



**RESOLUCIÓN DE 5 DE MAYO DEL AÑO 2003, DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE PRESUPUESTOS, POR LA QUE SE ESTABLECEN LOS FORMATOS DE LA DOCUMENTACIÓN A REMITIR POR LAS ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES, FUNDACIONES DEL SECTOR PÚBLICO ESTATAL, SOCIEDADES MERCANTILES ESTATALES Y ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO ESTATAL QUE ADAPTAN SU ESTRUCTURA PRESUPUESTARIA A LA DE ÉSTAS, DE ACUERDO CON LA "ORDEN DEL MINISTERIO DE HACIENDA DE 24 DE ABRIL DEL AÑO 2003, POR LA QUE SE DICTAN LAS NORMAS PARA LA ELABORACIÓN DE LOS PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO PARA EL AÑO 2004".**

---

La Orden del Ministerio de Hacienda de 24 de abril del año 2003, por la que se dictan las normas para la elaboración de los Presupuestos Generales del Estado para el año 2004, establece en su apartado 4.3 que las Entidades Públicas Empresariales y las Sociedades Mercantiles Estatales cumplimentarán y remitirán a la Dirección General de Presupuestos, a través de la Oficina Presupuestaria del Departamento del que dependan y antes del 10 de julio del año 2003, a efectos de su inclusión en los Presupuestos Generales del Estado, sus Presupuestos de Explotación y de Capital, previstos en los artículos 87 a 90 del Texto Refundido de la Ley General Presupuestaria, aprobado por Real Decreto Legislativo 1091/1988 de 23 de septiembre, acompañados de la Memoria explicativa de su contenido, la ejecución de los presupuestos del ejercicio anterior y la previsión de la ejecución de los del ejercicio corriente.

Con independencia de lo anterior y de acuerdo con lo dispuesto en dicha Orden Ministerial, las Entidades Públicas Empresariales y las Sociedades Mercantiles Estatales que realicen inversiones públicas, remitirán, asimismo, una descripción de las inversiones a realizar en el ejercicio, con expresión de los objetivos a conseguir, debidamente cuantificados en términos de unidades físicas, valorados y fechados. Del mismo modo, deberán remitir un anexo de sus proyectos de inversión regionalizados por provincias, con indicación en cada subproyecto de si constituye una inversión nueva a iniciar en el 2004 o si el proyecto viene de otros ejercicios.

Estas entidades remitirán sus Programas de Actuación Plurianual, a que se refieren los artículos 88 a 90 del Texto Refundido de la Ley General Presupuestaria, conjuntamente con sus Presupuestos de Explotación y de Capital. Los Programas de Actuación Plurianual reflejarán los datos económicos-financieros previsionales para los ejercicios 2004, 2005 y 2006, según las líneas estratégicas y objetivos definidos para cada entidad y serán sometidos al Acuerdo del Gobierno, antes del fin de febrero del año 2004, a propuesta del Ministro de Hacienda.



No estarán obligados a presentar el Programa de Actuación Plurianual aquellas sociedades mercantiles estatales que, de acuerdo con lo dispuesto en la legislación mercantil vigente, puedan presentar balance abreviado, salvo que reciban con cargo a los Presupuestos Generales del Estado subvenciones de explotación o capital u otra aportación de cualquier naturaleza.

Asimismo, dicho apartado 4.3 indica que las entidades que deban elaborar los Presupuestos de Explotación y de Capital que posean, directa o indirectamente, la mayoría de capital social de una o varias sociedades mercantiles estatales podrán presentar sus Presupuestos de Explotación y de Capital y sus Programas de Actuación Plurianual de forma consolidada con dichas sociedades mercantiles estatales, relacionando las sociedades objeto de presentación consolidada. Esta norma no se aplicará a aquellas sociedades mercantiles estatales que, a su vez, estén participadas mayoritariamente, de forma directa o indirecta, por otra entidad que deba elaborar los Presupuestos de Explotación y de Capital. Deberán presentar, en todo caso, el Presupuesto de Explotación y de Capital y el Programa de Actuación Plurianual de forma individualizada las entidades que no sean sociedades mercantiles estatales, así como, dentro de éstas, las que soliciten con cargo a los Presupuestos Generales del Estado subvenciones de explotación o capital u otra aportación de cualquier naturaleza.

Por otra parte, el apartado 4.4. dispone que las Fundaciones del Sector Público Estatal remitirán, a través del Departamento al que estén adscritas, sus Presupuestos de Explotación y de Capital, la memoria explicativa de sus contenidos, la ejecución de los presupuestos del ejercicio anterior, la previsión de la ejecución de los del ejercicio corriente, y la descripción de sus inversiones públicas con el anexo de su regionalización por provincias a que se refiere el punto 4.3 de la Orden.

La misma Orden establece, en su apartado 4.5, que las demás Entidades del Sector Público Estatal cuya estructura presupuestaria se adapte a la de las Entidades Públicas Empresariales se registrarán por lo dispuesto en el apartado 4.3.

La Disposición Final Tercera de la Orden Ministerial de 24 de abril del año 2003, antes citada, autoriza a la Dirección General de Presupuestos para establecer los formatos de la documentación que se ha de rendir por las Entidades Públicas Empresariales, las Sociedades Mercantiles Estatales y las Fundaciones del Sector Público Estatal, a las que se hace referencia en los apartados 4.3 y 4.4 de la propia Orden. Al respecto, el punto 3.3.5. de la Orden indica que los Presupuestos de Explotación y de Capital de las Fundaciones del Sector Público Estatal se ajustarán a la estructura establecida conforme al apartado 4.4. de esta Orden en consonancia con el contenido de sus cuentas anuales definidas por Real Decreto 776/1998, de 30 de abril.



La determinación de los formatos de los Presupuestos de Explotación y de Capital y de los Programas de Actuación Plurianual para el año 2004 debe efectuarse de conformidad con el contexto legal definido por la citada Orden Ministerial de elaboración de los Presupuestos Generales del Estado para el año 2004 y por el Texto Refundido de la Ley General Presupuestaria, especialmente por sus artículos 87 a 90 relativos a dichos documentos.

La existencia del marco legal derivado del Plan General de Contabilidad y las disposiciones que lo desarrollan proporciona unas evidentes ventajas a la hora de fijar unos modelos de estados financieros que, sin ánimo de ser exhaustivos, pueden concretarse en los puntos principales siguientes: expresa la imagen fiel del patrimonio de la entidad, de su situación financiera y de sus resultados; supone una normalización contable de ámbito internacional; y permite la consolidación de estados financieros, según las normas oficiales al respecto. En este orden de cosas, resulta procedente adoptar unos formatos de los estados financieros correspondientes a los Presupuestos de Explotación y de Capital basados en los modelos de las cuentas anuales definidos por el Plan General de Contabilidad y las normas de adaptación sectorial.

Dadas las particularidades contables de las entidades de crédito y entidades de seguros, se incluyen unos formatos personalizados para las Entidades Públicas Empresariales y Sociedades Mercantiles Estatales que tengan estos caracteres, basándose en los modelos establecidos en la circular número 4/1991, de 14 de junio, del Banco de España, sobre normas de contabilidad y modelos de estados financieros de las entidades de crédito, y en el Real Decreto 2014/1997, de 26 de diciembre, por el que se aprueba el Plan de Contabilidad de las entidades aseguradoras, respectivamente.

Asimismo, considerando las especificidades de los estados financieros y de la contabilidad de las Fundaciones del Sector Público Estatal, como entidades que no persiguen consustancialmente la consecución de beneficios de carácter mercantilista, se proporcionan unos formatos individualizados para dichas Entidades, a partir de los modelos determinados en el Real Decreto 776/1998, de 30 de abril, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y las normas de información presupuestaria de estas entidades.

Igualmente, teniendo en cuenta las peculiaridades de las rúbricas y normas propias de la elaboración de los estados financieros de los grupos de sociedades, se determinan unos formatos específicos para la presentación de los Presupuestos de Explotación y de Capital consolidados, según los modelos de cuentas anuales consolidadas establecidos en el Real Decreto 1815/1991, de 20 de diciembre, por el que se aprueban las normas para la formulación de cuentas anuales consolidadas.



En consecuencia, haciendo uso de la citada autorización, se resuelve lo siguiente:

1.- La documentación a remitir, por las Entidades Públicas Empresariales y las Sociedades Mercantiles Estatales que no tengan carácter de entidades financieras de crédito o de seguros y por las Entidades del Sector Público Estatal que adaptan su estructura presupuestaria a la de éstas, estará integrada por los Presupuestos de Explotación y de Capital, el Programa de Actuación Plurianual y estados financieros complementarios, con la estructura y contenido recogidos en los siguientes estados y documentos detallados en el Anexo I a esta Resolución.

#### **CÓDIGO DEL DOCUMENTO**

Presupuesto de Explotación y Programa de Actuación Plurianual (Cuenta de Resultados)	P04-G.1 (A, B y C) y G.2 (A y B)
Presupuesto de Capital y Programa de Actuación Plurianual (Cuadro de Financiación)	P04-G.4 (A y B) y G.5 (A, B y C)
Presupuestos y Programa de Actuación Plurianual (Estados financieros Complementarios: Variación del Capital Circulante y Balance)	P04-G.6,G.7 (A, B y C) y G.9 (A y B)
Presupuestos y Programa de Actuación Plurianual (Datos complementarios: Personal)	P04-G.8
Memoria de los Presupuestos de 2002 (liquidación)	P04-G.10
Memoria de los Presupuestos de 2003 (avance)	P04-G.11
Memoria de los Presupuestos del 2004 y del Programa de Actuación Plurianual (previsión)	P04-G.12 (A, B y C)
Regionalización de inversiones	P04-G.13 (A y B)
Inversiones en infraestructuras públicas	P04-G.13 (C y D)
Financiación de la UE	P04-G.14



2.- La documentación a remitir por las Entidades Públicas Empresariales y Sociedades Mercantiles Estatales que tengan el carácter de entidades financieras de crédito, estará integrada por los Presupuestos de Explotación y Capital, el Programa de Actuación Plurianual y estados financieros complementarios, con la estructura y contenido recogidos en los siguientes estados y documentos detallados en el Anexo II a esta Resolución.

