro del ejercicio.

– En relación a los gastos, entre las desviaciones más significativas se encuentra la de gastos de personal, debido a que en el plan de actuación se contemplan los gastos desde enero del año 2010, y realmente las nuevas contrataciones han sido efectivas en marzo, lo que conlleva una diferencia también en seguridad social e IRPF.

Por último, en los proyectos a desarrollar conforme al Plan de Actuación, existen diferencias debido a que algunos de ellos como la «Identificación de necesidades formativas» o «Medidas para ajustar desequilibrios en la oferta formativa» entre otros, no han conllevado coste alguno porque han sido realizadas por el personal propio de la Fundación y en otros casos las contrataciones se han conseguido realizar por importes inferiores a los previstos.

Otros indicadores de realización de cumplimientos de objetivos

Recursos humanos	Total actividades en el plan de actuación		Total actividades en la memoria	
	Número	N.º horas/año	Número	N.º horas/año
Personal asalariado	20		20	
Personal con contrato de servicios.	0		0	
Personal voluntario.	0		0	

Inventario

Bienes y derechos						
Descripción del elemento	Fecha de adquisición	Valor contable total	Otras valoraciones realizadas	Amortizaciones, deterioro y otras partidas compensadoras	Cargas y gravámenes que afecten al elemento	Otras circunstancias
Inmovilizado material						
Instalaciones técnicas		137.304,06 €		13.903,44 €		
Acondicionamiento de oficina	25/09/09	137.304,06 €		13.903,44 €		
Otros inmovilizados materiales		123.675,15 €		23.238,88 €		
Equipos informáticos	27/04/09	9.352,50 €		3.926,77 €		
Mobiliario oficina	25/09/09	74.726,05 €		9.458,48 €		
Equipos informáticos	19/10/09	4.171,92 €		1.251,58 €		
Equipos informáticos	10/11/09	7.650 €		2.179,73 €		
Mobiliario	10/12/09	134,48 €		14,22 €		
Equipos informáticos	21/12/09	17.950 €		4.610,45 €		
Cámara fotográfica	13/01/10	156,98 €		12,11 €		
Equipos informáticos	01/04/10	9.340,45 €		1.752,93 €		
Equipos informáticos	28/04/10	192,77 €		32,61 €		
Inmovilizado intangible						
Propiedad industrial e intelectual		2.043,52 €		290,12 €		
Patentes y Marcas	08/05/09	1.589,21 €		262,11 €		
Patentes y Marcas	20/05/10	454,31 €		28,01 €		
Aplicaciones informáticas		23.474,94 €		9.086,69 €		
Programas informáticos	27/04/09	7.847,50 €		4.349,24 €		
Programas informáticos	19/10/09	649,84 €		257,34 €		
Programas informáticos	10/11/09	7.560,40 €		2.843,54 €		
Programas informáticos	01/02/10	1.290,00 €		388,38 €		
Programas informáticos	04/03/10	1.632,35 €		445,70 €		
Programas informáticos	08/03/10	834,24 €		224,76 €		
Programas informáticos	11/05/10	638,78 €		135,14 €		
Programas informáticos	22/07/10	3.021,83 €		442,59 €		

Descripción del elemento	Fecha de adquisición	Valor contable total	Otras valoraciones realizadas	Amortizaciones, deterioro y otras partidas compensadoras	Cargas y gravámenes que afecten al elemento	Otras circunstancias
Bienes del patrimonio histórico						
Bienes inmuebles						
(Descripción)						
Archivos						
(Descripción)						
Bibliotecas						
(Descripción)						
Museos						
(Descripción)						
Bienes muebles						
(Descripción)						
Otros bienes de valor histórico-artístico no incluidos en la Ley 16/1985						
(Descripción)						
Inversiones inmobiliarias						
Terrenos y bienes naturales						
(Descripción)						
Construcciones						
(Descripción)						
Inversión financiera a largo en entidades del grupo y asociadas						
Valores negociables						
(Descripción)						
Préstamos y otros créditos concedidos						
(Descripción)						
Otras inversiones financieras a largo						
Valores negociables						
(Descripción)						
Préstamos y otros créditos concedidos						
(Descripción)						
Fianzas y depósitos constituidos						
(Descripción)						

Deudas							
Cta.	Descripción de la deuda	Fecha de formalización	Valor nominal	Valor de reembolso	Importes amortizados o devueltos	Intereses satisfechos	
Deudas con entidades de crédito	(Descripción)						
	(Descripción)						
	Acreedores por arrendamientos financieros	(Descripción)					
		(Descripción)					
	Deudas con entidades del grupo y asociadas	(Descripción)					
		(Descripción)					
(Descripción)							
A largo plazo	Proveedores de inmovilizado	(Descripción)					
		(Descripción)					
	Por subvenciones reintegrables	(Descripción)					
		(Descripción)					
Por fianzas, garantías y depósitos recibidos	(Descripción)						
	(Descripción)						
	Otras deudas	(Descripción)					
		(Descripción)					
A corto plazo	(Descripción)						
	(Descripción)						
	(Descripción)						
	(Descripción)						

