



FUNDACIÓN DE LOS
FERROCARRILES
ESPAÑOLES

Presupuestos y Memoria Explicativa



2023

ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2023

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS

AÑO 2023

(PREVISIÓN)

ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2023

ÍNDICE

	<u>Página</u>
0. INTRODUCCIÓN	5
1. ACTIVIDADES ECONÓMICAS: ACTIVIDADES PROPIAS Y ACTIVIDADES MERCANTILES	5
2. PRESUPUESTO POR PROGRAMAS / ACTIVIDADES	5
3. PRESUPUESTO DE OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	7
4. INVERSIONES	19
5. PREVISIONES DE RECURSOS A EMPLEAR Y OBTENER	20
6. CUENTA DE RESULTADOS 2021-2022-2023	22
7. BALANCES A 31 DE DICIEMBRE 2021-2022-2023	23

ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2023

0. INTRODUCCIÓN

La Memoria de los Presupuestos de 2023 se realiza aplicando los criterios y principios contables que contiene la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos dictada de conformidad con lo señalado en la disposición final primera del Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos.

1. ACTIVIDADES ECONÓMICAS

El artículo 24.1 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, indica que “las Fundaciones podrán desarrollar actividades económicas cuyo objeto esté relacionado con los fines fundacionales o sean complementarias o accesorias de las mismas, con sometimiento a las normas reguladoras de la defensa de la competencia.../...”

El artículo 3 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, indica los **requisitos de las entidades sin fines lucrativos**.

En el apartado 3 de dicho artículo se indica “**que la actividad realizada no consista en el desarrollo de explotaciones económicas ajenas a su objeto o finalidad estatutaria**. Se entenderá cumplido este requisito si el importe neto de la cifra de negocios del ejercicio correspondiente al conjunto de las explotaciones económicas no exentas ajenas a su objeto o finalidad estatutaria no excede del 40 por 100 de los ingresos totales de la entidad, siempre que el desarrollo de estas explotaciones económicas no exentas no vulnere las normas reguladoras de defensa de la competencia en relación con empresas que realicen la misma actividad.

A efectos de esta Ley, se considera que las entidades sin fines lucrativos desarrollan una explotación económica cuando realicen la ordenación por cuenta propia de medios de producción y de recursos humanos, o de uno de ambos, con la finalidad de intervenir en la producción o distribución de bienes o servicios...”

2. PRESUPUESTO POR PROGRAMAS / ACTIVIDADES

En el ejercicio 2023 se han presupuestado los siguientes Programas / Actividades, de acuerdo con la organización, aprobada por el Patronato de 13 de marzo de 2019.

Se distinguen tres apartados: Patrimonio Histórico, Actividad Sectorial y Palacio Fernán Núñez. Por otro lado, hay que considerar además los gastos comunes y de gestión.

a) PATRIMONIO HISTÓRICO

Actividad Propia – Museo del Ferrocarril de Madrid-Delicias

En este Programa se incluyen los ingresos / gastos derivados de las actividades del Museo del Ferrocarril de Madrid-Delicias (entradas, exposiciones temporales, exposiciones permanentes, etc.). La cesión de espacios y las ventas en la Tienda del Museo de libros y artículos de Museo se incluyen en actividad mercantil.

Se incluyen los ingresos / gastos derivados de la Biblioteca Pública, del Archivo Histórico Ferroviario y de la realización de actividades (seminarios, conmemoraciones, publicación de libros y revistas) relativas a la Historia del Ferrocarril.

Actividad Propia – Museo del Ferrocarril de Cataluña. Vilanova i la Geltrú

En este Programa se incluyen los ingresos / gastos derivados de las actividades del Museo del Ferrocarril de Cataluña. Vilanova i la Geltrú (entradas, exposiciones temporales, exposiciones permanentes, etc.). La cesión de espacios y las ventas en la Tienda del Museo de libros y artículos de Museo se incluyen en actividad mercantil

Actividad Propia – Patrimonio Ferroviario, Vía Verdes y Trenes Históricos

En este programa se incluyen los ingresos / gastos derivados de las actividades de preservación del patrimonio histórico ferroviario en su ámbito estatal.

