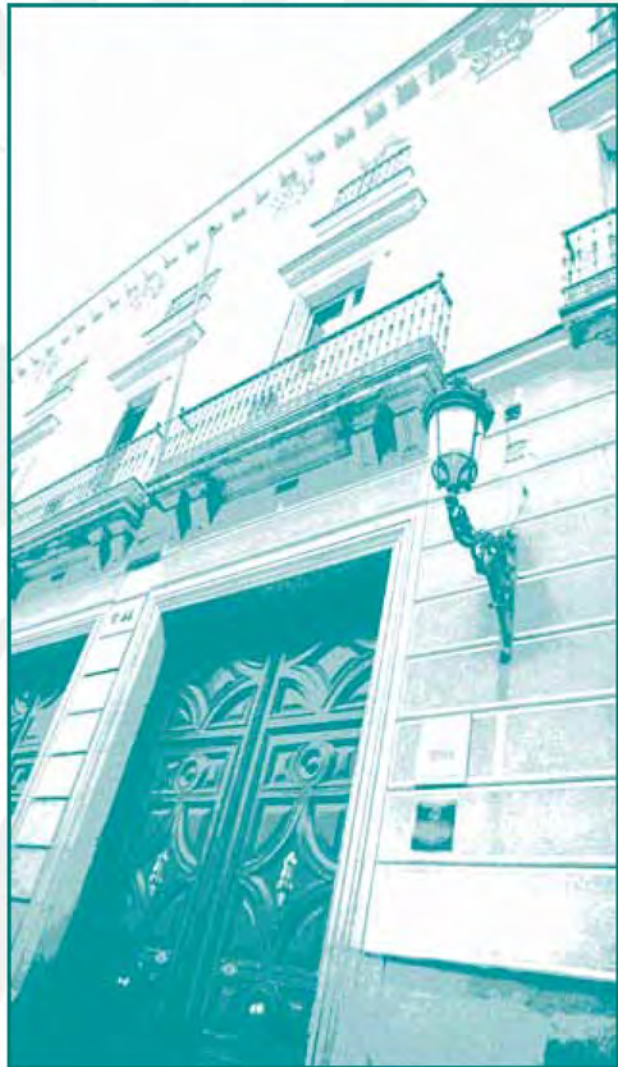




FUNDACIÓN DE LOS  
FERROCARRILES  
ESPAÑOLES

## Memoria de los presupuestos



# 2019



**ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES**

**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2019**

# **MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS**

**AÑO 2019**

**(PREVISIÓN)**

**ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES**

**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2019**

ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2019

**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. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	20
5. INVERSIONES	21

**ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES**

**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2019**

## ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES

## MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2019

## 0. INTRODUCCIÓN

La Memoria de los Presupuestos de 2019 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 2019 se han presupuestado los siguientes Programas / Actividades, de acuerdo con la organización, aprobada por el Patronato de 17 de diciembre de 2015.

**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.

## ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES

## MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2019

**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,



**ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES****MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2019****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 y Medios Interactivos 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 2019 (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 HAC/692/2018, de 28 de junio, por la que se dictan las normas para la elaboración de los Presupuestos Generales del Estado para 2019 y la Resolución de 2 de julio de 2018, 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 2019

