

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS
AÑO 2024
(PREVISIÓN)

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	17
5. CUENTA DE RESULTADOS 2022-2023-2024	18
6. BALANCES A 31 DICIEMBRE 2022-2023-2024	21
7. PREVISIONES DE RECURSOS A EMPLEAR Y OBTENER	22

0. INTRODUCCIÓN

La Memoria de los Presupuestos de 2024 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 2024 se han presupuestado los siguientes Programas / Actividades, de acuerdo con la organización.

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 –Trenes Históricos, 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.).

Además y de cara a promover en todos los ámbitos del transporte la movilidad sostenible, la ordenación del territorio, la transición energética y la promoción de la sostenibilidad medioambiental del transporte, con especial referencia a la implicación del ferrocarril en dichas materias, en este año está prevista la adjudicación de la 2ª y 3ª convocatoria de la subvención para el fomento de la Bicicleta.

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: 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 – Acción cultural

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 “Camino 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 y Medios Interactivos de la Fundación.

3. PRESUPUESTO DE OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO**3.1 CUENTA DE RESULTADOS 2024 (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/1254/2023, de 22 de noviembre, por la que se dictan las normas para la elaboración de los Presupuestos Generales del Estado para 2024, por la que se establecían los formatos de la documentación a remitir por las entidades integrantes de los sectores empresarial y fundacional.

ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2024

	PRESUPUESTO 2024
A) OPERACIONES CONTINUADAS	
1. Ingresos de la actividad propia	20.856
a). Cuotas de asociados y afiliados	237
b). Aportaciones de usuarios	1.032
c). Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	439
d). Subvenciones, Donaciones y Legados imputados al excedente del ejercicio	4.496
e). Imputación de Subvenciones, Donaciones y Legados de explotación	14.652
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	509
3. Gastos por ayudas y otros	-14.538
a). Ayudas monetarias	-14.538
d). Devolución de subvenciones, donaciones y legados	0
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo	8
6. Aprovisionamientos	-29
a). Consumo de mercaderías	-29
d). Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	
7. Otros ingresos de la actividad	1.130
a). Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	1.130
8. Gastos de personal	-4.210
a). Sueldos, salarios y asimilados	-3.202
b). Cargas sociales	-1.008
9. Otros gastos de la actividad	-2.935
a). Servicios exteriores	-2.929
b). Tributos	-8
c). Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	2
10. Amortización del inmovilizado	-426
a). Intangible	-7
b). Material	-419
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	289
15. Otros resultados	-25
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)	629
16. Ingresos financieros	200
17. Gastos financieros	0
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+19)	200
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS(A.1+A.2)	829
20. Impuestos sobre beneficios	
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+20)	829
A.5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	829
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO	200
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-289
1. Subvenciones recibidas	-289
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B+C)	-89
I) OTRAS VARIACIONES	0
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+E+I)	740

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 2024 ascienden a 20.865 miles de Euros.

La composición es la siguiente:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2024
Cuotas de asociados y afiliados	237
Aportaciones de usuarios	1.032
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	439
Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio (*)	4.496
Subvenciones, donaciones y legados imputados de explotación (**)	14.652
TOTAL	20.856

(*) La partida incluye las aportaciones de los patronos y los derechos de uso de Palacio de Fernán Núñez entre otras.

(**) Incluye las 3 convocatorias de la bicicleta, 4.700 miles de euros recibidos en el ejercicio 2021, 4.805 miles de euros recibidos en 2022 y 5.000 miles de euros recibidos en el ejercicio 2023.

a) Cuotas de usuarios y afiliados

Las cuotas de usuarios y afiliados presupuestadas en el año 2024 es de 237 miles de euros.

La composición es la siguiente:

(En miles Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2024
Suscripciones Vía Libre	92
Matrículas formación	145
Otros ingresos	-
TOTAL	237

b) Aportaciones de usuarios

El importe previsto en el año 2024 es de 1.032 miles de Euros.