También se incluyen los ingresos / gastos derivados de la promoción y realización de proyectos de las diferentes Vías Verdes (utilización de ferrocarriles en desuso para usos alternativos de tipo turístico, cultural y de ocio).

Se incluyen los ingresos / gastos derivados de la gestión y explotación de los Trenes Históricos Operativos (Tren de la Fresa, Tren de Navidad, Trenes organizados por las Asociaciones de Amigos del Ferrocarril, etc.).

b) ACTIVIDAD SECTORIAL

Actividad Propia – Formación

En esta Actividad se incluyen como ingresos / gastos los derivados de Cursos (General de Transportes, Cursos On-Line), Seminarios y Jornadas, organizados por la Fundación.

Actividad Propia – Investigación, Desarrollo e Innovación

En esta Actividad se incluyen como ingresos / gastos los derivados de los estudios y proyectos de Investigación, desarrollo e innovación,

Actividad Propia – Comunicación Sectorial y Vía Libre

En esta Actividad se incluyen los ingresos / gastos derivados de la publicación de la revista Vía Libre (impresa y electrónica), del Anuario del Ferrocarril y publicación de libros de carácter ferroviario. La publicidad y la venta de revistas y libros en quioscos y librerías se incluyen en la actividad mercantil.

Actividad Propia – Cultura y Comunicación Externa

En esta actividad se incluyen como ingresos / gastos los derivados de los premios culturales que se convoquen, la Gestión del Patrimonio Artístico (propiedad de Renfe Operadora y Administrador de Infraestructuras Ferroviarias) y la exposición itinerante “Caminos de Hierro”, así como de la comunicación a través de la web corporativa.

c) PALACIO DE FERNÁN NÚÑEZ

En esta Actividad se incluyen los ingresos / gastos originados por la utilización de este Edificio e instalaciones como Sede Social de la Fundación. Los ingresos / gastos originados por la cesión de la Zona Noble, Salón de Actos e instalaciones del Palacio de Fernán Núñez se consideran como actividad mercantil.

GASTOS COMUNES Y GESTIÓN

En esta apartado se incluyen los ingresos / gastos derivados de la Gerencia, Administración y Control de Gestión, Asesoría Técnica, Mecenazgo y Sistemas de Información de la Fundación.

También se incluyen los ingresos derivados de las aportaciones de los Fundadores y Patronos (Convenios Marco de Actividades firmados con Renfe Operadora y con el Administrador de Infraestructuras Ferroviarias y aportaciones del resto de los Patronos).

3. PRESUPUESTO DE OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO

3.1 CUENTA DE RESULTADOS 2023 (PRESUPUESTO)

En el cuadro adjunto se incluye el presupuesto de la Cuenta de Resultados, su realización y desviación, adaptados al Plan de Contabilidad para Entidades sin Fines Lucrativos. Resolución de 26 de marzo de 2013, del ICAC, por el que se aprueba el Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos.

La elaboración se ha realizado de acuerdo con la Orden HFP/535/2022, de 9 de junio, por la que se dictaban las normas para la elaboración de los Presupuestos Generales del Estado para 2023 y la Resolución de 13 de junio de 2022, de la Dirección General de Presupuestos, por la que se establecían los formatos de la documentación a remitir por las entidades integrantes de los sectores empresarial y fundacional, de acuerdo con lo dispuesto en la Orden citada anteriormente.

ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2023****CUENTA DE RESULTADOS**

En miles de €

	PRESUP. 2023
A) OPERACIONES CONTINUADAS	
1. Ingresos de la Actividad Propia	20.975,0
a) Cuotas de asociados y afiliados	265,0
b) Aportaciones de usuarios	645,0
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	4.680,0
d) Subvenciones, Donaciones y Legados imputados al excedente del ejercicio	5.685,0
e) Imputación de Subvenciones, donaciones y legados de explotación	9.700,0
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	496,0
a) Ventas	426,0
b) Prestación de servicios	70,0
3. Gastos por Ayudas y otros	-14.545,0
a) Ayudas monetarias individuales	-40,0
b) Ayudas monetarias a entidades	-14.505,0
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,0
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo	15,0
6. Aprovisionamientos	-14,0
a) Consumo de mercaderías	-14,0
7. Otros ingresos de la actividad	646,0
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	646,0
8. Gastos de Personal	-3.944,0
a) Sueldos y Salarios	-2.977,0
b) Otras Cargas Sociales	-967,0
9. Otros gastos de la actividad	-2.778,0
a) Servicios exteriores	-2.773,0
b) Tributos	-5,0
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	0,0
10. Amortización del Inmovilizado	-384,0
a) Intangible	-4,0
b) Material	-380,0
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	254,0
14. Otros Resultados	
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+14)	721,0
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (15+16+17+18)	-3,0
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.1+A.2)	718,0
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE A PATRIMONIO NETO	2.100,0
1. Subvenciones, donaciones y legados recibidos recibidas	2.100,0
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-254,0
1. Subvenciones recibidas	-254,0
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE A PATRIMONIO NETO (C+D)	1.846,0
I) OTRAS VARIACIONES	
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO (A.4+E)	2.564,0

PRESUPUESTO DE OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO**A) OPERACIONES CONTINUADAS****1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA**

Los ingresos totales presupuestados por la Actividad Propia en el año 2023 ascienden a 20.975 miles de Euros.

La composición es la siguiente:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2023
Cuotas de asociados y afiliados	265
Aportaciones de usuarios	645
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	4.680
Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	5.685
Imputación de Subvenciones, donaciones y legados de explotación	9.700
TOTAL	20.975

a) Cuotas de usuarios y afiliados

Las cuotas de usuarios y afiliados presupuestadas en el año 2023 es de 265 miles de euros.

La composición es la siguiente:

(En miles Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2023
Suscripciones Vía Libre	100
Matrículas formación	165
Otros ingresos	--
TOTAL	265

ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2023****b) Aportaciones de usuarios**

El importe previsto en el año 2023 es de 640 miles de Euros.

La composición es la siguiente:

(En miles Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2023
Venta de entradas a Museos y visitas Palacio	395
Ingresos trenes	250
TOTAL	645

c) Ingresos de Promociones, Patrocinadores y Colaboraciones

El importe presupuestado es 4.680 miles de Euros.

La composición es la siguiente:

(En miles Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2023
Aportaciones Patronos	4.316
Convenios	344
Patrocinios	20
TOTAL	4.680

c.1. Ingresos por aportaciones de Patronos

El importe presupuestado es de 4.319,7 miles de Euros. La composición es la siguiente:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2023
PATRONOS FUNDADORES:	4.200,0
ADIF	1.050,0
Adif Alta Velocidad	1.050,0
Renfe Operadora	2.100,0

ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2023**

OTROS PATRONOS	115,5
- Eusko Trenbideak S.A.	11,0
- Metro de Madrid, S.A.	11,0
- Ferrocarrils Generalit Catalunya	11,0
- Euskal Trenbide Sarea	11,0
- Redalsa	5,5
- Puertos del Estado	16,5
- Serveis Ferroviaris de Mallorca	11,0
- Ferrocarrils de la Generalitat Valenciana	11,0
- Asociación Turística Ferroviaria	5,5
- Agencia Obra Pública de Andalucía	11,0
- Transports Metropolità de Barcelona	11,0
TOTAL	4.315,5

d) Subvenciones, Donaciones y Legados imputados al excedente del ejercicio

El importe presupuestado asciende a 5.685 miles de Euros. Incluye una subvención de 5.170 miles de Euros para subvenciones para la promoción de la bicicleta y ferrocarril, y donaciones de los Patronos Renfe y ADIF para la por el uso del Palacio (230 miles).