## CUENTA DE RESULTADOS

En miles de €

	PRESUP. 2019
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>	
<b>1. Ingresos de la Actividad Propia</b>	<b>4.784,0</b>
a) Cuotas de asociados y afiliados	293,0
b) Aportaciones de usuarios	740,0
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	3.477,0
d) Subvenciones, Donaciones y Legados imputados al excedente del ejercicio	274,0
<b>2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil</b>	<b>533,0</b>
a) Ventas	443,0
b) Prestación de servicios	90,0
<b>3. Gastos por Ayudas y otros</b>	<b>-126,0</b>
a) Ayudas monetarias	-126,0
<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b>	<b>2,0</b>
<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>	<b>20,0</b>
<b>6. Aprovisionamientos</b>	<b>-18,0</b>
a) Consumo de mercaderías	-18,0
<b>7. Otros ingresos de la actividad</b>	<b>742,0</b>
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	742,0
<b>8. Gastos de Personal</b>	<b>-3.751,0</b>
a) Sueldos y Salarios	-2.918,0
b) Otras Cargas Sociales	-833,0
<b>9. Otros gastos de la actividad</b>	<b>-2.078,0</b>
a) Servicios exteriores	-2.062,0
b) Tributos	-7,0
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-9,0
<b>10. Amortización del Inmovilizado</b>	<b>-352,0</b>
a) Intangible	-324,0
b) Material	-28,0
<b>11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio</b>	<b>242,0</b>
<b>14. Otros Resultados</b>	
<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+14)</b>	<b>-2,0</b>
<b>15. Ingresos Financieros</b>	<b>2,0</b>
<b>16. Gastos Financieros</b>	
<b>17. Diferencias negativas de cambio</b>	
<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (15+16+17+18)</b>	<b>2,0</b>
<b>A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.1+A.2)</b>	<b>0,0</b>
<b>B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE A PATRIMONIO NETO</b>	<b>1.594,0</b>
1. Subvenciones, donaciones y legados recibidos recibidas	1.594,0
<b>C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>-242,0</b>
1. Subvenciones recibidas	-242,0
<b>D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE A PATRIMONIO NETO (C+D)</b>	<b>1.352,0</b>
<b>I) OTRAS VARIACIONES</b>	
<b>J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO (A.4+E)</b>	<b>1.352,0</b>

**NOTA.** - A los efectos de resumir, no se figuran aquellos conceptos cuyo saldo sea cero o no procedan, respetandose la numeración del P.G.C.

## ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES

## MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2019

**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 2019 ascienden a 4.784 miles de Euros.

La composición es la siguiente:

(En miles de Euros)

<b>Epígrafes</b>	<b>Presupuesto 2019</b>
Cuotas de asociados y afiliados	293
Aportaciones de usuarios	740
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	3.477
Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	274
<b>TOTAL</b>	<b>4.784</b>

**a) Cuotas de usuarios y afiliados**

Las cuotas de usuarios y afiliados presupuestadas en el año 2019 es de 293 miles de euros.

La composición es la siguiente:

(En miles Euros)

<b>Epígrafes</b>	<b>Presupuesto 2019</b>
Suscripciones Vía Libre	115
Matrículas formación	145
Otros ingresos	33
<b>TOTAL</b>	<b>293</b>

## ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES

## MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2019

**b) Aportaciones de usuarios**

El importe previsto en el año 2019 es de 740 miles de Euros.

La composición es la siguiente:

(En miles Euros)

<b>Epígrafes</b>	<b>Presupuesto 2019</b>
Venta de entradas a Museos y visitas Palacio	430
Ingresos trenes	310
<b>TOTAL</b>	<b>740</b>

**c) Ingresos de Promociones, Patrocinadores y Colaboraciones**

El importe presupuestado es 3.477 miles de Euros.

La composición es la siguiente:

(En miles Euros)

<b>Epígrafes</b>	<b>Presupuesto 2019</b>
Aportaciones Patronos	3.027
Convenios	450
Patrocinios	--
<b>TOTAL</b>	<b>3.477</b>

## ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES

## MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2019

c.1. Ingresos por aportaciones de Patronos

El importe presupuestado es de 3.027 miles de Euros. La composición es la siguiente:

Epígrafes	Presupuesto 2018
<b>PATRONOS FUNDADORES:</b>	
<b>Adif Alta Velocidad:</b>	<b>551,0</b>
Convenio Marco:	
- Actividades	451,0
- Personal	100,0
<b>Adif:</b>	<b>870,0</b>
Convenio Marco:	
- Actividades	451,0
- Personal	419,0
<b>Renfe Operadora:</b>	<b>1.511,0</b>
Convenio Marco:	
- Actividades	902,0
- Personal	609,0
<b>OTROS PATRONOS</b>	<b>95,0</b>
- Eusko Trenbideak S.A.	10,0
- Metro de Madrid, S.A.	10,0
- Ferrocarrils Generalit Catalunya	10,0
- EUSKAL Trenbide Sarea	10,0
- Asociación Ferroviaria CETREN Certificación	10,0
- Redalsa	5,0
- Puertos del Estado	15,0
- Serveis Ferroviaris de Mallorca	10,0
- Ferrocarrils de la Generalitat Valenciana	10,0
- Asociación Turística Ferroviaria	5,0
<b>TOTAL</b>	<b>3.027</b>

## ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES

## MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2019

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

El importe presupuestado asciende a 274 miles de Euros.

