



FUNDACIÓN DE LOS  
FERROCARRILES  
ESPAÑOLES

## Presupuestos y Memoria Explicativa



# 2020



**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS**  
**AÑO 2020**  
**(PREVISIÓN)**

ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2020

ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2020

**ÍNDICE**

	<u>Página</u>
<b>0. INTRODUCCIÓN</b>	<b>5</b>
<b>1. ACTIVIDADES ECONÓMICAS: ACTIVIDADES PROPIAS Y ACTIVIDADES MERCANTILES</b>	<b>5</b>
<b>2. PRESUPUESTO POR PROGRAMAS / ACTIVIDADES</b>	<b>5</b>
<b>3. PRESUPUESTO DE OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>7</b>
<b>4. INVERSIONES</b>	<b>20</b>
<b>5. PREVISIÓN DE RECURSOS ECONÓMICOS POR PROGRAMAS</b>	<b>21</b>

ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2020

## 0. INTRODUCCIÓN

La Memoria de los Presupuestos de 2020 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 2020 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, Vías 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 2020

**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 2020 (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 dictaban las normas para la elaboración de los Presupuestos Generales del Estado para 2018 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 2020

**CUENTA DE RESULTADOS**

En miles de €

	<b>PRESUP. 2020</b>
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>	
<b>1. Ingresos de la Actividad Propia</b>	<b>5.011,0</b>
a) Cuotas de asociados y afiliados	252,0
b) Aportaciones de usuarios	685,0
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	3.759,0
d) Subvenciones, Donaciones y Legados imputados al excedente del ejercicio	315,0
<b>2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil</b>	<b>494,0</b>
a) Ventas	379,0
b) Prestación de servicios	115,0
<b>3. Gastos por Ayudas y otros</b>	<b>-70,0</b>
a) Ayudas monetarias	-70,0
<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b>	<b>-1,0</b>
<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>	<b>15,0</b>
<b>6. Aprovisionamientos</b>	<b>-20,0</b>
a) Consumo de mercaderías	-20,0
<b>7. Otros ingresos de la actividad</b>	<b>827,0</b>
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	827,0
<b>8. Gastos de Personal</b>	<b>-3.922,0</b>
a) Sueldos y Salarios	-3.053,0
b) Otras Cargas Sociales	-869,0
<b>9. Otros gastos de la actividad</b>	<b>-2.183,0</b>
a) Servicios exteriores	-2.174,0
b) Tributos	-3,0
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-6,0
<b>10. Amortización del Inmovilizado</b>	<b>-249,0</b>
a) Intangible	-224,0
b) Material	-25,0
<b>11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio</b>	<b>98,0</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>0,0</b>
<b>15. Ingresos Financieros</b>	<b>0,0</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>0,0</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>1.695,0</b>
1. Subvenciones, donaciones y legados recibidos recibidas	1.695,0
<b>C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>-98,0</b>
1. Subvenciones recibidas	-98,0
<b>D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE A PATRIMONIO NETO (C+D)</b>	<b>1.597,0</b>
<b>I) OTRAS VARIACIONES</b>	
<b>J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO (A.4+E)</b>	<b>1.597,0</b>

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

**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 2020 ascienden a 5.011 miles de Euros.

La composición es la siguiente:

(En miles de Euros)

<b>Epígrafes</b>	<b>Presupuesto 2020</b>
Cuotas de asociados y afiliados	252
Aportaciones de usuarios	685
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	3.759
Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	315
<b>TOTAL</b>	<b>5.011</b>

**a) Cuotas de usuarios y afiliados**

Las cuotas de usuarios y afiliados presupuestadas en el año 2020 es de 252 miles de euros.

La composición es la siguiente:

(En miles Euros)

<b>Epígrafes</b>	<b>Presupuesto 2020</b>
Suscripciones Vía Libre	109
Matrículas formación	108
Otros ingresos	35
<b>TOTAL</b>	<b>252</b>

ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2020

**b) Aportaciones de usuarios**

El importe previsto en el año 2020 es de 685 miles de Euros.

La composición es la siguiente:

(En miles Euros)

<b>Epígrafes</b>	<b>Presupuesto 2020</b>
Venta de entradas a Museos y visitas Palacio	420
Ingresos trenes	265
<b>TOTAL</b>	<b>685</b>

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

El importe presupuestado es 3.759 miles de Euros.