La composición es la siguiente:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2023
Subvenciones	
De la Comunidad Europea	--
De la Administración General del Estado (AGE)	5.170
De la Administración Autonómica y Local	20
Del sector público estatal de carácter empresarial	--

ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2023**

De otros	265
Donaciones y legados	230
TOTAL	5.685

e) Imputación de Subvenciones, Donaciones y Legados del ejercicio

El importe presupuestado asciende a 9.700 miles de Euros. Incluye la subvención para la promoción de la bicicleta y ferrocarril de los ejercicios 2021 y 2022.

2. VENTAS Y OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL

Los ingresos presupuestados ascienden a 496 miles de Euros.

Su desglose es el siguiente:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2023
Ventas	426
Prestación de Servicios	70
TOTAL	496

a) Ventas

Los ingresos totales presupuestados por ventas ascienden a 426 miles de Euros.

El desglose es el siguiente:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2023
Venta de libros y vídeos	11
Traducciones y Documentación	4
Venta de Normas, Suscripciones, Revistas, etc.	15
Venta de Artículos de Museos	14
Publicidad (Revista "Vía Libre", "Anuario del Ferrocarril" y Libros)	360
Otras Ventas	22
TOTAL	426

b) Prestación de servicios

Se han presupuestados ingresos por un importe de 70 miles de Euros por la prestación de servicios a entidades que han contratado la cesión de uso de espacios en Palacio y Museos.

3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS

a) Ayudas Monetarias

Los gastos totales presupuestados ascienden a 9.845 miles de Euros.

El desglose es el siguiente:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2023
Premios	40
Ayudas monetarias a entidades	14.505
TOTAL	14.545

Los premios corresponden a certámenes de fotografía y de novelas y cuentos.

Las ayudas monetarias a entidades están financiadas por las subvenciones para la promoción de la bicicleta y ferrocarril de los ejercicios 2021, 2022 y 2023.

4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN

En los presupuestos no se ha previsto que exista variación de existencias de productos terminados.

5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO

Se ha previsto activar trabajos realizados para el activo por un importe de 15 miles de euros.

6. APROVISIONAMIENTOS

En el ejercicio 2023 se ha previsto un aprovisionamiento de artículos de museos, libros, etc. por valor de 14 miles de Euros.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2023**7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD****a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente**

Los ingresos presupuestados ascienden a 646 miles de Euros.

Su desglose es el siguiente:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2023
Cesión del Palacio de Fernán Núñez	190
Cesión del Museo del Ferrocarril de Madrid-Delicias	396
Cesión del Museo del Ferrocarril de Vilanova i la Geltrú	40
Alquiler de Material Ferroviario	20
TOTAL	646

8. GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de personal presupuestados ascienden a 3.944 miles de Euros.

El desglose es el siguiente:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2023
Sueldos y Salarios	2.966
Gastos Fluctuantes por actividades comerciales	11
Total Sueldos, Salarios y Asimilados	2.977
Seguridad Social	950
Otros (*)	17
Total Cargas Sociales	967
TOTAL	3.944

(*) En Otros se incluye Seguros de Vida y Accidentes y Plan de Riesgos y Salud Laboral.

ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2023**

Siendo el personal presupuestado por sedes el siguiente:

	Presupuesto a 31/12/2023
Total Fundación	78
- Sede Palacio Fernán Núñez	55
- Museo del FF.CC. de Madrid	16
- Museo del FF.CC. de Cataluña (Vilanova i La Geltrú)	7
Plantilla Media	78

9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD**a) Servicios Exteriores**

Los gastos presupuestados ascienden a 3.273 miles de Euros.