Liquidación de los presupuestos de explotación y capital

Descripción	Presupuesto (datos p.g.e.)	Modificaciones presupuestarias	Importe realizado	Desviación absoluta	% Realizado sobre previsto	Causa desviaciones
A) Operaciones continuadas						
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	1.702		1.276	426	25,03%	Pendiente el 4.º desembolso por parte del M.º Fomento
c) Subvenciones de explotación para la actividad propia incorporadas al rdo. del ejercicio	1.702		1.276	426	25,03%	Pendiente el 4.º desembolso por parte del M.º Fomento
De la Administración General del Estado (AGE)	1.702		1.276	426	25,03%	Pendiente el 4.º desembolso por parte del M.º Fomento
d) Imputación de subvenciones de explotación para la actividad propia	51		37	14	72,54%	Inversiones inferiores a las previstas
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	7		0	0	0	No ejecutado el proyecto previsto para este fin
8. Gastos de personal	-888		-727	161	18,13%	Contratación en fecha posterior al presupuestado
a) S. y salarios	-687		-593	94	13,68%	Contratación en fecha posterior al presupuestado
b) Dietas, otros gastos sociales e Indemnizaciones	-15		-4	11	73,33%	Contratación en fecha posterior al presupuestado
c) S. Social a cargo de la entidad	-186		-130	56	30,11%	Contratación en fecha posterior al presupuestado
d) Otros						
9. Otros gastos de la actividad	-821		-562	259	68,45%	Proyectos realizados por personal de la Fundación
a) Servicios exteriores	-821		-476	345	57,98%	Proyectos realizados por personal de la Fundación
b) Tributos	0		-86	86	100%	La regulación del IVA se encuentra incluida en los proyectos presupuestados
c) Pérdidas, deterioro y variación de prov. de la actividad						
d) Otros gastos de gestión corriente						
10. Amortización del inmovilizado	-51		-37	14	72,55%	Adquisición inmovilizado posterior al presupuestado
11. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	51		37	14	72,55%	Adquisición inmovilizado posterior al presupuestado
A-1) Rdo. de explotación (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	0		-13	13	100%	Pendiente el 4.º desembolso por parte del M.º Fomento
A.2) Rdo. financiero (14+15+16+17+18+19)						

Descripción	Presupuesto (datos p.g.e.)	Modificaciones presupuestarias	Importe realizado	Desviación absoluta	% Realizado sobre previsto	Causa desviaciones
A.3) Rdo. antes de impuestos (a.1+a.2)	0		-13	13	100%	Pendiente el 4.º desembolso por parte del M.º Fomento
20. Impuestos s/ beneficios						
A.4) Rdo. del ejercicio procedente de operaciones continuadas (a.3+20)	0		-13	13	100%	Pendiente el 4.º desembolso por parte del M.º Fomento
B) Operaciones interrumpidas						
21. Rdo. del ejercicio procedentes de operaciones interrumpidas neto de impuestos						
A.5) Excedente positivo (ahorro) o negativo (desahorro) del ejercicio (a.4+21)	0		-13	13	0	Pendiente el 4.º desembolso por parte del M.º Fomento

Aplicación de fondos	Presupuesto (datos p.g.e.)	Modificaciones Presupuestarias	Importe realizado	Desviación absoluta	% Realizado sobre previsto	Causa desviaciones
1. Adquisiciones de activos no corrientes	25		18	7	72%	Inversión realizada inferior a la prevista
a. Inmovilizado intangible	13		8	5	61,54%	Inversión realizada inferior a la prevista
c. Otro Inmovilizado material	12		10	2	83,33%	Inversión realizada inferior a la prevista
2. Reducciones del fondo social o dotación fundacional	8		8	0	100%	Realizado el desembolso previsto
3. Cancelación o traspaso a c/p de deuda a l/p						
4. Provisiones a l/p						
Variación de capital circulante	1.676		1.258	418	75%	Pendiente el 4.º desembolso por parte del M.º Fomento
Total aplicaciones	1.709		1.284	425	75,13%	Pendiente el 4.º desembolso por parte del M.º Fomento

Origen de fondos	Presupuesto (datos p.g.e.)	Modificaciones presupuestarias	Importe realizado	Desviación absoluta	% Realizado sobre previsto	Causa desviaciones
1. Recursos generados (aplicados) por las operaciones						
a. Resultado del ejercicio						
a.1 Rdo. antes de subvenciones						
a.2 Subvenciones netas a la explotación						
b. Variaciones netas de los deterioros de valor de activos no corrientes						
c. Amortizaciones	51		37	14	72,55%	Inversión realizada inferior a la prevista
d. Variaciones netas de provisiones a l/p (incluye ajustes por actualización)						
e. Diferencias de cambio netas en activos no corrientes						
f. Gastos financieros devengados por valoración a coste amortizado						
i. Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros transferidos al resultado del ejercicio	-51		-37	14	72,55%	Inversión realizada inferior a la prevista
2. Aportaciones de fundadores y asociados	8		8	0	100%	Realizado el desembolso previsto
a. Del Estado	8		8	0	100%	Realizado el desembolso previsto
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos para la actividad propia	1.701		1.276	425	75%	Pendiente el 4.º desembolso por parte del M.º Fomento
a. Del Estado	1.701		1.276	425	75%	Pendiente el 4.º desembolso por parte del M.º Fomento
4. Subvenciones, donaciones y legados recibidos para la actividad mercantil						
5. Deudas a largo plazo						
6. Enajenación de inmovilizado						
7. Cancelación anticipada o traspaso a corriente de inmovilizaciones						
Total orígenes	1.709		1.284	425	75%	Pendiente el 4.º desembolso por parte del M.º Fomento