	<b><u>CÓDIGO DEL DOCUMENTO</u></b>
Presupuesto de Explotación y Programa de Actuación Plurianual (Cuenta de Resultados)	P04-FC(C).1 (A, B y C) y FC(C).2 (A y B)
Presupuesto de Capital y Programa de Actuación Plurianual (Cuadro de Financiación)	P04-FC(C).4 y FC(C). 5 (A y B)
Presupuestos y Programa de Actuación Plurianual (Información complementaria)	P04-FC(C).6
Presupuestos y Programa de Actuación Plurianual (Estados financieros Complementarios: Balance y cuentas de orden)	P04-FC(C).7 (A y B), FC(C). 9(A y B) y FC(C).8
Memoria de los Presupuestos de 2002 (liquidación)	P04-FC(C).10
Memoria de los Presupuestos de 2003 (avance)	P04-FC(C).11
Memoria de los Presupuestos del 2004 y del Programa de Actuación Plurianual (previsión)	P04-FC(C).12 (A, B y C)
Regionalización de inversiones	P04-FC(C).13 (A y B)
Financiación de la UE	P04-FC(C).14



3.- La documentación a remitir por las Entidades Públicas Empresariales y Sociedades Mercantiles Estatales que tengan el carácter de entidades financieras de seguros, estará integrada por los Presupuestos de Explotación y Capital, el Programa de Actuación Plurianual y estados financieros complementarios, con la estructura y contenido recogidos en los siguientes estados y documentos detallados en el Anexo III a esta Resolución.

### **CÓDIGO DEL DOCUMENTO**

Presupuesto de Explotación y Programa de Actuación Plurianual (Cuenta de Resultados)	P04-FS.1 (A, B y C), FS.2 (A, B y C), FS.4 (A y B) y FS.4
Presupuesto de Capital y Programa de Actuación Plurianual (Cuadro de Financiación)	P04-FS.6A
Presupuestos y Programa de Actuación Plurianual (Estados financieros Complementarios: Balance)	P04-FS.7 (A, B y C) y FS.9 (A y B)
Presupuestos y Programa de Actuación Plurianual (Datos complementarios: Personal)	P04-FS.8
Memoria de los Presupuestos de 2002 (liquidación)	P04-FS.10
Memoria de los Presupuestos de 2003 (avance)	P04-FS.11
Memoria de los Presupuestos del 2004 y del Programa de Actuación Plurianual (previsión)	P04-FS.12 (A, B y C)
Regionalización de inversiones	P04-FS.13 (A y B)
Financiación de la UE	P04-FS.14



4.- La documentación a remitir por las Fundaciones del Sector Público Estatal estará integrada por los Presupuestos de Explotación y de Capital y estados financieros complementarios, con la estructura y contenido recogidos en los siguientes estados y documentos detallados en el Anexo IV a esta Resolución.

	<b><u>CÓDIGO DEL DOCUMENTO</u></b>
Presupuesto de Explotación (Cuenta de Resultados)	P04-FE.1 (A, B, C y D), FE.2 (A, B, C y D)
Presupuesto de Capital (Cuadro de Financiación)	P04-FE.4 (A y B), FE.5 (A, B y C)
Estados financieros complementarios y (Variación del Capital circulante y Balance)	P04-FE.6, FE.7 (A, B y C) y FE.9 (A B)
Datos complementarios (Personal)	P04-FE.8
Memoria de los Presupuestos del 2002 (liquidación)	P04-FE.10
Memoria de los Presupuestos del 2003 (avance)	P04-FE.11
Memoria de los Presupuestos del 2004 (previsión)	P04-FE.12
Regionalización de inversiones	P04-FE.13 (A y B)
Financiación de la UE	P04-FE.14

5.- Las entidades que deban elaborar los Presupuestos de Explotación y de Capital que posean, directa o indirectamente, la mayoría de capital social de una o varias sociedades mercantiles estatales podrán presentar sus Presupuestos de Explotación y de Capital y, en su caso, sus Programas de Actuación Plurianual de forma consolidada con dichas Sociedades Mercantiles Estatales, relacionando las sociedades objeto de presentación consolidada. Esta norma no se aplicará a aquellas Sociedades Mercantiles Estatales que, a su vez, estén participadas mayoritariamente, de forma directa o indirecta, por otra entidad que deba elaborar los Presupuestos de Explotación y de Capital. Deberán presentar, en todo caso, el Presupuesto de Explotación y de Capital y, en su caso, el Programa de Actuación Plurianual de forma individualizada las entidades que no sean Sociedades Mercantiles Estatales, así como, dentro de éstas, las que soliciten con cargo a los Presupuestos Generales del Estado subvenciones de explotación o capital u otra aportación de cualquier naturaleza. Si en un mismo grupo de empresas existiesen entidades de crédito y de seguros y otras que no lo fuesen, deberán consolidarse por separado.



6.- La documentación a remitir en el caso de la presentación de estados financieros consolidados, por las Entidades que no tengan carácter de entidades financieras de crédito o de seguros, estará integrada por los Presupuestos de Explotación y Capital y estados financieros y documentos complementarios y, en su caso, los Programas de Actuación Plurianual con la estructura y contenido recogidos en los siguientes estados y documentos detallados en el Anexo V a esta Resolución.

### CÓDIGO DEL DOCUMENTO

Presupuesto de Explotación y Programa de Actuación Plurianual (Cuenta de Resultados)	P04-G.(C).1 (A, B y C) y G.(C).2 (A y B)
Presupuesto de Capital y Programa de Actuación Plurianual (Cuadro de Financiación)	P04-G.(C).4 (A y B) y G.(C). 5 (A y B)
Presupuestos y Programa de Actuación Plurianual (Estados financieros Complementarios: Variación del Capital circulante y balance)	P04-G.(C).6, G.(C).7 (A y B) y G.(C).9 (A y B)
Presupuestos y Programa de Actuación Plurianual (Datos complementarios: Personal)	P04-G.(C).8
Memoria de los Presupuestos de 2002 (liquidación)	P04-G.(C).10
Memoria de los Presupuestos de 2003 (avance)	P04-G.(C).11
Memoria de los Presupuestos del 2004 y del Programa de Actuación Plurianual (previsión)	P04-G.(C).12 (A, B y C)
Regionalización de inversiones	P04-G.(C).13 (A y B)
Inversiones en infraestructuras públicas	P04-G.(C). 13 (C y D)
Financiación de la UE	P04-G.(C).14



MINISTERIO  
DE HACIENDA

SECRETARÍA DE ESTADO DE  
PRESUPUESTOS Y GASTOS

DIRECCIÓN GENERAL  
DE PRESUPUESTOS

7.- Las Entidades obligadas a presentar Presupuestos de Explotación y de Capital deberán remitir, además de los formatos indicados en los puntos anteriores, las fichas sobre personal que se recogen en el Anexo VI a esta Resolución, según los criterios siguientes: la ficha P04-P1 si figuran funciones en activo en sus plantillas globales y la ficha P04-P2 si solicitan efectivos a través de la Oferta de Empleo Público para el ejercicio 2004.

Madrid, 5 de mayo de 2003.  
EL DIRECTOR GENERAL,

Fdo.: Jaime Sánchez Revenga

## **A N E X O I**

**Fichas a cumplimentar por las Sociedades Mercantiles Estatales y las  
Entidades Públicas Empresariales que no tengan el carácter  
de Entidades Financieras de Crédito o Seguros**

**INSTRUCCIONES PARA LA CUMPLIMENTACIÓN DE LAS FICHAS DE LAS  
SOCIEDADES MERCANTILES ESTATALES Y ENTIDADES PÚBLICAS  
EMPRESARIALES QUE NO TENGAN EL CARÁCTER DE ENTIDADES  
FINANCIERAS DE CRÉDITO O SEGUROS**

**NOTA PREVIA**

Aunque los Presupuestos de Explotación y de Capital (PEC) son, en términos generales, estimativos, este carácter genérico no exime, lógicamente, de la necesidad de presentar unos presupuestos de la máxima fiabilidad posible según las previsiones disponibles por el Centro Gestor en el momento de su elaboración.

Al respecto se recuerda, por un lado y para las Entidades integrantes del sector público estatal, la obligación de rendir las cuentas anuales y demás documentación complementaria pertinente (entre la que se encuentra la liquidación de los presupuestos), por conducto de la Intervención General de la Administración del Estado (IGAE), al Tribunal de Cuentas y que éste, a la vista de dichas cuentas y de las previsiones recogidas en los PEC correspondientes, elabora anualmente un informe en el que, entre otros aspectos, se incluyen las desviaciones presupuestarias acaecidas en cada ejercicio y Entidad; y por otro, lo establecido en el artículo 90 del Texto Refundido de la Ley General Presupuestaria (TRLGP) sobre la autorización de las desviaciones en los PEC para las entidades que reciban subvenciones de explotación y capital u otra aportación de cualquier naturaleza con cargo a los Presupuestos Generales del Estado (PGE).

## **INSTRUCCIONES GENERALES**

En primer lugar, se recuerda que cuando se presenten presupuestos consolidados de una Entidad y de su grupo de empresas participadas, directa o indirectamente, por ésta, deberán cumplimentarse según lo determinado en el Anexo V a esta Resolución.

En las rúbricas relativas a flujos de recursos financieros (subvenciones, aportaciones de capital, inversiones financieras, ...) entre la Entidad que presupuesta y órganos, organismos o entidades de la Administración General del Estado o dependientes, vinculados o adscritos a ésta, se realiza un desglose según la naturaleza de determinados grupos. A continuación se especifica para mayor claridad el contenido de cada grupo.

- Administración General del Estado (AGE).

Corresponde no sólo a la Administración del Estado en sentido estricto (los distintos Departamentos ministeriales), sino también a los Órganos Constitucionales y a las restantes Secciones de gastos específicos que constituyen los Presupuestos Generales del Estado (PGE).

- Organismos Autónomos de la AGE.

Corresponde a los Organismos Autónomos definidos en el artículo 43.1. a) de la Ley de Organización y Funcionamiento de la Administración General del Estado (LOFAGE).

- Otros del sector público estatal con presupuestos limitativos.

Corresponde a los restantes órganos y entes con créditos limitativos en los PGE, es decir, del Sector público estatal con presupuesto vinculante o administrativo. Concretamente: la Seguridad Social, constituida por los Servicios Comunes, las Entidades Gestoras y las Entidades Colaboradoras, y el resto de entidades del sector público estatal con régimen jurídico especial y cuyos presupuestos presentan características análogas a las de los presupuestos de los Organismos Autónomos, entre ellas los Entes públicos a los que la LOFAGE u otra norma adecuada ha refrendado su especial naturaleza jurídica.

- Sector público estatal con presupuestos estimativos.

Corresponde a las entidades del sector público estatal cuyos presupuestos, integrados en los PGE, están configurados, en general, por dotaciones estimativas. Concretamente, se refiere a las siguientes entidades dependientes o vinculadas a la Administración General del Estado: las Sociedades Mercantiles Estatales a que se refiere el artículo 6.1.a) del TRLGP y la Disposición adicional duodécima de la LOFAGE; las Fundaciones del Sector Público Estatal a que se refiere el artículo 6.5. del TRLGP; las Entidades Públicas Empresariales a que se refiere el artículo 43.1.b) de la LOFAGE; y el resto de entidades del sector público estatal con régimen jurídico especial, distintas de las citadas anteriormente en este párrafo, y con régimen presupuestario similar al de las Sociedades Mercantiles Estatales y Entidades Públicas Empresariales, entre ellas

los Entes públicos a los que la LOFAGE u otra norma adecuada ha refrendado su especial naturaleza jurídica.