Su desglose es el siguiente:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2023
- Arrendamientos	275
- Reparación y conservación	275
- Profesores	54
- Colaboradores	44
- Servicios profesionales	592
- Azafatas y guías	12
- Seguridad y Vigilancia	380
- Traductores	5
- Gastos Jurado Premios	10
- Transportes	129
- Seguros	9
- Servicios bancarios	35
- Publicidad y Relaciones Públicas	27
- Suministros (agua, gas, energía eléctrica)	154
- Imprenta, Fotomecánica y diseño	150
- Material de oficina y fotográfico	21
- Edición de libros	31
- Comunicaciones (teléfono, fax, mensajería, correspondencia)	100
- Adquisición de libros, revistas y cuotas de asociaciones	43
- Limpieza	358
- Gastos de viaje	23
- Otros	46
TOTAL	2.773

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2023

b) Tributos

Los tributos presupuestados ascienden a 5 miles de Euros.

c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales

En el ejercicio 2023 no se han presupuestado en concepto de pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.

d) Otros gastos de gestión corriente

No se ha previsto que en el ejercicio 2023 existan otros gastos de gestión corriente.

10. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO

Las dotaciones presupuestadas para el año 2023 ascienden a 384 miles de Euros.

El desglose es el siguiente:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2023
Dotaciones para amortización del inmovilizado material (*)	380
Dotaciones para amortización del inmovilizado inmaterial	4
TOTAL	384

(*) Incluyen 252 miles de euros de amortizaciones de la obra de rehabilitación de los Museos de FF.CC. de Madrid y Vilanova i La Geltrú.

11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADAS AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Por este concepto se han presupuestado 254 miles de Euros. Incluyen las amortizaciones de la obra de rehabilitación de los Museos de FF.CC. de Madrid y Vilanova i La Geltrú.

12. EXCESO DE PROVISIONES

No se considera que haya exceso de provisiones.

13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO

No se ha previsto enajenación de elementos del inmovilizado.

14. OTROS RESULTADOS

No se han previsto ingresos por este concepto.

A.1. EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD

Se ha previsto un Excedente de la actividad por un importe de 721 miles de Euros.

15. INGRESOS FINANCIEROS

Para el ejercicio 2023 no se han presupuestado ingresos financieros.

16. GASTOS FINANCIEROS

Para el ejercicio 2023 se han presupuestado 3 miles de Euros por gastos financieros.

17. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS

No se han presupuestado gastos por este concepto.

18. DIFERENCIAS DE CAMBIO

No se ha previsto que puedan existir diferencias de cambio.

19. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

No procede.

A.2. EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (15+16+17+18+19)

No existe excedente financiero presupuestado.

A.3. EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)

El excedente positivo antes de impuestos presupuestado asciende a 718 miles de Euros.

20. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

El impuesto sobre beneficio previsto es de 0 Euros.

A.4. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+20)

La variación positiva de Patrimonio Neto reconocida en el excedente del ejercicio presupuestado es de 718 miles de Euros.

C. INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO

Se han presupuestados ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto por un importe de 2.100 miles de Euros, por la imputación de la subvención concedida por el Ministerio de Fomento para financiar la rehabilitación de los Museos del FF.CC. de Vilanova i la Geltru y de Madrid.

D. RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

2. Subvenciones, donaciones y legados recibidos

La reclasificación negativa al excedente del ejercicio presupuestada por subvenciones de capital recibidas aplicadas al excedente del ejercicio es de 254 miles de Euros, amortizaciones de la obra de rehabilitación de los Museos de FF.CC. de Madrid y Vilanova i La Geltrú.

E. VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C+D)

La variación positiva de Patrimonio Neto presupuestada por ingresos y gastos imputados directamente al Patrimonio Neto es de 1.846 miles de Euros.

J. RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D)

El resultado total, variación de Patrimonio Neto en el ejercicio presupuestado es de 2.564 miles de Euros.

