

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE FOMENTO

13422 *Resolución de 20 de noviembre de 2014, de la Dirección General de Transporte Terrestre, por la que se publican las cuentas anuales de la Fundación Transporte y Formación, del ejercicio 2013.*

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 136 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, se hace pública la información relativa a las cuentas anuales de la Fundación Transporte y Formación correspondientes al ejercicio 2013 que figuran como anexo a esta resolución.

Asimismo, y de acuerdo con lo que establece el citado artículo, esta información será publicada en la página web del Ministerio de Fomento (www.fomento.gob.es), en el área de actividad referida a los Transportes Terrestres.

Madrid, 20 de noviembre de 2014.–El Director General de Transporte Terrestre, Joaquín del Moral Salcedo.

CUENTAS ANUALES 2013

BALANCE DE SITUACIÓN

Nº CUENTAS	ACTIVO	2013
	A) ACTIVO NO CORRIENTE	0,00 €
20,(280), (290) 230, 231, 232, 233, 234, 239, (2921) 21, (281), (291), 23 22, (282), (292) 2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (2933), (2934), (2943), (2944), (2953), (2954) 2405, 2415, 2425, (2495), 250, 251, 252, 253, 254, 255, 258, (259), 26, (2935), (2945), (2955), (296), (297), (298) 474	I. Inmovilizado intangible. II. Bienes del Patrimonio Histórico. III. Inmovilizado material. IV. Inversiones inmobiliarias. V. Inversiones en empresas y entidades del grupo y Asociadas a largo plazo. VI. Inversiones financieras a largo plazo. VII. Activos por impuesto diferido.	
	B) ACTIVO CORRIENTE	3.649,74 €
580, 581, 582, 583, 584, (599) 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407 446, 447, (495) 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493), 44 460, 470, 471, 472, 544 5580 5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (5933), (5934), (5543), (5944), (5953), (5954) 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) 80, 567 57	I. Activos no corrientes mantenidos para la venta. II. Existencias. III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia. IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar. V. Fundadores/asociados por desembolsos exigidos. VI. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a corto plazo. VII. Inversiones financieras a corto plazo. VIII. Periodificaciones a corto plazo. IX. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	3.649,74 €
	TOTAL ACTIVO (A+B)	3.649,74 €

Nº CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2013
	A) PATRIMONIO NETO	3.649,74 €
10 196,197	A-1) Fondos propios I. Dotación fundacional. 1. Dotación fundacional. 2. (Dotación fundacional no exigida/Fondo social no exigido)	3.649,74 € 30.000,00 € 30.000,00 €
112, 113, 114, 119 120, (121) 129	II. Reservas. III. Excedentes de ejercicios anteriores. IV. Excedente del ejercicio.	246.404,55 € -272.754,81 €
133, 1340, 137 130, 131, 132	A-2) Ajustes por cambio de valor. A-3) Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.	
	B) PASIVO NO CORRIENTE	0,00 €
14 1605, 170 1625, 174 1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 177, 179, 180, 185 1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634 479 181	I. Provisiones a largo plazo. II. Deudas a largo plazo. 1. Deudas con entidades de crédito. 2. Acreedores por arrendamiento financiero. 3. Otras deudas a largo plazo. III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo IV. Pasivos por impuesto diferido. V. Periodificaciones a largo plazo.	
	C) PASIVO CORRIENTE	0,00 €
585, 586, 587, 588, 589 499, 529 5101, 520, 527 5125, 524 (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 5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564 412 400, 401, 403, 404, 405, (406) 41, 438, 465, 475, 476,477 485, 568	I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta. II. Provisiones a corto plazo. III. Deudas a corto plazo. 1. Deudas con entidades de crédito. 2. Acreedores por arrendamiento financiero. 3. Otras deudas a corto plazo. IV. Deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas a corto plazo. V. Beneficiarios-Acreedores. VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar. 1. Proveedores 2. Otros acreedores. VII. Periodificaciones a corto plazo.	
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	3.649,74 €

CUENTA DE RESULTADOS

CUENTA DE RESULTADOS 2013	
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	
a) Cuotas de usuarios y afiliados. b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones. c) Subvenciones, donaciones y legados imputados a resultados del ejercicio. d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legado.	
2. Ayudas monetarias 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.	-1.236,26 €
9. Otros gastos de explotación.	-89.921,03 €
10. Amortización de inmovilizado.	-18.686,01 €
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros afectos a la actividad mercantil traspasados a resultados del 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.	-162.545,92 €
A) RESULTATO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	-272.389,22 €
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)	-272.389,22 €
19. Impuesto sobre beneficios.	-365,59 €
D) EXCEDENTE DEL EJERCICIO (C+19)	-272.754,81 €