En la memoria de los Presupuestos y del Programa de Actuación Plurianual (PAP), se determinarán las operaciones o actuaciones económico-financieras de la Entidad con órganos, organismos o entidades del sector público estatal, detallando el tipo de operación, el órgano, organismo o entidad pública interviniente y la cuantía de ella.

#### **FICHAS P04 - G. 1 -2- PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL. CUENTA DE RESULTADOS**

Se aplicarán los criterios y principios contables que contiene el Plan General de Contabilidad (PGC), aprobado por Real Decreto 1643/1990, de 20 de diciembre, y en general los principios y normas de contabilidad generalmente aceptados.

#### **FICHAS P04 - G. 4 - 5 - PRESUPUESTO DE CAPITAL. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL. CUADRO DE FINANCIACIÓN**

Con carácter general se aplicarán los criterios y principios contables del Plan General de Contabilidad, así como los principios y normas de contabilidad generalmente aceptados.

Concretamente, se aplicarán las reglas para la elaboración del Cuadro de Financiación que aparecen en la norma 8ª, del apartado I, Normas para la elaboración de las cuentas anuales, de la cuarta parte, cuentas anuales, del PGC.

Las distintas partidas que figuran en el Estado de Origen y Aplicación de Fondos están basadas en el criterio del devengo, y no en el de cobro o pago correspondiente. Los desfases temporales que puedan existir entre devengos y entradas o salidas de caja quedarán reflejados en la "variación del capital circulante".

#### **Subvenciones en capital**

Corresponde a las subvenciones devengadas. Los desfases temporales que puedan existir entre devengo y cobro quedarán reflejados en la "variación del capital circulante".

#### **Variaciones de las provisiones**

Incluye la variación de las provisiones netas de inmovilizado del Presupuesto de Explotación (Fichas P04-G.1-2) y las provisiones netas para riesgos y gastos.

## **Diferencias de cambio netas de explotación**

Es el saldo global de las distintas cuentas de diferencias de cambio incluidas en el Presupuesto de Explotación (Fichas P04 - G. 1 -2), es decir: las diferencias de cambio que figuran como gastos financieros (clave 1094), menos las que se incluyen en ingresos financieros (clave 2083).

### **FICHAS P04-G. 7 - 9 – PRESUPUESTOS. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL. BALANCE**

De igual forma, se aplicarán los criterios y principios contables del Plan General de Contabilidad, así como los principios y normas de contabilidad generalmente aceptados.

### **FICHA P04-G.12C. MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL. PRESUPUESTOS**

Esta ficha corresponde a la memoria oficial del Programa de Actuación Plurianual 2004-2006 de la Entidad, que deberá someterse al Acuerdo del Gobierno.

La ficha cumplimentada deberá transmitirse informáticamente a la Dirección General de Presupuestos, junto con los datos de los estados financieros (fichas P04 – G.1 y 2, P04 – G.4 y 5 y P04 – G.7 y 9, etc.), incluidos los datos sobre el personal (ficha P04 – G.8), a través de la aplicación Elaboración de Información Presupuestaria de Sociedades Estatales (ELIPSE).

Su contenido está especificado en la propia ficha y consta de seis apartados:

1. Premisas y líneas principales del planteamiento estratégico.
2. Objetivos principales.
3. Actuaciones.
4. Programa de inversiones.
5. Financiación.
6. Condicionantes y otros factores de incidencia en el desarrollo del programa.

Se indicará la cuantía y motivos por los que se solicita, en su caso, ayuda financiera con cargo a los Presupuestos Generales del Estado, especialmente en lo relativo al año 2004.

Para la cumplimentación de los puntos 3, 4 y 5 de la Memoria del PAP, se proporcionará información sobre los aspectos siguientes:

### **Gastos de personal.**

Se indicarán los incrementos medios retributivos previstos, así como las variaciones en la dimensión de la plantilla, explicando las causas de dichas variaciones anuales.

Respecto de las aportaciones a sistemas complementarios de pensiones, se indicará la cuantía que, en su caso, corresponda a dotaciones para provisiones, diferenciando del total de aportaciones que luce en la rúbrica, por un lado, las correspondientes a fondos internos que la empresa pública va acumulando, y por otro, las relativas a aportaciones a fondos externos a la empresa.

Las cuantías de los gastos de personal correspondientes a cada ejercicio se recogerán en euros corrientes, como se efectúa con las demás rúbricas.

### **Servicios exteriores**

Se indicarán los gastos por contratación de servicios externos que correspondan a actuaciones realizadas anteriormente a la citada contratación por personal propio de la Entidad.

Se indicarán los conceptos que representan individualmente un porcentaje superior al 20% del total de los gastos por servicios exteriores.

### **Gastos de establecimiento.**

Si se prevé efectuar algún saneamiento de gastos de establecimiento activados, cargando el gasto correspondiente a una cuenta distinta de las de amortización, se indicará la cuantía del saneamiento y la rúbrica del DEBE a la que se ha cargado en la Cuenta de Resultados.

### **Subvenciones concedidas por la empresa.**

En el caso de concesión de subvenciones de explotación por parte de la Entidad, se especificará en la memoria, de forma desglosada, los receptores y las cuantías de las subvenciones concedidas.

### **Subvenciones a la explotación.**

En el caso de preverse la concesión de subvenciones de explotación a la Entidad, se especificará de forma desglosada los órganos o entidades que concedan las subvenciones y las cuantías de éstas.

### **Adquisiciones de inmovilizado financiero.**

Respecto a la rúbrica “Adquisiciones de Inmovilizado. Inmovilizado financiero” perteneciente a las Aplicaciones de Fondos del Presupuesto de Capital, se indicará de forma desglosada aquellas que afecten al sector público estatal, detallando el tipo de inversión (aportación de capital, crédito, etc.), la cuantía y la entidad u órgano de destino de la inversión financiera.

**Aportaciones de Capital.**

Si se prevé recibir aportaciones de capital, se especificará de forma desglosada los órganos o entidades aportantes y las cuantías de las aportaciones.

**Subvenciones de Capital.**

Las subvenciones de capital se indicarán individualizando los órganos o entidades concedentes y las cuantías de las subvenciones.

**Financiación ajena a largo plazo.**

Cuando se prevea obtener financiación ajena a largo plazo procedente del sector público estatal, se detallarán los órganos o entidades concedentes, y las cuantías correspondientes.

**Distribución de resultados.**

Se informará sobre la de distribución de beneficios a realizar en el ejercicio presupuestado, recogiendo las rúbricas y cuantías de la base de reparto según el esquema que se indica a continuación y que incluye, asimismo, la distribución de resultados del ejercicio anterior al presupuestado o ejercicio en curso.

	<b>Ejercicio anterior al Presupuestado (Año 03)</b>	<b>Ejercicio Presupuestado (Año 04)</b>
Base de reparto: – Resultados, neto de impuestos – Remanente de ejercicios anteriores – Otros conceptos (especificar) <p style="text-align: center;"><b>Total</b></p> Distribución: – Reserva legal – Reservas especiales – Reservas voluntarias – Remanente cuenta nueva – Compensación de resultados negativos de ejercicios anteriores – Dividendos – Otros conceptos (especificar) <p style="text-align: center;"><b>Total</b></p>		

Se indicarán de forma desglosada los dividendos y otros repartos de beneficios detallando, en su caso, las cuantías y las entidades u órganos receptores de ellas.

Asimismo, se expresará si las aplicaciones previstas corresponden, en primer lugar, a entregas por los resultados del ejercicio anterior al que se presupuesta; en segundo lugar, a entregas a cuenta de los resultados del ejercicio que se presupuesta; y finalmente, a cargo de otros fondos propios.

#### **FICHA P04-G. 13A REGIONALIZACIÓN DE INVERSIONES**

Deben figurar los proyectos de inversión regionalizados por provincias con indicación en cada subproyecto de si constituye una inversión nueva a iniciar en el 2004 o si el proyecto viene de otros ejercicios.

En esta ficha se recogerán todas las actuaciones de inversión real (material e inmaterial) que se propongan para el período 2004-2007. Asimismo, se incluirá la información relativa a la inversión prevista realizar en el año 2003 y la inversión realizada

en 2002, aunque se trate de actuaciones sin gasto en el período 2004-2007. Igualmente, se recogerá la inversión real acumulada fin de 2001 de las actuaciones con gasto en al menos algún año del período 2002-2007.

Para su adecuada cumplimentación deberán tenerse en cuenta las siguientes instrucciones:

**(1) Inversión.**

Los proyectos se relacionarán diferenciándose mediante un número de orden.

Descripción de la actuación inversora que se propone de tal modo que permita una idea exacta de su contenido.

La denominación de los proyectos susceptibles de obtener financiación de las Comunidades Europeas deberá coincidir en estas fichas y en todos aquellos documentos que se utilicen para su presentación a la Unión Europea.

**(2) Características de la inversión.**

Se consideran dos grupos:

- a) Corresponde a actuaciones con una finalidad concreta en el tiempo, y por tanto con un plazo de ejecución preestablecido. Son proyectos que, a estos efectos, presentan identidad propia.
- b) Corresponde a actuaciones de carácter permanente por referirse a inversiones repetitivas y continuadas. Son proyectos, a estos efectos, sin identidad.

A las primeras se les identificará con la letra A y a las segundas con la letra B.

En el proceso de grabación de los datos mediante la aplicación informática ELIPSE, se seleccionará la opción "ENTIDAD PROPIA" para los proyectos del grupo A y la opción "SIN ENTIDAD" para los del grupo B.

**(3) Tipo de proyecto.**

Se cumplimentará con arreglo a los siguientes códigos:

- A: Proyectos presentados en la CE incluidos en Presupuestos de años anteriores y que han obtenido financiación FEOGA.
- B: Proyectos susceptibles de obtener financiación FEOGA, a presentar en el 2004.
- Q: Proyectos presentados en la CE incluidos en Presupuestos de años anteriores y que han obtenido financiación FEDER.
- R: Proyectos susceptibles de obtener financiación FEDER, a presentar en el 2004.

Y: Proyectos presentados en la CE incluidos en Presupuestos de años anteriores y que han obtenido financiación del Instrumento Financiero de Cohesión.

Z: Proyectos susceptibles de obtener financiación del Instrumento Financiero de Cohesión, a presentar en el 2004.