4. INVERSIONES

Las inversiones presupuestadas para 2023 y su desglose son las siguientes:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2023
Bienes de Patrimonio Histórico	40
Inmovilizado Intangible	10
Inmovilizado Material (*)	2.233
TOTAL	2.283

(*) Incluye 2.100 miles de Euros de la subvención del Ministerio de Fomento para la rehabilitación de los Museos del FF.CC., de los cuales 1.500 corresponden a Madrid (Nave Fomento) y 600 a Vilanova (Museografía)

La distribución de las inversiones por Comunidades Autónomas prevista es la siguiente:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2023
Madrid	1.611
Cataluña	672
TOTAL	2.283

PREVISIÓN DE RECURSOS ECONÓMICOS A EMPLEAR POR LA FUNDACIÓN

Miles de Euros

GASTOS/INVERSIONES	Museo FF.CC. Madrid-Delicias	Museo Cataluña. Vilanova i la Geltrú	Patrimonio y Trenes Históricos	Promoción y Proyectos Vías Verdes	Cultura y Comunicación Externa	Formación	I+D+i	Comunicación sectorial y Vía Libre	Palacio	Actividad Mercantil	Total Actividades
Gastos por ayudas y otros				-14.505,0	-40,0						-14.545,0
a) Ayudas monetarias				-14.505,0	-40,0						-14.545,0
Aprovisionamientos										-14,0	-14,0
Gastos de Personal	-972,7	-524,8	-150,6	-240,5	-356,2	-128,5	-532,1	-404,1	-265,8	-368,8	-3.944,0
Otros gastos de la actividad	-839,3	-328,4	-265,4	-36,1	-66,7	-144,5	-71,1	-237,4	-675,6	-113,5	-2.778,0
- Reparación y conservación	-70,5	-109,8	-10,3	-0,5	-0,2	-2,0	-0,7	-1,9	-68,6	-12,0	-276,6
- Servicios Profesionales	-106,1	-75,2	-19,1	-13,5	-5,2	-59,0	-5,3	-0,2	-0,8		-284,5
- Seguridad y Vigilancia	-229,4		-1,9						-148,6	-40,0	-420,0
- Limpieza	-207,4	-42,5		-2,1	-4,7	-1,9	-5,8	-8,6	-69,8		-342,8
- Arrendamientos	-10,0	-2,4	-1,3	-6,4	-0,2	-0,3	-1,6	-2,0	-227,4	-18,0	-269,6
- Suministros	-59,4	-9,4	-1,6	-1,8	-3,9	-1,6	-4,7	-6,7	-52,5		-141,4
- Imprenta, fotomecánica y diseño	-6,1	-7,7	-2,4	-0,5	-9,3		-10,0	-113,8	0,0	-11,4	-161,3
- Transportes	-8,7	-0,7	-100,4	-0,1	-18,1			-0,7	-0,2		-128,9
- Comunicaciones	-13,2	-7,9	-0,8	-0,9	-3,4	-0,5	-2,9	-48,9	-4,2	-6,0	-88,6
- Otros	-128,5	-72,8	-127,4	-10,4	-21,8	-79,1	-40,2	-54,6	-103,4	-22,8	-661,0
Amortización del Inmovilizado	-75,3	-295,7	-1,3		-1,0	-0,2	-0,2	-0,1	-10,2		-384,0
Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado											
Gastos financieros				-3,0							-3,0
Otros Resultados											
Subtotal gastos	-1.887,3	-1.148,9	-417,3	-14.784,7	-464,0	-273,2	-603,4	-641,5	-951,5	-496,2	-21.668,0
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes de Patrimonio Histórico)	1.561,0	652,0							30,0		2.243,0
Adquisiciones de Bienes Patrimonio Histórico	20,0	20,0									40,0
Cancelación de deuda no comercial											
Subtotal inversiones	1.581,0	672,0							30,0		2.283,0
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	-3.468,3	-1.820,9	-417,3	-14.784,7	-464,0	-273,2	-603,4	-641,5	-981,5	-496,2	-23.951,0

PREVISIÓN DE RECURSOS ECONÓMICOS A OBTENER POR LA FUNDACIÓN

3.1) Previsión de ingresos a obtener por la fundación.