La composición es la siguiente:

(En miles Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2024
Venta de entradas a Museos y visitas Palacio	582
Ingresos trenes	450
TOTAL	1.032

c) Ingresos de Promociones, Patrocinadores y Colaboraciones

El importe presupuestado es 439 miles de Euros.

La composición es la siguiente:

(En miles Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2024
Convenios	397
Patrocinios	42
TOTAL	439

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

El importe presupuestado asciende a 4.496 miles de Euros.

La composición es la siguiente:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2024
Subvenciones	
De la Comunidad Europea	-
De la Administración General del Estado (AGE)	228
De la Administración Autonómica y Local	108
Del sector público estatal de carácter empresarial	-
De otros	
Donaciones y legados	4.160
TOTAL	4.496

d.1. Donaciones y legados Ingresos por aportaciones de Patronos.

El importe presupuestado es de 4.316 miles de Euros. La composición es la siguiente:

Epígrafes	Presupuesto 2024
PATRONOS FUNDADORES	4.200
ADIF-Administrador de Infraestructura	1.050
Adif Alta Velocidad	1.050
Renfe Operadora	2.100
OTROS PATRONOS	116
Eusko Trenbideak S.A.	11
Metro de Madrid, S.A.	11
Ferrocarrils Generalit Catalunya	11
EUSKAL Trenbide Sarea	11
Redalsa	6
Puertos del Estado	17
Serveis Ferroviaris de Mallorca	11
Ferrocarrils de la Generalitat Valenciana	11
Asociación Turística Ferroviaria	6
Transports Metropolitans de Barcelona	11
Agencia de Obra Pública de la Junta de Andalucía	11
TOTAL	4.316

(*) No se han presupuestado cambios en la composición de los Patronos.
No se han presupuestado incrementos en las aportaciones respecto a 2023.

2. VENTAS Y OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL

Los ingresos presupuestados ascienden a 509 miles de Euros.

Su desglose es el siguiente:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2024
Ventas	426
Prestación de Servicios	83
TOTAL	509

a) Ventas

ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2024

Los ingresos totales presupuestados para el ejercicio 2024 por ventas ascienden a 426 miles de Euros.

El desglose es el siguiente:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2024
Venta de libros y vídeos	13
Traducciones y Documentación	4
Venta de Normas, Suscripciones, Revistas, etc.	3
Venta de Artículos de Museos	26
Publicidad (Revista "Vía Libre", "Anuario del Ferrocarril" y Libros)	350
Otras Ventas	30
TOTAL	426

b) Prestación de servicios

Se han presupuestados ingresos por un importe de 83 miles de Euros por la prestación de otros servicios a las entidades que contraten 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 14.538 miles de Euros.

El desglose es el siguiente:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2024
Becas	3
Premios	30
Patrocinios	-
Ayudas monetarias (*)	14.505
TOTAL	14.538

(*) Se tienen en cuenta las 3 convocatorias para el fomento de la bicicleta.

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 8 miles de euros.

6. APROVISIONAMIENTOS

En el ejercicio 2024 se ha previsto un aprovisionamiento de mercaderías por valor de 29 miles de Euros.

7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD**a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente**

Los ingresos presupuestados ascienden a 1.130 miles de Euros.

Su desglose es el siguiente:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2024
Cesión del Palacio de Fernán Núñez	440
Cesión del Museo del Ferrocarril de Madrid-Delicias	649
Cesión del Museo del Ferrocarril de Vilanova i la Geltrú	41
Alquiler de Material Ferroviario	-
TOTAL	1.130

8. GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de personal presupuestados ascienden a 4.210 miles de Euros.

El desglose es el siguiente:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2024
Sueldos y Salarios	3.202
Gastos Fluctuantes por actividades comerciales	1
Total Sueldos, Salarios y Asimilados (**)	3.232
Seguridad Social	998
Otros (*)	9
Total Cargas Sociales	1.008
TOTAL	4.210

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

(**) Se tiene en cuenta un incremento del 2,5 % de la partida de Sueldos y Salarios.