En el resto de proyectos esta casilla deberá permanecer en blanco. En el proceso grabación de los datos, mediante ELIPSE, para estos proyectos se seleccionará la opción "OTROS".

#### **(4) Año Inicial.**

En general, se corresponderá con el primer año en que se produjo un gasto. En los proyectos de tipo B, no podrá ser anterior al año 2002. Cuando se trate de proyectos de tipo B con gasto exclusivamente para 2002 ó 2003, o ambos, el año inicial coincidirá con el primero de estos años en que exista gasto.

#### **(5) Año Final.**

En general se corresponderá con el año previsto de terminación. En los supuestos de inversiones del tipo B, el año final coincidirá con el último para el que se prevea un gasto, sin que en ningún caso sea posterior al 2007. Cuando se trate de proyectos de tipo B con gasto exclusivamente para 2002 ó 2003, o ambos, el año de finalización será el último de estos años en el que exista gasto.

#### **(6) Regionalización**

Se indicará si el proyecto es uniprovincial o pluriprovincial.

A los efectos de esta ficha, un proyecto será uniprovincial si afecta a un único código simple de la codificación del concepto "Provincia", correspondiente a la columna (8) de esta ficha sobre inversiones, y siempre al mismo durante los ejercicios de 2002, 2003 y 2004. Se entenderá que un código de la codificación del concepto "Provincia" es simple (códigos 01 a 56 inclusive y 92 y 93) cuando se refiera a uno distinto de los correspondientes a varias provincias de una o más Comunidades Autónomas (códigos 80 a 90 inclusive).

Por exclusión, un proyecto será pluriprovincial cuando no sea uniprovincial.

Los proyectos uniprovinciales se identifican con la letra U y los pluriprovinciales con la letra P.

#### **(7) Comunidad.**

Se aplicará para el año 2004. En los proyectos uniprovinciales, su aplicación se extenderá a los años 2002 y 2003.

Se cumplimentará con arreglo a los siguientes códigos:

01 País Vasco	09 Valencia	17 Castilla-León
02 Cataluña	10 Aragón	18 Ceuta
03 Galicia	11 Castilla-La Mancha	19 Melilla
04 Andalucía	12 Canarias	90 Varias Comunidades
05 Asturias	13 Navarra	92 Extranjero
06 Cantabria	14 Extremadura	93 No regionalizable
07 La Rioja	15 Baleares	
08 Murcia	16 Madrid	

**(8) Provincia.**

Se aplicará para el año 2004. En los proyectos uniprovinciales, su aplicación se extenderá a los años 2002 y 2003.

Se cumplimentará con arreglo a los siguientes códigos:

01 Álava	14 Córdoba	27 Lugo
02 Albacete	15 Coruña (A)	28 Madrid
03 Alicante	16 Cuenca	29 Málaga
04 Almería	17 Girona	30 Murcia
05 Avila	18 Granada	31 Navarra
06 Badajoz	19 Guadalajara	32 Ourense
07 Baleares	20 Guizpúzcoa	33 Asturias (Oviedo)
08 Barcelona	21 Huelva	34 Palencia
09 Burgos	22 Huesca	35 Palmas (Las)
10 Cáceres	23 Jaén	36 Pontevedra
11 Cádiz	24 León	37 Salamanca
12 Castellón	25 Lleida	38 Sta.Cruz de Tenerife
13 Ciudad Real	26 Rioja (La)	39 Cantabria (Santander)

40 Segovia	80 Varias provincias de Andalucía
41 Sevilla	81 Varias provincias de Aragón
42 Soria	82 Varias provincias de Canarias
43 Tarragona	83 Varias provincias de Castilla-León
44 Teruel	84 Varias provincias de Castilla-La Mancha
45 Toledo	85 Varias provincias de Cataluña
46 Valencia	86 Varias provincias de Valencia
47 Valladolid	87 Varias provincias de Extremadura
48 Vizcaya	88 Varias provincias de Galicia
49 Zamora	89 Varias provincias de País Vasco
50 Zaragoza	90 Varias provincias de varias Comunidades
55 Ceuta	92 Extranjero
56 Melilla	93 No regionalizable

**(9) Coste total.**

Proyecto de tipo A

Cuando se trate de actuaciones del Grupo A, se especificará en esta columna el coste total de la inversión, incluyendo los importes correspondientes a las anualidades anteriores o posteriores al Cuatrienio considerado (2004-2007).

De este modo, el coste total será la suma de: "Inversión Acumulada a 31 de diciembre de 2001", "Inversión real 2002", "Inversión prevista 2003", "Anualidades 2004-2007" y "Resto".

En los casos en que los proyectos de tipo A tengan gastos para el año 2002 ó 2003, o ambos, sin tenerlo para los años posteriores a 2003, el coste total coincidirá con la suma de "Inversión Acumulada a 31 de diciembre de 2001", "Inversión real 2002" e "Inversión prevista 2003".

Proyecto de tipo B

En este caso, el coste total es el resultado de sumar: "Inversión real 2002", "Inversión prevista 2003" y las "Anualidades 2004-2007".

En los casos en que los proyectos de tipo B tengan gastos para el año 2002 ó 2003, o ambos, sin tenerlo para los años posteriores a 2003, el coste total coincidirá con la suma de "Inversión real 2002" e "Inversión prevista 2003".

**(10) Inversión acumulada al 31-12-01.**

Proyecto de tipo A

Se consignará la cantidad global del gasto en todos los ejercicios anteriores hasta el 31 de diciembre de 2001.

Proyecto de tipo B

En este caso, la columna figurará en blanco.

**(11) Inversión real 2002.**

Se consignará, para cada proyecto, la cuantía correspondiente a la inversión realizada en el ejercicio 2002, tanto para proyectos tipo A como B.

**(12) Inversión prevista 2003.**

Se consignará, para cada proyecto, la cuantía correspondiente a la inversión prevista realizar en el ejercicio 2003, tanto para proyectos tipo A como B.

**(13, 14, 15 y 16) Presupuesto y Proyección plurianual.**

Se especificarán las anualidades previstas para los años 2004 al 2007, inclusive.

**(17) Resto.**

Se especificará la parte de inversión prevista posterior al 2007. En el caso de proyectos de tipo B esta columna figurará en blanco.

En el caso de que un proyecto de inversión afectase a varias provincias, proyecto pluriprovincial, deberá indicarse en la ficha P04-G 13B, la proporción que de su importe, para los años 2002 a 2004, se impute a cada provincia.

**(18) Infraestructura pública.**

Se cumplimentará con arreglo a los siguientes códigos:

I: Proyectos de inversión correspondientes a infraestructuras públicas.

En el resto de proyectos esta casilla permanecerá en blanco.

## **FICHA P04-G.13B. REGIONALIZACIÓN DE INVERSIONES. PROYECTOS MULTIPROVINCIALES**

Esta ficha se cumplimentará sólo para los proyectos multiprovinciales, según la definición para estos proyectos indicada en el concepto (6) “Regionalización” de la ficha P04-G 13A, y se aplicará para los años 2002, 2003 y 2004.

Para dichos proyectos y años, se cumplimentará la columna denominada “Provincia” de la ficha P04-G 13B utilizando un código simple de la codificación del concepto “Provincia” correspondiente a la columna (8) de la ficha P04-G 13A, y la columna “Distribución porcentual”, donde se recogerá el porcentaje de participación, de cada código de provincia anteriormente cumplimentado, en el volumen de inversión total del proyecto multiprovincial, para cada año. El porcentaje se rellenará con dos decimales. La distribución porcentual deberá proporcionar los desgloses de la inversión anual del proyecto por provincias que integradas proporcionen dicha inversión total en el año.

## **FICHAS P04-G. 13C–13D- INVERSIONES EN INFRAESTRUCTURAS PÚBLICAS**

Estas fichas se cumplimentarán exclusivamente por aquellas Entidades que realicen inversiones en infraestructuras públicas (AENA, Puertos del Estado,...).

Deben figurar, en su caso, los objetivos, actuaciones y proyectos relevantes de la actividad de la sociedad si ésta efectúa inversiones en infraestructuras públicas, de forma que sean susceptibles de seguimiento, para lo cual los objetivos han de ser cuantificables, debidamente cifrados y fechados.

## **FICHA P04-G.14 FINANCIACIÓN DE LA UE**

En esta ficha se describirán, por un lado, los gastos para el 2004 que son susceptibles de financiación por parte de la UE, bien porque han sido ya aprobados por ésta, bien porque estén pendientes de aprobación, y, por otro, la financiación comunitaria prevista para estos gastos.

Se indicarán la totalidad de los gastos, no sólo los correspondientes a proyectos de inversión.

### **Nº de orden del proyecto.**

Se utilizará sólo para los proyectos de inversión. Para cada proyecto se indicará el mismo que se ha utilizado en la ficha P04 - G - 13A.

### **Proyecto o gasto.**

Para los proyectos de inversión, se recogerá lo mismo que en la ficha P04 - G - 13A para cada proyecto.

Para el resto de gastos, se describirá sintéticamente el gasto objeto de financiación europea.

**Fondo Comunitario.**

Se indicará el Fondo Comunitario al cual se imputa la financiación prevista de la UE, con independencia de que la ayuda esté ya aprobada o pendiente de aprobación por las autoridades de la UE.

Se cumplimentará con arreglo a los códigos siguientes:

R	FEOGA-ORIENTACIÓN
G	FEOGA-GARANTÍA
S	FONDO SOCIAL EUROPEO (FSE)
D	FEDER
H	FONDO-INSTRUMENTO DE COHESIÓN
O	OTROS

**Tasa de financiación.**

Se indica, en porcentaje, la parte del importe total del gasto (proyecto de inversión u otro) que es objeto de financiación por parte de la UE.

Para los proyectos de inversión, el importe total considerado será el que se recoge en la ficha P04 - G- 13A, como coste total.

**Tipo de ayuda.**

Se refiere a la distinción de la naturaleza del ingreso en la Entidad, debido a la financiación comunitaria, entre subvención o transferencia de explotación y subvención o transferencia de capital.

Se cumplimentará con arreglo a la codificación siguiente:

E:	Subvención o transferencia de explotación.
C:	Subvención o transferencia de capital.

**Ingresos por financiación europea.**

Se indicará la cuantía de la financiación prevista para el 2004 por el gasto correspondiente (proyecto de inversión u otro).

**Situación comunitaria.**

Se indicará si, la financiación prevista está ya aprobada o pendiente de aprobación.

Se cumplimentará con arreglo a los códigos siguientes:

- A: Financiación comunitaria ya aprobada por las autoridades europeas.
- P: Financiación comunitaria pendiente de aprobación por las autoridades europeas.