INGRESOS	Importe (miles de €)
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	--
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	5.844,3
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	1.142,0
Subvenciones del sector público	15.374,0
Aportaciones privadas	25,7
Otros tipos de ingresos	2.100,0
TOTAL INGRESOS PREVISTOS	24.486,0

3.2) Previsión de otros recursos económicos a obtener por la fundación.

OTROS RECURSOS	Importe total
Deudas contraídas	0
Otras obligaciones financieras asumidas	0
TOTAL OTROS RECURSOS PREVISTOS	0

Nota: Las inversiones previstas para 2023 para la rehabilitación de los Museos del Ferrocarril de Madrid y Vilanova son financiadas con una ayuda del Ministerio de Fomento destinada a dicho fin (2.100 mil €), de los cuales 1.500 mil € corresponden a Madrid y 600 mil € a Vilanova.

6. CUENTA DE RESULTADOS EJERCICIOS 2021, 2022 y 2023

(En miles de Euros)

	REALIZADO 2021	AVANCE 2022	PREVISION 2023
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Ingresos de la Actividad Propia	4.774,9	7.688,7	20.975,0
a) Cuotas de asociados y afiliados	251,0	219,1	265,0
b) Aportaciones de usuarios	369,5	715,8	645,0
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	3.588,3	4.739,9	4.680,0
d) Subvenciones, Donaciones y Legados imputados al excedente del ejercicio	566,1	2.013,9	5.685,0
e) Imputación de Subvenciones, Donaciones y Legados del excedente del ejercicio			9.700,0
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	456,9	494,5	496,0
a) Ventas	390,9	422,6	426,0
b) Prestación de servicios	66,0	71,9	70,0
3. Gastos por Ayudas y otros	-39,4	-22,0	-14.545,0
a) Ayudas monetarias individuales	-39,4	-22,0	-40,0
d) Ayudas monetarias a entidades			-14.505,0
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,0	0,0	0,0
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo	18,3	5,6	15,0
6. Aprovisionamientos	-9,9	-15,9	-14,0
a) Consumo de mercaderías	-9,9	-15,9	-14,0
7. Otros ingresos de la actividad	793,6	734,7	646,0
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	793,6	734,7	646,0
8. Gastos de Personal	-3.733,4	-3.873,5	-3.944,0
a) Sueldos y Salarios	-2.828,0	-2.925,5	-2.977,0
b) Otras Cargas Sociales	-905,4	-948,0	-967,0
c) Provisiones			
9. Otros gastos de la actividad	-2.223,6	-4.056,3	-2.778,0
a) Servicios exteriores	-2.218,2	-4.053,6	-2.773,0
b) Tributos	-7,0	-0,6	-5,0
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	1,9	-2,1	
d) Otros gastos de gestión corriente	-0,3		
10. Amortización del Inmovilizado	-359,9	-345,6	-384,0
a) Intangible	-6,7	-2,7	-4,0
b) Material	-353,2	-342,9	-380,0
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	221,0	220,3	254,0
14. Otros Resultados	115,7	34,1	
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+14)	14,2	864,6	721,0
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (15+16+17+18)		-25,5	-3,0
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.1+A.2)	14,2	839,1	718,0
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE A PATRIMONIO NETO	297,6	0,0	2.100,0
1. Subvenciones recibidas	278,1	0,0	2.100,0
2. Donaciones y legados recibidos	19,5	0,0	0,0
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-221,0	-220,3	-254,0
1. Subvenciones recibidas	-221,0	-220,3	-254,0
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE A PATRIMONIO NETO (B+C)	76,7	-220,3	1.846,0
I) OTRAS VARIACIONES	266,9	-454,9	0,0
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO (A.4+E+I)	357,8	163,9	2.564,0

NOTA.- A los efectos de resumir, no se figuran aquellos conceptos cuyo saldo sea cero o no procedan, respetándose la numeración del PGC.