La composición es la siguiente:

(En miles de Euros)

<b>Epígrafes</b>	<b>Presupuesto 2019</b>
<b>Subvenciones</b>	
De la Comunidad Europea	118
De la Administración General del Estado (AGE)	133
De la Administración Autonómica y Local	19
Del sector público estatal de carácter empresarial	--
De otros	--
<b>Donaciones y legados</b>	4
<b>TOTAL</b>	<b>274</b>

**2. VENTAS Y OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL**

Los ingresos presupuestados ascienden a 533 miles de Euros.

Su desglose es el siguiente:

(En miles de Euros)

<b>Epígrafes</b>	<b>Presupuesto 2019</b>
Ventas	443
Prestación de Servicios	90
<b>TOTAL</b>	<b>533</b>

## ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES

## MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2019

## a) Ventas

Los ingresos totales presupuestados por ventas ascienden a 443 miles de Euros.

El desglose es el siguiente:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2019
Venta de libros y vídeos	11
Traducciones y Documentación	40
Venta de Normas, Suscripciones, Revistas, etc.	5
Venta de Artículos de Museos	11
Publicidad (Revista "Vía Libre", "Anuario del Ferrocarril" y Libros)	350
Otras Ventas	26
<b>TOTAL</b>	<b>443</b>

## b) Prestación de servicios

Se han presupuestados ingresos por un importe de 90 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 126 miles de Euros.

El desglose es el siguiente:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2019
Becas	100
Premios	26
Patrocinios	--
<b>TOTAL</b>	<b>126</b>

## ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES

## MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2019

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

En los presupuestos se ha previsto que exista variación de existencias de productos terminados por un importe de 2 miles de Euros.

**5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO**

Se ha previsto activar trabajos realizados para el activo por un importe de 20 miles de euros.

**6. APROVISIONAMIENTOS**

En el ejercicio 2019 se ha previsto un aprovisionamiento de artículos de museos, libros, etc. por valor de 18 miles de Euros.

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

Los ingresos presupuestados ascienden a 742 miles de Euros.

Su desglose es el siguiente:

(En miles de Euros)

<b>Epígrafes</b>	<b>Presupuesto 2019</b>
Cesión del Palacio de Fernán Núñez	180
Cesión del Museo del Ferrocarril de Madrid-Delicias	545
Cesión del Museo del Ferrocarril de Vilanova i la Geltrú	7
Alquiler de Material Ferroviario	10
<b>TOTAL</b>	<b>742</b>



## ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES

## MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2019

**8. GASTOS DE PERSONAL**

Los gastos de personal presupuestados ascienden a 3.751 miles de Euros.

El desglose es el siguiente:

(En miles de Euros)

<b>Epígrafes</b>	<b>Presupuesto 2019</b>
Sueldos y Salarios	2.883
Gastos Fluctuantes por actividades comerciales	35
<b>Total Sueldos, Salarios y Asimilados</b>	<b>2.918</b>
Seguridad Social	813
Otros (*)	20
<b>Total Cargas Sociales</b>	<b>833</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3.751</b>

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

Siendo el personal presupuestado por sedes el siguiente:

	<b>Presupuesto a 31/12/2019</b>
<b>Total Fundación</b>	<b>76</b>
- Sede Palacio Fernán Núñez	51
- Museo del FF.CC. de Madrid	19
- Museo del FF.CC. de Cataluña (Vilanova i La Geltrú)	6
Plantilla Media	<b>76</b>

## ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES

## MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2019

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

Los gastos presupuestados ascienden a 2.062 miles de Euros.

Su desglose es el siguiente:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2019
- Arrendamientos	15
- Reparación y conservación	202
- Profesores	50
- Colaboradores	38
- Servicios profesionales	466
- Seguridad y Vigilancia	340
- Traductores	30
- Gastos Jurado Premios	3
- Transportes	35
- Seguros	10
- Publicidad y Relaciones Públicas	35
- Suministros (agua, gas, energía eléctrica)	105
- Imprenta, Fotomecánica y diseño	110
- Material de oficina y fotográfico	30
- Edición de libros	8
- Comunicaciones (teléfono, fax, mensajería, correspondencia)	95
- Adquisición de libros, revistas y cuotas de asociaciones	25
- Limpieza	375
- Gastos de viaje	60
- Otros	30
<b>TOTAL</b>	<b>2.062</b>

**b) Tributos**

Los tributos presupuestados ascienden a 7 miles de Euros.