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-G. 1 A

ENTIDAD:

Plan General de Contabilidad	PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS "DEBE"	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real 02	Previsión				
				03	04	05	06	07
71	<b>REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS</b>	1010						
60+61	<b>APROVISIONAMIENTOS</b>	1020						
64	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	1030						
640	Sueldos y salarios	1031						
642	Seguridad Social a cargo de la empresa	1032						
641	Indemnizaciones	1033						
643	Aportaciones a sistemas complementarios de pensiones	1034						
649	Otros	1035						
68	<b>AMORTIZACIONES DE INMOVILIZADO</b>	1040						
682	De inmovilizado material	1041				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
681	De inmovilizado inmaterial	1042				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
680	De gastos de establecimiento	1043				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	<b>VARIACION DE LAS PROVISIONES DE TRÁFICO</b>	1050						
693 -793	Variación de las provisiones de Existencias	1051				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
650+694 - 794	Variación de provisiones y pérdidas de créditos incobrables a c.p.	1052				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
695 - 795	Variación de otras provisiones de tráfico	1053				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
650+694 - 794	Variación de provisiones y pérdidas de créditos incobrables a l.p.	1054				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	<b>OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN</b>	1060						
62	Servicios exteriores	1061				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
631+634 - 636 - 639	Tributos	1062				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
651+659	Otros gastos de gestión corriente	1063				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
690	Dotación al fondo de reversión	1064				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX

... Continúa

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-G. 1 B

ENTIDAD:

Plan General de Contabilidad	PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS "DEBE" (Cont.)	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real 02	Previsión				
				03	04	05	06	07
	<b>SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA EMPRESA</b>	1070						
	Al sector público estatal con presupuestos estimativos	1071						
	A otros	1072						
	<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (BENEFICIO)</b>	1080						
66	<b>GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS</b>	1090						
661 (*)	De obligaciones y bonos	1091				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
662+663(*)	De préstamos	1092				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
664 (*)	Por descuento de efectos comerciales	1093				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
668 (*)	Diferencias negativas de cambio	1094				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
665+666+667+669 (*)	Otros	1095				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Amortización de gastos de formalización de deudas	1096				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Otros gastos, a distribuir en varios ejercicios, aplicados	1097				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Pérdidas en inmovilizados financieros a l.p. no provisionadas	1098				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	<b>VARIACION DE LAS PROVISIONES DE INVERSIONES FINANCIERAS</b>	1100						
6963+6965+6966+697 - - 7963 - 7965 - 7966 - - 797	A largo plazo	1101				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
698+699 - 798 - 799	A corto plazo	1102				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	<b>RESULTADO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS (BENEFICIO)</b>	1110						

(\*) Excepto = Amortización de gastos de formalización de deudas; otros gastos, a distribuir en varios ejercicios, aplicados; y pérdidas en inmovilizados financieros a l.p. no provisionadas.

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-G. 1 C

ENTIDAD:

Plan General de Contabilidad	PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS "DEBE" (Cont.)	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real 02	Previsión				
				03	04	05	06	07
	<b>PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS NEGATIVOS</b>	1120						
691-791	Variación de las provisiones de inmovilizado inmaterial	1121				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
692-792	Variación de las provisiones de inmovilizado material	1122				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
6960+6961-7960-7961	Variación de las provisiones de cartera de control a l.p.	1123				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
670	Pérdidas procedentes del inmovilizado inmaterial	1124				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
671	Pérdidas procedentes del inmovilizado material	1125				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
672+673	Pérdidas procedentes de cartera de control a l.p.	1126				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
674	Pérdidas por operaciones con acciones y obligaciones propias	1127				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
678	Gastos Extraordinarios	1128				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
679	Gastos y pérdidas de otros ejercicios	1129				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	<b>BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS</b>	1130						
	<b>IMPUESTOS</b>	1140						
630+633-638	Impuestos sobre sociedades	1141				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Otros impuestos	1142				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
129	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEFICIOS)</b>	1150						
	<b>TOTAL DEBE</b>	1000						

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-G. 2 A

ENTIDAD:

Plan General de Contabilidad	PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS "HABER"	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real 02	Previsión				
				03	04	05	06	07
71	<b>AUMENTO DE EXISTENCIAS</b>	2010						
70	<b>IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS</b>	2020						
700 a 704	Ventas	2021				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
705	Prestaciones de servicios	2022				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(708), (709)	Devoluciones y “rappels” sobre ventas	2023				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
75	<b>INGRESOS ACCESORIOS DE LA EXPLOTACIÓN</b>	2030						
752	Arrendamientos	2031				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Otros	2032				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
74	<b>SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN</b>	2040						
	De la Administración General del Estado	2041						
	De Organismos Autónomos de la Administración General del Estado	2042						
	De otros del sector público estatal con presupuestos limitativos	2043						
	Del sector público estatal con presupuestos estimativos	2044						
	De la Unión Europea	2045						
	De otros (especificar)	2046						
73	<b>TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU INMOVILIZADO</b>	2050						
790	<b>EXCESO DE PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	2060						
	<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (PÉRDIDAS)</b>	2070						
76	<b>INGRESOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS</b>	2080						
760 (*)	Dividendos	2081				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
761+762+763 (*)	Intereses	2082				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
768 (*)	Diferencias positivas de cambio	2083				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
765+766+769 (*)	Otros	2084				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Ingresos, a distribuir en varios ejercicios, aplicados	2085				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Beneficios en enajenación de inmovilizado financiero a l.p.	2086				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX

(\*) Excepto : Ingresos, a distribuir en varios ejercicios, aplicados y beneficios en enajenación de inmovilizado financiero a l.p.

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-G. 2 B

ENTIDAD:

Plan General de Contabilidad	PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS "HABER" (Cont.)	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real 02	Previsión				
				03	04	05	06	07
	<b>RESULTADO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (PÉRDIDAS)</b>	2090						
	<b>BENEFICIOS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS POSITIVOS</b>	2100						
770	Beneficios en enajenación de inmovilizado inmaterial	2101				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
771	Beneficios en enajenación de inmovilizado material	2102				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
772+773	Beneficios en enajenación de cartera de control a l.p.	2103				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
774	Beneficios por operaciones con acciones y obligaciones propias	2104				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
775	Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio	2105				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
778	Ingresos extraordinarios	2106				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
779	Ingresos y beneficios de otros ejercicios	2107				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	<b>PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS</b>	2110						
129	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)</b>	2120						
	<b>TOTAL HABER</b>	2000						

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04 - G. 4 A

ENTIDAD:

PRESUPUESTO DE CAPITAL CUADRO DE FINANCIACIÓN "APLICACIÓN DE FONDOS"	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>GASTOS DE ESTABLECIMIENTO Y FORMALIZACIÓN DE DEUDAS</b>	4100						
Gastos de constitución, primer establecimiento y ampliación de capital	4110						
Gastos emisión de deuda y otros gastos financieros diferidos	4120						
<b>ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO</b>	4200						
Inmovilizado material	4210						
Terrenos y construcciones	4211			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Instalaciones técnicas y maquinaria	4212			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	4213			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso	4214			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Otro inmovilizado material	4215			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Inmovilizado inmaterial	4220						
Gastos de investigación y desarrollo	4221			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Propiedad industrial	4222			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Fondo de comercio, derechos de traspaso	4223			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Otro inmovilizado inmaterial (especificar)	4224			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Inmovilizado financiero	4230						
Empresas del grupo	4231			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Empresas asociadas	4232			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Otros del sector público estatal con presupuestos estimativos	4233			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Sector público estatal con presupuestos limitativos	4234			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Otras inversiones financieras	4235			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
<b>RENEGOCIACIÓN DE INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES</b>	4250						
<b>ADQUISICIÓN DE ACCIONES PROPIAS</b>	4300						
<b>REDUCCIONES DE CAPITAL</b>	4400						

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-G. 4 B

ENTIDAD:

PRESUPUESTO DE CAPITAL CUADRO DE FINANCIACIÓN "APLICACIÓN DE FONDOS" (Cont.)	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>DIVIDENDOS Y OTROS REPARTOS DE BENEFICIOS</b>	4500						
Al Estado	4510						
A Organismos Autónomos de la Administración General del Estado	4520						
A otros del sector público estatal con presupuestos limitativos	4530						
Al sector público estatal con presupuestos estimativos	4540						
A otros	4550						
<b>CANCELACIÓN ANTICIPADA DE DEUDA A LARGO PLAZO</b>	4600						
Préstamos del Estado	4610						
Préstamos de Organismos Autónomos de la Administración General del Estado	4620						
Préstamos de otros del sector público estatal con presupuestos limitativos	4630						
Empréstitos y otros pasivos análogos	4640			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Préstamos de empresas del grupo	4650			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Préstamos de empresas asociadas	4660			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Préstamos de otros del sector público estatal con presupuestos estimativos	4670			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
De préstamos de otras deudas	4680			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
De préstamos de proveedores de inmovilizado y otros	4690			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
<b>TRASPASO A CORTO PLAZO DE DEUDA A LARGO PLAZO</b>	4700						
<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	4750						
<b>RECURSOS APLICADOS EN OPERACIONES DE TRÁFICO</b>	4800						
Créditos comerciales a largo plazo	4810						
Traspaso a corto plazo de deudas comerciales	4820						
<b>OTROS GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	4850						
<b>VARIACIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE</b>	4900						
<b>TOTAL APLICACIONES</b>	4000						

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-G. 5 A

ENTIDAD:

PRESUPUESTO DE CAPITAL CUADRO DE FINANCIACIÓN "ORIGEN DE FONDOS"	CLAVE	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>RECURSOS GENERADOS (APLICADOS) POR LAS OPERACIONES</b>	5100						
Resultado del ejercicio	5110				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Resultado antes de subvenciones	5111				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Subvenciones netas a la explotación	5112				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Variaciones de las provisiones	5120				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Provisiones netas de inmovilizado (1)	5121				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Provisiones netas para riesgos y gastos	5122				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Amortizaciones	5130				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Amortizaciones de inmovilizado	5131				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Amortizaciones de gastos de formalización de deudas	5132				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Gastos e ingresos diferidos netos (claves 1097 - 2085)	5140				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Diferencias de cambios netas de explotación	5150				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Resultados en inmovilizado (2)	5160				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Subvenciones de capital transferidas al ejercicio	5170				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Ajustes y diferimientos en relación con el impuesto sobre sociedades	5180				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Otros (Especificar)	5190				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX

(1) Incluidas las provisiones por inversiones financieras a largo plazo y las provisiones y pérdidas por deudas por operaciones de tráfico a largo plazo.

(2) Las pérdidas de créditos comerciales a l.p. se incluyen en la rúbrica "Provisiones netas de inmovilizado".