7. BALANCES AL CIERRE DE LOS EJERCICIOS

(En miles de euros)

ACTIVO	2021 REAL	2022 AVANCE	2023 PREVISION
A) ACTIVO NO CORRIENTE	3.876,2	3.736,1	5.458,1
I Inmovilizado intangible	21,7	26,7	26,7
5. Aplicaciones informáticas	5,0	10,0	10,0
6. Derechos sobre activos cedidos en uso	16,7	16,7	16,7
II Bienes del patrimonio histórico	1.353,9	1.393,7	1.433,7
1. Bienes inmuebles			
2. Archivos	120,6	120,6	120,6
3. Bibliotecas	53,7	53,7	53,7
4. Museos	1.179,6	1.219,4	1.259,4
III Inmovilizado material	2.500,6	2.315,7	3.997,7
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	2.462,6	2.277,7	2.497,7
3. Inmovilizado en curso y anticipos	38,0	38,0	1.500,0
VI Inversiones financieras a largo plazo	0,0	0,0	0,0
5. Otros activos financieros			
VII Activos por impuestos diferidos			
B) ACTIVO CORRIENTE	8.615,8	13.740,2	2.800,5
I Existencias	11,0	10,0	10,0
1. Bienes destinados a la Actividad	10,4	10,0	10,0
6. Anticipos a proveedores	0,6		
II Usuarios y otros deudores de la actividad propia	919,2	501,0	355,0
1. Fundadores y otros Patronos	688,5	276,0	125,0
2. Usuarios y otros Deudores	230,7	225,0	230,0
III Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	487,3	510,0	500,7
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	186,2	190,0	190,7
2. Clientes empresas del grupo y asociadas			
3. Deudores varios			
4. Personal	1,4	0,0	0,0
5. Activos por impuestos corrientes			
6. Otros créditos con la Administración Pública	299,7	320,0	310,0
V Inversiones financieras a corto plazo	102,4	102,4	39,0
VI Periodificaciones a corto plazo	22,3	21,6	21,8
VII Efectivo y otros activos liquidos equivalentes	7.073,6	12.595,2	1.874,0
1. Tesorería	7.073,6	12.595,2	1.874,0
TOTAL ACTIVOS (A+B)	12.492,0	17.476,3	8.258,6

(En miles de euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2021 REAL	2022 AVANCE	2023 PREVISION
A) PATRIMONIO NETO	2.217,7	2.381,6	4.945,6
A-1) Fondos propios	-369,1	15,1	733,1
I. Dotación fundacional/Fondo Social	345,6	345,6	345,6
1. Dotación fundacional/fondo social	345,6	345,6	345,6
II. Reservas	454,9	0,0	
III.Excedentes de ejercicios anteriores	-1.183,8	-1.169,6	-330,5
1. Remanente	804,6	818,8	1.657,9
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)	-1.988,4	-1.988,4	-1.988,4
IV.Excedente del ejercicio	14,2	839,1	718,0
A-2) Ajustes por cambio de valor			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	2.586,8	2.366,5	4.212,5
B) PASIVO NO CORRIENTE	4.158,7	4.158,7	2.058,5
I. Provisiones a largo plazo	159,5	159,5	159,5
II. Deudas a largo plazo	3.999,2	3.999,2	1.899,0
5. Otros pasivos financieros	3.999,2	3.999,2	1.899,0
C) PASIVO CORRIENTE	6.115,6	10.936,0	1.254,5
I. Provisiones a corto plazo			
II.Deudas a corto plazo	4.899,7	9.900,0	200,0
2. Deudas con entidades de crédito	2,9		
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
5. Otros pasivos financieros	4.896,8	9.900,0	200,0
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
IV. Beneficios - Acreedores	2,0	0,0	0,0
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	1.007,4	976,0	996,5
1. Proveedores	119,9	121,0	130,0
3. Acreedores varios	364,7	355,0	360,0
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	242,1	245,0	250,0
6. Otras deudas con Administraciones Públicas	271,8	250,0	246,5
7. Anticipos percibidos por pedidos	8,9	5,0	10,0
VI. Periodificaciones a corto plazo	206,5	60,0	58,0
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	12.492,0	17.476,3	8.258,6