1. Inmovilizado material
a) No generador de flujos de efectivo

	MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(+) Entradas	(+) Reversión corrección valorativa por deterioro	(+) Transferencias o traslados de otras cuentas	(-) 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				-137.304,06		0,00
213	Maquinaria							
214	Utillaje							
215	Otras instalaciones							
216	Mobiliario	74.860,53				-74.860,53		0,00
217	Equipos proceso información	56.057,99				-56.057,99		0,00
218	Elementos de transporte							
219	Otro inmovilizado material	156,98				-156,98		0,00
	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	35.872,08		5.447,02		-41.319,10		0,00
213	Maquinaria							
214	Utillaje							
215	Otras instalaciones							
216	Mobiliario	24.444,81		3.712,26		-28.157,07		0,00
217	Equipos proceso información	39.872,77		6.129,33		-46.002,10		0,00
218	Elementos de transporte							
219	Otro inmovilizado material	37,23		6,23		-43,46		0,00

2. Inmovilizado intangible.
a) No generador de flujos de efectivo.

	MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(+) Adquisiciones	(+) Reversión corrección valorativa por deterioro	(+) Transferencias o traspasos de otras cuentas	(-) Salidas	(-) Corrección valorativa por deterioro	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
200	Investigación							
201	Desarrollo							
202	Concesiones administrativa							
203	Propiedad industrial	7.783,52				-7.783,52		0,00
205	Derechos de traspaso							
206	Aplicaciones informáticas	34.111,34				-34.111,34		0,00
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	1.454,18			385,98	-1.840,16		0,00
205	Derechos de traspaso							
206	Aplicaciones informáticas	27.361,41			3.005,19	-30.366,60		0,00
207	Derechos s/ activos cedidos en uso							
209	Anticipos para inmovilizaciones intangibles							

ACTIVOS FINANCIEROS. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA**1. Largo plazo.**

	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(+) Entradas	(-) Salidas	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO				
Depósito constituido a largo plazo	70,78		-70,78	0
Total	70,78		-70,78	0

PASIVOS FINANCIEROS. BENEFICIARIOS-ACREEDORES**1. Beneficiarios – acreedores.**

	Beneficiarios - acreedores	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Beneficiarios	Entidades del grupo y asociadas				
	Otras procedencias				
	Total beneficiarios				
Acreedores	Entidades del grupo y asociadas				
	Otras procedencias	21.561,06		-21.561,06	0,00
	Total acreedores				
TOTALES		21.561,06		-21.561,06	0,00

FONDOS PROPIOS**1. Movimientos.**

MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS DEL BALANCE					
FONDOS PROPIOS	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final	
1. Dotación fundacional/Fondo social	30.000,00			30.000,00	
1. Dotación fundacional/Fondo social	30.000,00			30.000,00	
2. (Dotación fundacional no exigido/Fondo social no exigido)					
II. Reservas voluntarias					
III. Reservas especiales					
IV. Remanente					
V. Excedentes de ejercicios anteriores	246.404,55			246.404,55	
VI. Excedente del ejercicio			-272.754,81	-272.754,81	
TOTALES	276.404,55		-272.754,81	3.649,74	

SITUACIÓN FISCAL**1. Conciliación del resultado contable con la base imponible del impuesto de sociedades y explicación, en su caso, de las diferencias.**

RESULTADO CONTABLE:			-272.754,81
	Aumentos	Disminuciones	
DIFERENCIAS PERMANENTES			
Resultados exentos			
Otras diferencias			
DIFERENCIAS TEMPORARIAS			
Con origen en el ejercicio			
Con origen en ejercicios anteriores			
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores			
BASE IMPONIBLE (Resultado fiscal):			-272.754,81

INGRESOS Y GASTOS

3. Cargas sociales.

Cuenta	Importe
642 Seguridad Social a cargo de la empresa	
643 Retribución a largo plazo mediante sistemas de aportación definida	
649 Otros gastos sociales	
TOTAL	0,00

2. Otros gastos de actividad.

Subgrupo / Cuenta / Subcuenta	Importe
620 Gastos en investigación y desarrollo del ejercicio.	
621 Arrendamientos y cánones.	75.707,18
622 Reparaciones y conservación.	
623 Servicios de profesionales independientes	12.216,21
624 Transportes	-11,41
625 Primas de seguros	
626 Servicios bancarios y similares	128,91
627 Publicidad, propaganda y relaciones públicas	
628 Suministros	-615,60
629 Otros servicios	-218,24
63 Tributos	3.079,57
694 Pérdidas por deterioro de créditos de la actividad	
695 Dotación a la provisión por operaciones de la actividad	
794 Reversión del deterioro de créditos de la actividad	
7954 Exceso de provisiones por operaciones de la actividad	
TOTAL	90.286,62

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal		1.236,26
Otros gastos de explotación		90.286,62
Amortización del inmovilizado		18.686,01
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		162.545,92
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos		272.754,81
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos	0,00	272.754,81
TOTAL	0,00	272.754,81

MEMORIA ABREVIADA DE LA GESTIÓN ECONÓMICA

1.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

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

Su objeto social es, principalmente, tal y como viene indicado 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 ámbito de actuación de la Fundación es estatal, disponiendo de un único centro ubicado en la provincia de Madrid, para desarrollar sus actividades propias y mercantiles.