... Continúa

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006**

**FICHA  
P04-G. 5 B**

**ENTIDAD:**

<b>PRESUPUESTO DE CAPITAL CUADRO DE FINANCIACIÓN "ORIGEN DE FONDOS" (Cont.)</b>	<b>CLAVE</b>	<b>(En miles de euros sin decimales)</b>					
		<b>Real 02</b>	<b>Previsión</b>				
			<b>03</b>	<b>04</b>	<b>05</b>	<b>06</b>	<b>07</b>
<b>APORTACIONES DE CAPITAL</b>	5200						
Del Estado	5210						
De Organismos Autónomos de la Administración General del Estado	5220						
De otros del sector público estatal con presupuestos limitativos	5230						
Del sector público estatal con presupuestos estimativos	5240						
De otros (especificar)	5250						
<b>SUBVENCIONES DE CAPITAL</b>	5300						
Del Estado	5310						
De Organismos Autónomos de la Administración General del Estado	5320						
De otros del sector público estatal con presupuestos limitativos	5330						
Del sector público estatal con presupuestos estimativos	5340						
De la Unión Europea	5350						
De otros (especificar)	5360						
<b>FINANCIACIÓN AJENA A LARGO PLAZO</b>	5400						
Préstamos del Estado	5410						
Préstamos de Organismos Autónomos de la Administración General del Estado	5420						
Préstamos de otros del sector público estatal con presupuestos limitativos	5430						
Empréstitos y otros pasivos análogos	5440				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Préstamos de empresas del grupo	5450				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Préstamos de empresas asociadas	5460				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Préstamos de otros del sector público estatal con presupuestos estimativos	5470						
Préstamos de otras empresas	5480				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Préstamos de proveedores de inmovilizado y otros	5490				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
<b>RENEGOCIACIÓN DE DEUDAS A CORTO PLAZO</b>	5495						

... Continúa

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-G. 5 C

ENTIDAD:

PRESUPUESTO DE CAPITAL CUADRO DE FINANCIACIÓN "ORIGEN DE FONDOS" (Cont.)	CLAVE	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>ENAJENACIÓN DE INMOVILIZADO</b>	5500						
Inmovilizado material	5510						
Inmovilizado inmaterial	5520						
Enajenación inmovilizado financiero	5530						
Empresas del grupo	5531			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
Empresas asociadas	5532			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
Otros del sector público estatal con presupuestos estimativos	5533			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
Sector público estatal con presupuestos limitativos	5534			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
Otras inversiones financieras	5535			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
<b>ENAJENACIÓN DE ACCIONES PROPIAS</b>	5600						
<b>CANCELACIÓN ANTICIPADA DE INMOVILIZACIONES FINANCIERAS</b>	5700						
Empresas del grupo	5710			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
Empresas asociadas	5720			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
Otros del sector público estatal con presupuestos estimativos	5730			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
Sector público estatal con presupuestos limitativos	5740			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
Otras inversiones financieras	5750			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
<b>TRASPASO A CORTO PLAZO DE INMOVILIZACIONES FINANCIERAS</b>	5790						
<b>RECURSOS OBTENIDOS POR OPERACIONES DE TRÁFICO</b>	5800						
Deudas comerciales a largo plazo	5810						
Traspaso a corto plazo de créditos comerciales	5820						
<b>OTROS INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	5900						
<b>TOTAL ORÍGENES</b>	5000						

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO-2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-G. 6

ENTIDAD:

VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
+ Aumento (Reducción) de existencias	6010			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
+ Aumento (Reducción) de deudores excepto administraciones públicas (*)	6020			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
+ Aumento (Reducción) (Inversiones Financieras Temporales + Acciones propias + Tesorería)	6030			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
+ Aumento (Reducción) de ajustes por periodificación activos	6040			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
+ Aumento (Reducción) de accionistas por desembolsos exigidos	6050			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
+ Aumento (Reducción) de saldos deudores de administraciones públicas	6060			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
+ Reducción (Aumento) de saldos acreedores de administraciones públicas	6070			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
+ Reducción (Aumento) de acreedores excepto administraciones públicas	6080			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
+ Reducción (Aumento) de ajustes por periodificación pasivos	6090			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
+ Reducción (Aumento) de provisiones de pasivo a corto plazo	6100			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
= VARIACIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE	6000						

(\*) Sin incluir ingresos por intereses diferidos.

Nota aclaratoria: La variación de los conceptos que integran la variación de capital circulante puede tener carácter de aumento o de reducción. Si la variación tiene el carácter que figura en el concepto sin paréntesis, irá con signo positivo, si por el contrario tiene el carácter que figura entre paréntesis, irá con signo negativo.

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-G. 7 A

ENTIDAD:

Plan General de Contabilidad	BALANCE  (Antes de la aplicación del saldo de pérdidas y ganancias)  "ACTIVO"	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real 02	Previsión				
				03	04	05	06	07
190 a 196	<b>ACCIONISTAS (SOCIOS) POR DESEMBOLSOS NO EXIGIDOS</b>	7010						
20	<b>GASTOS DE ESTABLECIMIENTO</b>	7020						
21 - 291 - 281	<b>INMOVILIZADO INMATERIAL NETO</b>	7030						
21	Inmovilizado inmaterial	7031						
(291)	Provisiones	7032						
(281)	Amortización acumulada del inmovilizado inmaterial	7033						
22+23 - 292 - 282	<b>INMOVILIZADO MATERIAL NETO</b>	7040						
220+221	Terrenos y construcciones	7041				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
222+223	Instalaciones técnicas y maquinaria	7042				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
224+225+226	Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	7043				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
23	Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso	7044				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
227+228+229	Otro inmovilizado material	7045				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
(292)	Provisiones	7046						
(282)	Amortización acumulada inmovilizado material	7047						
	<b>INMOVILIZADO FINANCIERO</b>	7050						
240	Participaciones en empresas del grupo	7051				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
242+244+246	Créditos a empresas del grupo	7052				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
241	Participaciones en empresas asociadas	7053				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
243+245+247	Créditos a empresas asociadas	7054				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
250+251+256	Cartera de valores a largo plazo	7055				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
252+253+254+257+258	Otros créditos	7056				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
260+265	Depósitos y fianzas constituídas a largo plazo	7057				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
(293) a (298)	Provisiones por depreciación e insolvencias	7058						
	Administraciones Públicas	7059						
198	<b>ACCIONES PROPIAS</b>	7060						

... Continúa

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-G. 7 B

ENTIDAD:

Plan General de Contabilidad	BALANCE  (Antes de la aplicación del saldo de pérdidas y ganancias)  "ACTIVO" (Cont.)	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real 02	Previsión				
				03	04	05	06	07
27	<b>GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	7070						
	<b>DEUDORES POR OPERACIONES DE TRÁFICO LARGO PLAZO</b>	7080						
43 + 45	Deudores	7081			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
(490)+(493)+(494)	Provisiones	7082			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
558	<b>ACCIONISTAS POR DESEMBOLSOS EXIGIDOS</b>	7090						
	<b>EXISTENCIAS</b>	7100						
30+31+32+407	Comerciales,materias primas y otros aprovisionamientos,anticipos	7101			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
33+34+35+36	Productos terminados,semiterminados,en curso,subproductos,residuos y materiales recuperados	7102			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
(39)	Provisiones por depreciación de existencias	7103			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
	<b>DEUDORES</b>	7110						
430+431+435+(436)	Clientes por ventas y prestaciones de servicio	7111			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
432+551	Empresas del grupo, deudores	7112			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
433+552	Empresas asociadas, deudores	7113			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
44+553	Deudores varios	7114			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
460+544	Personal	7115			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
470+471+472+474	Administraciones Públicas	7116			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
(490)+(493)+(494)	Provisiones	7117			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	

... Continúa

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-G. 7 C

ENTIDAD:

Plan General de Contabilidad	BALANCE  (Antes de la aplicación del saldo de pérdidas y ganancias)  "ACTIVO" (Cont.)	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real 02	Previsión				
				03	04	05	06	07
	<b>INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES</b>	7120						
530+(538)+531+(539)	Participaciones en empresas del grupo y asociadas	7121				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
532+534+536	Créditos a empresas del grupo	7122				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
533+535+537	Créditos a empresas asociadas	7123				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
540+541+546+(549)	Cartera de valores a corto plazo	7124				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
542+543+545+547+548	Otros créditos	7125				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
565+566	Depósitos y fianzas constituidos a corto plazo	7126				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(593)+(594)+(595)+(596) +(597)+(598)	Provisiones	7127				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	<b>ACCIONES PROPIAS A CORTO PLAZO</b>	7130						
57	<b>TESORERÍA</b>	7140						
480+580	<b>AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN</b> (Gastos e intereses anticipados)	7150						
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	7000						

**DATOS COMPLEMENTARIOS**

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006						FICHA P04 - G. 8	
ENTIDAD:							
PERSONAL	Clave	Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
NÚMERO DE EMPLEADOS (Cifra media del ejercicio)	8300						
NÚMERO DE EMPLEADOS (Cifra final del ejercicio)	8400						

**NOTA:** Incluir tanto los empleados fijos como los no fijos.

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-G. 9 A

ENTIDAD:

Plan General de Contabilidad	BALANCE (Antes de la aplicación del saldo de pérdidas y ganancias) "PASIVO"	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real 02	Previsión				
				03	04	05	06	07
	<b>FONDOS PROPIOS</b>	9010						
10	Capital	9011						
110	Prima de emisión de acciones	9012						
111	Reservas de revalorizaciones	9013						
112 a 118	Otras reservas	9014						
120+(121)+122	Resultados de ejercicios anteriores	9015						
129	Resultados del ejercicio	9016						
(557)	Dividendos a cuenta entregados en el ejercicio	9017						
(199)	Acciones propias para reducción de capital	9018						
130+131	<b>SUBVENCIONES DE CAPITAL</b>	9020						
136	<b>DIFERENCIAS POSITIVAS DE CAMBIO</b>	9030						
	<b>OTROS INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	9040						
137+138	Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	9041						
135+139	Otros	9042						
140+141+142+143+144	<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	9050						
	<b>ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	9060						
15	Obligaciones, bonos y otros valores negociables	9061				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
16	Deudas a largo plazo con empresas del grupo y asociadas	9062				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
170	Deudas con entidades de crédito	9063				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
171+172+173+174	Deudas representadas por efectos a pagar y otras deudas	9064				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
18	Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo	9065				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
248+249+259	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	9066				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
	Administraciones Públicas	9067						

... Continúa

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-G. 9 B

ENTIDAD:

Plan General de Contabilidad	BALANCE  (Antes de la aplicación del saldo de pérdidas y ganancias)  "PASIVO" (Cont.)	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real 02	Previsión				
				03	04	05	06	07
	<b>ACREEDORES POR OPERACIONES DE TRÁFICO A LARGO PLAZO</b>	9070						
	<b>ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	9080						
500+501+505+506	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	9081				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
520+526	Deudas con entidades de crédito	9082				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
402+403+51+551+552	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	9083				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
475+476+477+479	Administraciones públicas	9084				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
437+400+401 - 406+ +410+411+419+465+ +509+52 - 520 - 526+ +553+555+556+560+561	Otros	9085				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
499	<b>PROVISIONES PARA OTRAS OPERACIONES DE TRÁFICO</b>	9090						
140+141+142+143+144	<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A CORTO PLAZO</b>	9100						
485+585	<b>AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN (Intereses e ingresos anticipados)</b>	9110						
	<b>TOTAL PASIVO</b>	9000						

**ENTIDAD:**

**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL AÑO 2002**

(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital de 2002 aprobados en su día, explicando las causas de aquéllas).