La composición es la siguiente:

(En miles Euros)

<b>Epígrafes</b>	<b>Presupuesto 2020</b>
Aportaciones Patronos	3.365
Convenios	386
Patrocinios	8
<b>TOTAL</b>	<b>3.759</b>

ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2020

c.1. Ingresos por aportaciones de Patronos

El importe presupuestado es de 3.365 miles de Euros. La composición es la siguiente:

Epígrafes	Presupuesto 2020
<b>PATRONOS FUNDADORES:</b>	
<b>Adif Alta Velocidad:</b>	<b>579,5</b>
Convenio Marco:	
- Actividades	473,5
- Personal	106,0
<b>Adif:</b>	<b>1.015,5</b>
Convenio Marco:	
- Actividades	473,5
- Personal	542,0
<b>Renfe Operadora:</b>	<b>1.670,0</b>
Convenio Marco:	
- Actividades	947,0
- Personal	723,0
<b>OTROS PATRONOS</b>	<b>99,8</b>
- Eusko Trenbideak S.A.	10,5
- Metro de Madrid, S.A.	10,5
- Ferrocarrils Generalit Catalunya	10,5
- EUSKAL Trenbide Sarea	10,5
- Asociación Ferroviaria CETREN Certificación	10,5
- Redalsa	5,3
- Puertos del Estado	15,7
- Serveis Ferroviaris de Mallorca	10,5
- Ferrocarrils de la Generalitat Valenciana	10,5
- Asociación Turística Ferroviaria	5,3
<b>TOTAL</b>	<b>3.365</b>

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

El importe presupuestado asciende a 315 miles de Euros.

La composición es la siguiente:

(En miles de Euros)

<b>Epígrafes</b>	<b>Presupuesto 2020</b>
<b>Subvenciones</b>	
De la Comunidad Europea	182
De la Administración General del Estado (AGE)	90
De la Administración Autonómica y Local	18
Del sector público estatal de carácter empresarial	--
De otros	10
<b>Donaciones y legados</b>	15
<b>TOTAL</b>	<b>315</b>

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

Los ingresos presupuestados ascienden a 494 miles de Euros.

Su desglose es el siguiente:

(En miles de Euros)

<b>Epígrafes</b>	<b>Presupuesto 2020</b>
Ventas	379
Prestación de Servicios	115
<b>TOTAL</b>	<b>494</b>

**a) Ventas**

Los ingresos totales presupuestados por ventas ascienden a 379 miles de Euros.

El desglose es el siguiente:

(En miles de Euros)

<b>Epígrafes</b>	<b>Presupuesto 2020</b>
Venta de libros y vídeos	8
Traducciones y Documentación	6
Venta de Normas, Suscripciones, Revistas, etc.	5
Venta de Artículos de Museos	15
Publicidad (Revista “Vía Libre”, “Anuario del Ferrocarril” y Libros)	325
Otras Ventas	20
<b>TOTAL</b>	<b>379</b>

**b) Prestación de servicios**

Se han presupuestados ingresos por un importe de 115 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 70 miles de Euros.

El desglose es el siguiente:

(En miles de Euros)

<b>Epígrafes</b>	<b>Presupuesto 2020</b>
Becas	45
Premios	25
Patrocinios	--
<b>TOTAL</b>	<b>70</b>

#### 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 1 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 15 miles de euros.

#### 6. APROVISIONAMIENTOS

En el ejercicio 2020 se ha previsto un aprovisionamiento de artículos de museos, libros, etc. por valor de 20 miles de Euros.

#### 7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD

##### a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente

Los ingresos presupuestados ascienden a 827 miles de Euros.

Su desglose es el siguiente:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2020
Cesión del Palacio de Fernán Núñez	215
Cesión del Museo del Ferrocarril de Madrid-Delicias	602
Cesión del Museo del Ferrocarril de Vilanova i la Geltrú	10
Alquiler de Material Ferroviario	--
<b>TOTAL</b>	<b>827</b>



**8. GASTOS DE PERSONAL**

Los gastos de personal presupuestados ascienden a 3.922 miles de Euros.

El desglose es el siguiente:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2020
Sueldos y Salarios	3.023
Gastos Fluctuantes por actividades comerciales	30
<b>Total Sueldos, Salarios y Asimilados</b>	<b>3.053</b>
Seguridad Social	855
Otros (*)	14
<b>Total Cargas Sociales</b>	<b>869</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3.922</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:

	Presupuesto a 31/12/2020
<b>Total Fundación</b>	<b>78</b>
- Sede Palacio Fernán Núñez	50
- Museo del FF.CC. de Madrid	21
- Museo del FF.CC. de Cataluña (Vilanova i La Geltrú)	7
Plantilla Media	<b>78</b>

ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2020

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

Los gastos presupuestados ascienden a 2.174 miles de Euros.