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

En el ejercicio 2019 se han presupuestado 9 miles de euros en concepto de pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.

## ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES

## MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2019

**d) Otros gastos de gestión corriente**

No se ha previsto que en el ejercicio 2019 existan otros gastos de gestión corriente.

**10. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO**

Las dotaciones presupuestadas para el año 2019 ascienden a 352 miles de Euros.

El desglose es el siguiente:

(En miles de Euros)

<b>Epígrafes</b>	<b>Presupuesto 2019</b>
Dotaciones para amortización del inmovilizado material (*)	324
Dotaciones para amortización del inmovilizado inmaterial	28
<b>TOTAL</b>	<b>352</b>

(\*) Incluyen 235 mil 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 242 miles de Euros. Incluyen 235 mil euros por 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.

## ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES

## MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2019

**A.1. EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD**

Se ha previsto un Excedente negativo de la actividad de 2 miles de Euros.

**15. INGRESOS FINANCIEROS**

Para el ejercicio 2019 se han presupuestado unos ingresos financieros por valor de 2 miles de Euros. Dicho importe corresponde a los intereses por los saldos en las cuentas y depósitos bancarios.

**16. GASTOS FINANCIEROS**

Para el ejercicio 2019 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)**

El excedente positivo financiero presupuestado asciende a 2 miles de Euros.

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

El excedente positivo antes de impuestos presupuestado asciende a 0 Euros.

**20. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS**

El impuesto sobre beneficio previsto es de 0 Euros.

**ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES****MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2019****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 0 miles de Euros.

**B. INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO**

Se han presupuestados ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto por un importe de 1.594 miles de euros, de los cuales 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 es de 1.587 miles de Euros.

**C. RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO****3. 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 242 miles de Euros.

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

La variación negativa de Patrimonio Neto presupuestada por ingresos y gastos imputados directamente al Patrimonio Neto es de 1.352 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 1.352 miles de Euros.

## ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑÓLES

## MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2019

## 4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(En miles de euros)

	Previsión 2019
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>	
<b>1. Excedente del ejercicio antes de Impuestos</b>	<b>0</b>
<b>2. Ajustes del Resultado</b>	<b>95</b>
a) Amortización del Inmovilizado(+)	352
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	9
c) Variación de Provisiones (+/-)	-2
d) Imputación de subvenciones (-)	-242
g) Ingresos financieros (-)	-2
h) Gastos financieros (+)	0
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	-20
<b>3. Cambios en el capital corriente</b>	<b>14</b>
a) Existencias (+/-)	6
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	5
c) Otros activos corrientes (+/-)	1.581
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	17
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	305
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	-1.900
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación</b>	<b>2</b>
a) Pago de intereses (-)	0
b) Cobros de dividendos (+)	0
c) Cobro de intereses (+)	2
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>	<b>111</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
<b>6. Pagos por inversiones (-)</b>	<b>-1.732</b>
b) Inmovilizado intangible	-10
c) Inmovilizado material	-1.702
d) Bienes del Patrimonio Histórico	-20
<b>7. Cobros por desinversiones (+)</b>	<b>1.587</b>
f) Otros activos financieros	1.587
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)</b>	<b>-145</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	
<b>9. Cobros y pagos por operaciones de patrimonio</b>	<b>1.594</b>
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	1.594
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>	<b>-1.587</b>
b) Devolución y amortización de otras deudas	-1.587
<b>11. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10)</b>	<b>7</b>
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-11+/-D)</b>	<b>-27</b>
<b>EFFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO</b>	<b>41</b>
<b>EFFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>14</b>

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

## ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES

## MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2019

**5. INVERSIONES**

Las inversiones presupuestadas para 2019 y su desglose son las siguientes:

(En miles de Euros)

<b>Epígrafes</b>	<b>Presupuesto 2019</b>
Bienes de Patrimonio Histórico	20
Inmovilizado Intangible	10
Inmovilizado Material (*)	1.702
<b>TOTAL</b>	<b>1.732</b>

(\*) Incluye 1.587 mil Euros de la subvención del Ministerio de Fomento para la rehabilitación de los Museos del FF.CC., de los cuales 1.400 corresponden a Madrid y 187 a Vilanova.

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

(En miles de Euros)

<b>Epígrafes</b>	<b>Presupuesto 2019</b>
Madrid	1.481
Cataluña	251
<b>TOTAL</b>	<b>1.732</b>