Siendo el personal presupuestado por sedes el siguiente:

	Presupuesto a 31/12/2024(*)
Total Fundación	82
- Sede Palacio Fernán Núñez	55
- Museo del FF.CC. de Madrid	19
- Museo del FF.CC. de Cataluña (Vilanova i La Geltrú)	8
Plantilla Media	78

ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2024

(*) Se han contemplado 9 trabajadores de la subvención de primera experiencia profesional de duración 12 meses, 1 Museo del FF.CC de Cataluña (Vilanova i la Geltrú), 2 Museo de FF.CC. de Delicias- Madrid y 6 en la sede el Palacio de Fernán Núñez.

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

Los gastos presupuestados para el ejercicio 2024 ascienden a 2.929 miles de Euros.

Su desglose es el siguiente:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2024
Arrendamientos	269
Reparación y conservación (*)	495
Profesores	75
Colaboradores	33
Asistencia técnica	292
Azafatas y guías	166
Seguridad y Vigilancia	379
Traductores	5
Gastos Jurado Premios	8
Transportes	243
Seguros	18
Servicios bancarios	17
Publicidad y Relaciones Públicas	29
Suministros (agua, gas, energía eléctrica)	100
Imprenta, Fotomecánica y diseño	130
Material de oficina y fotográfico	31
Edición de libros	10
Comunicaciones (teléfono, fax, mensajería, correspondencia)	90
Adquisición de libros, revistas y cuotas de asociaciones	20
Limpieza	388
Gastos de viaje	16
Otros	114
TOTAL	2.929

(*)Contiene un incremento en el nuevo contrato de mantenimiento al objeto de actualizar las instalaciones de acuerdo a la normativa, así como la reparación y mantenimiento del material móvil.

b) Tributos

Los tributos presupuestados ascienden a 8 miles de Euros.

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

En el ejercicio 2024 se han presupuestado 2 miles de euros en concepto de pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.

d) Otros gastos de gestión corriente

En el ejercicio 2024 no se han presupuestado importes en concepto de otros gastos de gestión corriente.

10. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO

Las dotaciones presupuestadas para el año 2024 ascienden a 426 miles de Euros.

El desglose es el siguiente:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2024
Dotaciones para amortización del inmovilizado material (*)	419
Dotaciones para amortización del inmovilizado inmaterial	7
TOTAL	426

(*) De los cuales 289 miles de Euros están cubiertos con subvenciones de capital.

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

Por este concepto se han presupuestado 289 miles de Euros. De los cuales 286 miles de Euros corresponden a los distintos proyectos del Museo de FF.CC. de 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

Se han previsto 25 miles de Euros como otros resultados negativos en el ejercicio 2024.

A.1. EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD

No se ha previsto un Excedente de la actividad.

15. INGRESOS FINANCIEROS

Para el ejercicio 2024 se han presupuestado 200 miles de euros ingresos financieros.

16. GASTOS FINANCIEROS

Para el ejercicio 2024 no se han presupuestado 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 829 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 829 miles de Euros.

C. INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO

Se han presupuestado 200 miles de euros ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto.

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 289 miles de Euros.

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

Se han presupuestado 89 miles de euros variaciones negativas de patrimonio neto por ingresos y gastos.

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

El resultado total, variación positiva de Patrimonio Neto en el ejercicio presupuestado es de 740 miles de Euros.

4. INVERSIONES

Las inversiones presupuestadas para 2024 y su desglose son las siguientes:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2024
Bienes de Patrimonio Histórico	40
Inmovilizado Intangible	65
Inmovilizado Material (*)	383
TOTAL	488

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

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2024
Madrid(*)	369
Cataluña	119
TOTAL	488

(*) Se presupuesta 200 miles de Euros para el inicio del proyecto de las Obras de rehabilitación en el Museo de Delicias-Madrid.