Su desglose es el siguiente:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2020
- Arrendamientos	20
- Reparación y conservación	225
- Profesores	35
- Colaboradores	30
- Servicios profesionales	575
- Seguridad y Vigilancia	400
- Traductores	3
- Gastos Jurado Premios	3
- Transportes	45
- Seguros	12
- Publicidad y Relaciones Públicas	34
- Suministros (agua, gas, energía eléctrica)	105
- Imprenta, Fotomecánica y diseño	95
- Material de oficina y fotográfico	25
- Edición de libros	15
- Comunicaciones (teléfono, fax, mensajería, correspondencia)	90
- Adquisición de libros, revistas y cuotas de asociaciones	35
- Limpieza	362
- Gastos de viaje	40
- Otros	25
<b>TOTAL</b>	<b>2.174</b>

**b) Tributos**

Los tributos presupuestados ascienden a 3 miles de Euros.

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

En el ejercicio 2020 se han presupuestado 6 miles de euros 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 2020 existan otros gastos de gestión corriente.

**10. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO**

Las dotaciones presupuestadas para el año 2020 ascienden a 249 miles de Euros.

El desglose es el siguiente:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2020
Dotaciones para amortización del inmovilizado material (*)	224
Dotaciones para amortización del inmovilizado inmaterial	25
<b>TOTAL</b>	<b>249</b>

(\*) Incluyen 74 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 98 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**

No se ha previsto un Excedente de la actividad.

**15. INGRESOS FINANCIEROS**

Para el ejercicio 2020 no se han presupuestado ingresos financieros.

ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2020

**16. GASTOS FINANCIEROS**

Para el ejercicio 2020 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 0 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 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 1.695 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 1.688 miles de Euros.

ENTIDAD: FUNDACIÓN DE LOS FERROCARRILES ESPAÑOLES

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2020

**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 98 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 1.597 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 1.597 miles de Euros.

#### 4. INVERSIONES

Las inversiones presupuestadas para 2020 y su desglose son las siguientes:

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2020
Bienes de Patrimonio Histórico	20
Inmovilizado Intangible	10
Inmovilizado Material (*)	1.642
<b>TOTAL</b>	<b>1.672</b>

(\*) Incluye 1.542 mil Euros de la subvención del Ministerio de Fomento para la rehabilitación de los Museos del FF.CC., de los cuales 1.142 corresponden a Madrid y 400 a Vilanova.

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

(En miles de Euros)

Epígrafes	Presupuesto 2020
Madrid	1.212
Cataluña	460
<b>TOTAL</b>	<b>1.672</b>

## 5. PREVISIÓN DE RECURSOS ECONÓMICOS POR PROGRAMAS / ACTIVIDADES

GASTOS/INVERSIONES	Museo FF.CC. Madrid-Delicias	Museo Cataluña. Vilanova i la Geltrú	Patrimonio Histórico y Turismo Ferroviario	Vías Verdes	Cultura y Comunicación Externa	Formación	I+D+i	Comunicación sectorial y Vía Libre	Palacio	Actividad Mercantil	Total Actividades	No imputados a las actividades
Gastos por ayudas y otros				12	25		33				70	
a) Ayudas monetarias				12	25		33				70	
b) Ayudas no monetarias												
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno												
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación										1	1	
Aprovisionamientos										20	20	
Gastos de Personal	865	400	147	133	213	86	445	269	151	376	3.085	837
Otros gastos de la actividad	686	250	214	32	43	104	52	158	319	154	2.012	171
Amortización del Inmovilizado	58	135	1	4	1	4	10	1	20		234	15
Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado												
Gastos financieros												
Otros Resultados											0	
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros												
Diferencias de cambio												
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros												
Impuestos sobre beneficios												
<b>Subtotal gastos</b>	<b>1.609</b>	<b>785</b>	<b>362</b>	<b>181</b>	<b>282</b>	<b>194</b>	<b>540</b>	<b>428</b>	<b>490</b>	<b>551</b>	<b>5.422</b>	<b>1.023</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes de Patrimonio Histórico)	1.162	450							40		1.652	
Adquisiciones de Bienes Patrimonio Histórico	10	10									20	
Cancelación de deuda no comercial											0	
<b>Subtotal inversiones</b>	<b>1.172</b>	<b>460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>1.672</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>	<b>2.781</b>	<b>1.245</b>	<b>362</b>	<b>181</b>	<b>282</b>	<b>194</b>	<b>540</b>	<b>428</b>	<b>530</b>	<b>551</b>	<b>7.094</b>	<b>1.023</b>