2.- EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

En el ejercicio 2013 la Fundación obtiene un resultado negativo de 272.754,81 euros.

3.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

Las principales normas de valoración utilizadas por la Fundación en la elaboración de sus cuentas anuales del ejercicio 2013, de acuerdo con las establecidas en el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

- 1. Inmovilizado intangible.**
Su valoración se basa en el precio de adquisición, descontando la amortización.
- 2. Inmovilizado material.**
Su valoración se basa en el precio de adquisición, descontando la amortización.
- 3. Inversiones inmobiliarias.**
Inexistencia de inversiones inmobiliarias en el año 2013.
- 4. Bienes integrantes del patrimonio histórico.**
Inexistencia de bienes integrantes del patrimonio histórico en 2013.
- 5. Permutas.**
No se realizan permutas en el año 2013.
- 6. Instrumentos financieros.**
Inexistencia de instrumentos financieros en el año 2013.
- 7. Existencias.**
En 2013, la Fundación Transporte y Formación carece de existencias.

8. Transacción en moneda extranjera.

Inexistencia de transacciones en moneda extranjera en 2013.

9. Impuestos.

La Fundación ha tributado 365,59 euros por el impuesto de sociedades.

10. Ingresos y gastos.

Los ingresos y los 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.

11. Provisiones y contingencias.

Inexistencia de provisiones y contingencias en el 2013.

12. Gastos de personal.

El gasto de personal de la Fundación Transporte y Formación asciende únicamente a 1236,26 euros, ya que las correspondientes relaciones laborales fueron concluidas a finales del ejercicio anterior.

13. Subvenciones, donaciones y legados.

La Fundación no percibió subvención, donación o legado alguno en 2013.

14. Combinaciones de negocio.

La Fundación no realizó operaciones de este tipo en 2013.

15. Negocios conjuntos.

La Fundación no realizó operaciones de este tipo en 2013.

16. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

En 2013, no tuvo lugar ninguna transacción entre partes vinculadas.

17. Fusiones entre entidades no lucrativas.

La Fundación Transporte y Formación no ha fusionado con ninguna otra entidad.

ACTIVIDADES REALIZADAS**AÑO 2013.**

Durante el ejercicio 2013, la Fundación ha centrado su actividad en concluir su liquidación.

En este sentido, se ha procedido a la extinción anticipada de determinados contratos, negociando con cada proveedor la correspondiente indemnización. En concreto, estos contratos son los relativos al arrendamiento financieros de una centralita y de una impresora multifunción, al servicio de limpieza de la sede de la Fundación y el contrato de arrendamiento de este inmueble.

Asimismo, y tras comprobar la realización completa de la actividad contratada en su día, se ha procedido a abonar una factura pendiente con la empresa HEI.

En lo que se refiere a este punto, cabe señalar también que, en el último trimestre de 2013, desde el banco donde la Fundación tenía su única cuenta, se cargaron determinados recibos por la prestación de servicios de proveedores a los que ya se había comunicado el cese de actividad de la entidad.

Dado que estos abonos se hicieron desde el citado banco sin contar con la autorización previa del Presidente del Patronato, como se había exigido con carácter previo, el mismo procedió a su reintegración una vez comprobado su error.

Por otro lado, como segunda actividad principal, se ha procedido a trasladar, inventariar y, en la mayoría de los casos, reutilizar en el ámbito del Ministerio de Fomento, todos los bienes que tenía la Fundación Transporte y Formación.

En este sentido, se ha procedido a dar de baja en el inventario y demás registros contables de la Fundación Transporte y Formación todos los bienes que ésta entidad tenía adscrita.

AÑO 2014.

En lo que se refiere a la actividad de la Fundación durante 2014, cabe señalar que esta se ha reducido, fundamentalmente, a gestionar la anulación de los adeudos indebidos cargados por el banco en su cuenta en el último cuatrimestre de 2013.

Estos reintegros se han hecho efectivos con fecha de 13 de marzo de 2014, tras lo cual se ha procedido a cerrar la citada cuenta corriente y a ingresar el remanente correspondiente en la cuenta designada a tal fin por el Tesoro en el Banco de España.