La documentación relativa a los Presupuestos de Explotación y de Capital del año 2004 y al Programa de Actuación Plurianual 2004-2006 se acompañará de la Memoria y el Informe de Auditoría de las Cuentas Anuales y, en su caso, del Informe de Gestión de la Entidad correspondientes al año 2002.

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004.**  
**PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006**

**FICHA**  
**P04-G.11**

**ENTIDAD:**

**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2003**

(Señalar las principales desviaciones que se prevén con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital del año 2003 aprobados en su día, explicando las causas de aquéllas).

**ENTIDAD:**

**FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD**

**1. Normativa básica de aplicación a la Entidad**

Se indicará el marco legal aplicable a la Entidad especificando las leyes y normas principales correspondientes e incluyendo las normas de creación y de desarrollo estatutario.

**2. Objeto social y fines de la Entidad**

Se expresarán en términos cualitativos y de forma resumida, en general, el objeto social especificándolo, en su caso, los fines concretos para el período correspondiente al Programa de Actuación Plurianual (PAP).

**3. Estructura y comparación del capital o patrimonio social**

Se indicarán los accionistas especificando el porcentaje de participación de éstos en el Capital Social o Fondo Social.

**4. Conjunto de entidades de la consolidación**

En caso de presentación consolidada de los PEC y los PAP, se indicará el conjunto de entidades que integran los estados financieros consolidados especificando para cada una de ellas el procedimiento o medio de consolidación empleado.

Esta información se indicará para cada año del PAP si variase durante el ámbito temporal de éste.

## PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

ENTIDAD:

## INDICADORES MACROECONÓMICOS Y OTROS.

## 1. Hipótesis de la evolución de indicadores macroeconómicos y otros.

Se indicarán los indicadores macroeconómicos (IPC, PIB, ...) o de otro tipo que hayan servido de base para la elaboración del Programa de Actuación Plurianual. A estos efectos y cuando así estén definidos, se adoptarán las previsiones oficiales al respecto.

Indicador	Unidad	2002	2003	2004	2005	2006
IPC						
PIB nominal						
PIB real						
Tipo de interés						
Otros						

**ENTIDAD:**

**MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL**

Se recuerda que el texto de esta Memoria se presentará al Acuerdo de Consejo de Ministros, junto con los estados financieros previsionales para el período 2004-2006.

**1. Premisas y líneas principales del planteamiento estratégico.**

Se expresarán las principales premisas, líneas y directrices para el período 2004-2006 que configuran el planteamiento del plan estratégico de la Entidad que, a su vez, conforma el Programa de Actuación Plurianual (PAP).

**2. Objetivos principales**

Se indicarán las previsiones de los objetivos principales a alcanzar durante el período del Programa de Actuación Plurianual. Se determinarán objetivos cuantificados en la medida de lo posible.

**3. Actuaciones**

Se recogerán detalladamente las actuaciones y medidas previstas para el desarrollo de la planificación estratégica y la consecución de los objetivos planteados en el Programa de Actuación Plurianual, especificando las políticas prioritarias y los programas de actividades parciales. Se especificará si las actuaciones de la Entidad o parte de ellas se integran en algún Plan oficial de ámbito superior.

Se justificará la previsión de las principales partidas de ingresos y gastos del Presupuesto de Explotación, así como los orígenes y aplicaciones de fondos del Presupuesto de Capital. El programa de inversiones se tratará de forma específica en el punto siguiente.

Se indicará si la Entidad contempla el desarrollo de un Plan de Investigación y Desarrollo e Innovación y en qué aspectos actúa (producto, proceso, mejora de la calidad, métodos de gestión, reducción de costes, etc) y los recursos previstos destinar a estos fines.

Se indicarán las hipótesis empleadas para la obtención de la previsión anual de la cuantía de la rúbrica “Importe de la cifra de negocio”, analizando cómo influyen en la variación interanual sus componentes relativos al crecimiento anual previsto del volumen físico de la actividad empresarial vendida y de los precios unitarios. Se especificarán también cómo se interrelacionan las variaciones anuales de dichos componentes (actividad vendida, precios unitarios, etc.) con las previsiones anuales de los incrementos de los indicadores considerados, macroeconómicos y otros, (PIB real, IPC, etc.)

Asimismo, se señalarán qué rúbricas del Programa de Actuación Plurianual se han calculado a partir de los indicadores indicados anteriormente y cómo se han calculado exactamente.

**ENTIDAD:**

**MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL**

**4. Programa de inversiones**

Se recogerán los objetivos perseguidos por el programa de inversiones y su encaje en los objetivos generales de la Entidad.

Se indicará si el programa de inversiones se enmarca, total o parcialmente, en algún Plan o Programa de ámbito superior, como, por ejemplo, el Programa de Infraestructuras 2000-2007.

Se recogerán las razones de necesidad, urgencia o prioridad que justifiquen la selección de los proyectos concretos que integran al programa de inversiones, así como los resultados de los análisis de rentabilidad de los proyectos previstos.

Con independencia de que el detalle de los proyectos de inversión, la información complementaria sobre las inversiones en infraestructuras públicas y los proyectos susceptibles de cofinanciación de la UE se recogerán en las Fichas 13 y 14, en este punto 4 de la Memoria se recogerá un resumen del programa de inversiones para el período del PAP, explicando sus objetivos y razón de ser, así como su desglose en los proyectos más importantes indicando, para éstos, la periodificación anual a lo largo del período 2002-2006. Esto es especialmente aplicable a los casos en que la Entidad presenta un programa de inversiones con un número elevado de proyectos, a efectos de resumir el programa de inversiones en un número no muy alto de proyectos globales agrupando los proyectos recogidos en la ficha 13. Esta agrupación de proyectos, recogida en la Memoria, no requiere más información que el gasto anual.

**5. Financiación**

Se indicarán y justificarán las cuantías de los recursos previstos para atender el programa de inversiones y las demás aplicaciones de fondos plurianuales consideradas, así como las subvenciones destinadas a necesidades de explotación. En especial, se recogerán las aportaciones estatales solicitadas, la motivación de su propuesta y si podrían sustituirse por endeudamiento, o por qué no, así como si existe algún convenio o norma que comprometa su existencia; las ayudas comunitarias de la UE previstas, señalando si están ya, o no, aprobadas por ésta y los trámites pendientes respecto de su aprobación final; las restantes subvenciones, públicas o privadas, señalando la identidad de los concedentes; y el endeudamiento ajeno.

Se recogerá el efecto a largo plazo del programa de financiación en el equilibrio patrimonial analizando en particular la solvencia y la liquidez.

**6. Condicionantes y otros factores de incidencia en el desarrollo del programa**

Se señalarán preventivamente los condicionantes o incertidumbres, así como las posibles dificultades o amenazas que pudieran perturbar las previsiones del programa, especialmente en lo relativo al desarrollo del plan estratégico y a la consecución de los objetivos planteados, concretando, en la medida de lo posible, la sensibilidad de éstos antes los citados factores.

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006 – REGIONALIZACIÓN DE INVERSIONES**

**FICHA P04-G.13A**

**ENTIDAD:**

INVERSIÓN (Descripción) (1)	C. I N V E R S I Ó N	T. P R O Y E C T O	A Ñ O I N I C I A L	A Ñ O F I N A L	R E G I O N A L I Z A C I Ó N	C O M U N I D A D	P R O V I N C I A	COSTE TOTAL	HASTA FINAL 2001	INVER- SIÓN REAL 2002	INVER- SIÓN PRE- VISTA 2003	PRESU- PUESTO 2004	PROYECCIÓN PLURIANUAL			R E S T O	I N F R A E S T R U C T. P Ú B L I C A	
													2005	2006	2007			
Nº ORDEN	PROYECTO	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)

(Cifras en miles de euros)



PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006.

INVERSIONES EN INFRAESTRUCTURAS PÚBLICAS

FICHA  
P04-G.13C

ENTIDAD

OBJETIVO Nº	OBJETIVO (Descripción)	ACTUACIONES A DESARROLLAR PARA LA CONSECUCIÓN DEL OBJETIVO				
		Descripción	Fecha Inicial / Final	(Miles de euros sin decimales)		
				IMPORTE TOTAL	IMPORTE INVERTIDO AL 31-12-03	IMPORTE 2004

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006.  
INVERSIONES EN INFRAESTRUCTURAS PÚBLICAS**

**FICHA  
P04-G.13D**

**ENTIDAD:**

<b>OBJETIVO Nº</b>	<b>DESCRIPCIÓN DE LOS PROYECTOS ASOCIADOS A CADA OBJETIVO</b>	<b>FECHA Inicial/Final</b>	<b>IMPORTE TOTAL</b>	<b>IMPORTE INVERTIDO AL 31-12-03</b>	<b>IMPORTE 2004</b>	<b>IMPORTE 2005</b>	<b>IMPORTE 2006</b>	<b>IMPORTE 2007</b>

(Miles de euros sin decimales)

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO - 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006**

**FINANCIACIÓN DE LA UE**

**FICHA  
P04-G. 14**

**ENTIDAD:**

<b>PROYECTO DE INVERSIÓN O GASTO SUSCEPTIBLES DE COFINANCIACIÓN O FINANCIACIÓN POR LA UE</b>		<b>FONDO COMUNI- TARIO</b>	<b>TASA DE FINAN- CIACIÓN (%)</b>	<b>TIPO DE AYUDA</b>	<b>INGRESOS POR FINANCIACIÓN EUROPEA</b>	<b>SITUACIÓN COMUNI- TARIA</b>
<b>Nº ORDEN PROYECTO</b>	<b>PROYECTO O GASTO</b>					

**(Cifras en miles de euros)**

## **ANEXO II**

**Fichas a cumplimentar por las Sociedades Mercantiles Estatales y  
Las Entidades Públicas Empresariales que tengan  
el carácter de Entidades de Crédito.**

**INSTRUCCIONES PARA LA CUMPLIMENTACIÓN DE LAS  
FICHAS DE LAS SOCIEDADES MERCANTILES ESTATALES  
Y ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES CON  
CARÁCTER DE ENTIDADES DE CRÉDITO**

Las fichas se han elaborado de acuerdo con el ANEXO VII, Estados públicos de los grupos consolidados de Entidades de Crédito, de la Circular número 4/1991, de 14 de junio, del Banco de España. En algunas cuentas se ha incluido un desglose diferente dependiendo de la información que se ha juzgado más relevante. Estas fichas están previstas igualmente para el caso de que los estados financieros no sean consolidados.