6. CUENTA DE RESULTADOS 2022-2023-2024

	REALIZADO 2022	AVANCE 2023	PRESUPUESTO 2024
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Ingresos de la actividad propia	7.793,92	6.650,00	20.856
a). Cuotas de asociados y afiliados	246,18	147,00	237
b). Aportaciones de usuarios	758,28	881,00	1.032
c). Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	4.787,40	408,00	439
d). Subvenciones, Donaciones y Legados imputados al excedente del ejercicio	2.002,06	5.214,00	4.496
e). Imputación de Subvenciones, Donaciones y Legados de explotación			14.652
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	509,21	482,00	509
3. Gastos por ayudas y otros	-24,13	-33,00	-14.538
a). Ayudas monetarias	-24,13	-33,00	-14.538
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo	7,53	13,00	8
6. Aprovisionamientos	-17,61	-26,00	-29
7. Otros ingresos de la actividad	794,58	999,00	1.130
a). Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	794,58	999,00	1.130
8. Gastos de personal	-3.832,01	-4.103,00	-4.210
9. Otros gastos de la actividad	-4.113,08	-3.074,01	-2.935
a). Servicios exteriores	-4.103,76	-2.956,00	-2.929
b). Tributos	-3,74	-109,00	-8
c). Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-5,58	-9,00	2
10. Amortización del inmovilizado	-340,59	-346,00	-426
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	224,06	234,00	289
15. Otros resultados	16,59	-61,00	-25
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)	1.018,47	734,00	629
16. Ingresos financieros	0,00	209,00	200
17. Gastos financieros	-25,55	0,00	0
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+19)	-25,55	209,00	200
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS(A.1+A.2)	-25,55	943,00	829
20. Impuestos sobre beneficios			
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+20)	992,72	943,00	829
A.5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	992,72	943,00	829
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO	100,79	643,00	200
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-224,06	-234,00	-289
1. Subvenciones recibidas	-224,06	-234,00	-289
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B+C)	-123,27	409,00	-89
I) OTRAS VARIACIONES	-410,99	-43,88	0
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+E+I)	458,45	1.308,12	740

7. BALANCES A 31 DICIEMBRE 2022-2023-2024

(En euros)

ACTIVO	Real 2022	Avance 2023	Previsión 2024
A) ACTIVO NO CORRIENTE	3.904	4.519	5.301
I Inmovilizado intangible	19	34	93
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas	3	17	76
6. Derechos sobre activos cedidos en uso	17	17	17
II Bienes del patrimonio histórico	1.455	1.597	1.674
1. Bienes inmuebles			
2. Archivos	121	128	121
3. Bibliotecas	65	68	65
4. Museos	1.269	1.401	1.488
III Inmovilizado material	2.430	2.888	3.534
1. Terrenos y construcciones			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	2.357	2.866	3.334
3. Inmovilizado en curso y anticipos	73	22	200
VI Inversiones financieras a largo plazo	-	-	-
5. Otros activos financieros	-	-	-
B) ACTIVO CORRIENTE	14.036	19.432	9.696
I Existencias	34	30	33
1. Bienes destinados a la Actividad	13	18	18
6. Anticipos a proveedores	21	12	15
II Usuarios y otros deudores de la actividad propia	391	434	446
1. Fundadores y otros Patronos	264	120	270
2. Usuarios y otros Deudores	127	314	175
			-
III Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	564	472	565
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	196	241	172
2. Clientes empresas del grupo y asociadas			
3. Deudores varios			
4. Personal			
5. Activos por impuestos corrientes			
6. Otros créditos con la Administración Pública	368	231	393
V Inversiones financieras a corto plazo	102	10.096	5.170
2. Créditos a entidades			
5. Otros activos financieros	102	10.096	5.170
VI Periodificaciones a corto plazo	24	16	25
VII Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12.921	8.384	3.457
1. Tesorería	12.921	8.384	3.457
TOTAL ACTIVOS (A+B)	17.940	23.950	14.998

ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2024

(En euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Real 2022	Avance 2023	Previsión 2024
A) PATRIMONIO NETO	2.676	3.986	4.765
A-1) Fondos propios	213	1.112	1.942
I. Capital	346	346	346
1. Dotación fundacional / fondo social	346	346	346
II. Reservas	44	-	-
2. Otras reservas	44	-	-
III. Excedentes de ejercicios anteriores	(1.170)	(177)	767
1. Remanente	819	1.812	2.755
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)	(1.988)	(1.988)	(1.988)
IV. Excedente del ejercicio	993	943	829
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	2.464	2.873	2.823
1. Subvenciones de capital	1.839	2.242	2.200
2. Donaciones y legados de capital	624	631	623
B) PASIVO NO CORRIENTE	3.539	3.380	3.180
I. Provisiones a largo plazo	160	-	-
4. Otras provisiones	160	-	-
II. Deudas a largo plazo	3.380	3.380	3.180
5. Deuda a largo plazo transformable en subvenciones	3.380	3.380	3.180
C) PASIVO CORRIENTE	11.725	16.585	7.053
II. Deudas a corto plazo	10.282	15.191	5.771
2. Deudas con entidades de crédito	1	5	-
5. Otros pasivos financieros	10.280	15.186	5.771
IV. Beneficiarios - Acreedores	-	-	-
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	1.234	1.037	1.166
1. Proveedores	2	4	3
2. Proveedores, entidades, del grupo y asociadas	154	153	150
3. Acreedores varios	640	425	580
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	173	165	200
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con Administraciones Públicas	263	279	230
7. Anticipos recibidos por pedidos	3	11	3
VI. Periodificaciones a corto plazo	209	357	116
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	17.940	23.950	14.998

PREVISIÓN DE RECURSOS ECONÓMICOS A EMPLEAR POR LA FUNDACIÓN

GASTOS/INVERSIONES	Museo FF.CC. Madrid-Delicias	Museo Cataluña. Vilanova i la Geltrú	Patrimonio y Trenes Históricos	Promoción y Proyectos Vías Verdes	Cultura y Comuni- cación Externa	Formación	I+D+i	Comuni- cación sectorial y Vía Libre	Palacio	Actividad Mercantil	Total Actividades
Gastos por ayudas y otros		-3		-9.805	-30						-9.838
a) Ayudas monetarias		-3		-9.805	-30						-9.838
Aprovisionamientos										-29	-29
Gastos de Personal	-1.060	-577	-204	-305	-477	-140	-526	-374	-261	-316	-4.240
Otros gastos de la actividad	-902	-374	-418	-57	-38	-148	-44	-181	-684	-89	-2.935
- Reparación y conservación	-129	-130	-74	-2	0	-2	-1	-2	-155	-27	-521
- Servicios Profesionales		-163	-15	-33		-71	-1		-8		-292
- Seguridad y Vigilancia	-221		-2	0					-156	-27	-406
- Limpieza	-224	-49		-3	-6	-2	-7	-10	-88		-388
- Arrendamientos	-3	-2	-5	-9	0	0	-1	-1	-247	-14	-282
- Suministros	-52	-9	-1	-2	-2	-1	-3	-3	-27		-100
- Imprenta, fotomecanica y diseño	-18	-4	-4	-2	-7	0	-7	-75	0	-13	-130
- Transportes	-2	-2	-234	0	-6				0		-243
- Comunicaciones	-16	-10	-1	-2	-3	-1	-3	-44	-9	-1	-91
- No imputados	-15	-17	-38	0	-2	0	-1	-1	-9		-84
- Otros	-222	12	-45	-4	-12	-70	-20	-44	15	-7	-398
Amortización del Inmovilizado	-66	-331	-1		-1	0			-27		-426
Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado											
Gastos financieros											
Otros Resultados	-0,39		-6				-0,16				-25
Subtotal gastos	-2.028	-1.285	-629	-10.167	-547	-288	-570	-555	-966	-434	-17.494
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes de Patrimonio Histórico)	319	22							30		371
Adquisiciones de Bienes Patrimonio Histórico	20	20									40
Cancelación de deuda no comercial											
Subtotal inversiones	339	42							30		411
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	-2.367	-1.327	-629	-10.167	-547	-288	-570	-555	-996	-434	-17.905

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	1.674
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	1.400
Subvenciones del sector público	15.006
Aportaciones privadas	42
Otros tipos de ingresos	200
TOTAL INGRESOS PREVISTOS	18.323

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