Para el Cuadro de financiación se ha tomado como modelo el ANEXO XV de la citada Circular, con alguna modificación.

Las normas para rellenar las fichas son, por lo tanto, las correspondientes a esa Circular.

Por su mayor complejidad, se incluyen a continuación la equivalencia de claves entre los Recursos Generados por las Operaciones del Origen de Fondos y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias:

$$5021 = 1130 + 1170 - 2090 - 2100$$

$$5022 = 1060 + 1081 - 1112$$

$$5024 = 1111$$

$$5025 = 1031 + 1032 + 1033 + 1113 + 1114 - 2041 - 2042 - 2043 - 2061 - 2062$$

$$5026 = 1034 + 1035 + 1100 + 1116 + 1117 - 2044 - 2045 - 2063 - 2064$$

$$5027 = - 1130 + 2080$$

## **NOTA PREVIA**

Aunque los Presupuestos de Explotación y de Capital (PEC) son, en términos generales, estimativos, este carácter genérico no exime, lógicamente, de la necesidad de presentar unos presupuestos de la máxima fiabilidad posible según las previsiones disponibles por el Centro Gestor en el momento de su elaboración.

Al respecto se recuerda, por un lado y para las Entidades integrantes del sector público estatal, la obligación de rendir las cuentas anuales y demás documentación complementaria pertinente (entre la que se encuentra la liquidación de los presupuestos), por conducto de la Intervención General de la Administración del Estado (IGAE), al Tribunal de Cuentas y que éste, a la vista de dichas cuentas y de las previsiones recogidas en los PEC correspondientes, elabora anualmente un informe en el que, entre otros aspectos, se incluyen las desviaciones presupuestarias acaecidas en cada ejercicio y Entidad; y por otro, lo establecido en el artículo 90 del Texto Refundido de la Ley General Presupuestaria (TRLGP) sobre la autorización de las desviaciones en los PEC para las entidades que reciban subvenciones de explotación y capital u otra aportación de cualquier naturaleza con cargo a los Presupuestos Generales del Estado (PGE).

## **INSTRUCCIONES GENERALES**

En las rúbricas relativas a flujos de recursos financieros (subvenciones, aportaciones de capital, inversiones financieras, ....) entre la Entidad que presupuesta y órganos, organismos o entidades de la Administración General del Estado o dependientes, vinculados o adscritos a ésta, se realiza un desglose según la naturaleza de determinados grupos. A continuación se especifica para mayor claridad el contenido de cada grupo.

- Administración General del Estado (AGE).

Corresponde no sólo a la Administración del Estado en sentido estricto (los distintos Departamentos ministeriales), sino también a los Órganos Constitucionales y a las restantes Secciones de gastos específicos que constituyen los Presupuestos Generales del Estado (PGE).

- Organismos Autónomos de la AGE.

Corresponde a los Organismos Autónomos definidos en el artículo 43.1. a) de la Ley de Organización y Funcionamiento de la Administración General del Estado (LOFAGE).

- Otros del sector público estatal con presupuestos limitativos.

Corresponde a los restantes órganos y entes con créditos limitativos en los PGE, es decir, del Sector público estatal con presupuesto vinculante o administrativo. Concretamente: la Seguridad Social, constituida por los Servicios Comunes, las Entidades Gestoras y las Entidades Colaboradoras, y el resto de entidades del sector público estatal con régimen jurídico especial y cuyos presupuestos presentan características análogas a las de los presupuestos de los Organismos Autónomos, entre ellas los Entes públicos a los que la LOFAGE u otra norma adecuada ha refrendado su especial naturaleza jurídica.

- Sector público estatal con presupuestos estimativos.

Corresponde a las entidades del sector público estatal cuyos presupuestos, integrados en los PGE, están configurados, en general, por dotaciones estimativas. Concretamente, se refiere a las siguientes entidades dependientes o vinculadas a la Administración General del Estado: las Sociedades Mercantiles Estatales a que se refiere el artículo 6.1.a) del TRLGP y la Disposición adicional duodécima de la LOFAGE; las Fundaciones del Sector Público Estatal a que se refiere el artículo 6.5. del TRLGP; las Entidades Públicas Empresariales a que se refiere el artículo 43.1.b) de la LOFAGE; y el resto de entidades del sector público estatal con régimen jurídico especial, distintas de las

citadas anteriormente en este párrafo, y con régimen presupuestario similar al de las Sociedades Mercantiles Estatales y Entidades Públicas Empresariales, entre ellas los Entes públicos a los que la LOFAGE u otra norma adecuada ha refrendado su especial naturaleza jurídica.

En la memoria de los Presupuestos y del Programa de Actuación Plurianual (PAP), se determinarán las operaciones o actuaciones económico-financieras de la Entidad con órganos, organismos o entidades del sector público estatal, detallando el tipo de operación, el órgano, organismo o entidad pública interviniente y la cuantía de ella.

### **FICHA P04-FC(C).12C. MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL. PRESUPUESTOS**

Esta ficha corresponde a la memoria oficial del Programa de Actuación Plurianual 2004-2006 de la Entidad, que deberá someterse al Acuerdo del Gobierno.

La ficha cumplimentada deberá transmitirse informáticamente a la Dirección General de Presupuestos, junto con los datos de los estados financieros (fichas P04 – FC(C).1 y 2, P04 – FC(C).4 y 5 y P04 – FC(C).7 y 9, etc.), incluidos los datos sobre el personal (ficha P04 – FC(C).8), a través de la aplicación Elaboración de Información Presupuestaria de Sociedades Estatales (ELIPSE).

Su contenido está especificado en la propia ficha y consta de seis apartados:

1. Premisas y líneas principales del planteamiento estratégico.
2. Objetivos principales.
3. Actuaciones.
4. Programa de inversiones.
5. Financiación.
6. Condicionantes y otros factores de incidencia en el desarrollo del programa.

Se recogerá la relación de las entidades incluidas en la consolidación, así como el porcentaje de participación estatal en cada una de ellas desglosando esta participación según los porcentajes del capital social que corresponda a cada órgano, organismo o entidad pública estatal.

Se indicará la cuantía y motivos por los que se solicita, en su caso, ayuda financiera con cargo a los Presupuestos Generales del Estado, especialmente en lo relativo al año 2004.

Para la cumplimentación de los puntos 3, 4 y 5 de la Memoria del PAP, se proporcionará información sobre los aspectos siguientes:

#### **Gastos de personal.**

Se indicarán los incrementos medios retributivos previstos, así como las variaciones en la dimensión de la plantilla consolidada, explicando las causas principales de dichas variaciones anuales.

Las cuantías de los gastos de personal correspondientes a cada ejercicio se recogerán en euros corrientes, como se efectúa con las demás rúbricas.

#### **Subvenciones concedidas.**

En el caso de concesión de subvenciones de explotación, se especificará en la memoria, de forma desglosada, los receptores y las cuantías de las subvenciones concedidas, así como las entidades concedentes.

#### **Subvenciones a la explotación.**

En el caso de preverse la concesión de subvenciones de explotación a la Entidad, se especificará de forma desglosada los órganos o entidades que concedan las subvenciones y las cuantías de éstas, así como las entidades receptoras.

#### **Aportaciones de Capital.**

Si se prevé recibir aportaciones de capital, se especificará de forma desglosada los órganos o entidades aportantes y las cuantías de las aportaciones.

#### **Subvenciones de Capital.**

Las subvenciones de capital se indicarán individualizando los órganos o entidades concedentes y las cuantías de las subvenciones.

#### **Reparto de dividendos.**

Se informará sobre la de distribución de beneficios a realizar en el ejercicio presupuestado, recogiendo las rúbricas y cuantías de la base de reparto según el esquema que se indica a continuación y que incluye, asimismo, la distribución de resultados del ejercicio anterior al presupuestado o ejercicio en curso.

	<b>Ejercicio anterior al Presupuestado (Año 03)</b>	<b>Ejercicio Presupuestado (Año 04)</b>
Base de reparto:		
– Resultados, neto de impuestos		
– Remanente de ejercicios anteriores		
– Otros conceptos (especificar)		
<b>Total</b>		
Distribución:		
– Reserva legal		
– Reservas especiales		
– Reservas voluntarias		
– Remanente cuenta nueva		
– Compensación de resultados negativos de ejercicios anteriores		
– Dividendos		
– Otros conceptos (especificar)		
<b>Total</b>		

Se indicarán de forma desglosada los dividendos y otros repartos de beneficios detallando, en su caso, las cuantías y las entidades u órganos receptores de ellas.

Asimismo, se expresará si las aplicaciones previstas corresponden, en primer lugar, a entregas por los resultados del ejercicio anterior al que se presupuesta; en segundo lugar, a entregas a cuenta de los resultados del ejercicio que se presupuesta; y finalmente, a cargo de otros fondos propios.

### **FICHAS P04-FC(C). 13A REGIONALIZACIÓN DE INVERSIONES**

Deben figurar los proyectos de inversión regionalizados por provincias con indicación en cada subproyecto de si constituye una inversión nueva a iniciar en el 2004 o si el proyecto viene de otros ejercicios.

En esta ficha se recogerán todas las actuaciones de inversión real (material e inmaterial) que se propongan para el período 2004-2007. Asimismo, se

incluirá la información relativa a la inversión prevista realizar en el año 2003 y la inversión realizada en 2002, aunque se trate de actuaciones sin gasto en el período 2004-2007. Igualmente, se recogerá la inversión acumulada prevista a fin de 2001 de las actuaciones con gasto en al menos algún año del período 2002-2007.

Para su adecuada cumplimentación deberán tenerse en cuenta las siguientes instrucciones:

**(1) Inversión.**

Los proyectos se relacionarán diferenciándose mediante un número de orden.

Descripción de la actuación inversora que se propone de tal modo que permita una idea exacta de su contenido.

La denominación de los proyectos susceptibles de obtener financiación de las Comunidades Europeas deberá coincidir en estas fichas y en todos aquellos documentos que se utilicen para su presentación a la Unión Europea.

**(2) Características de la inversión.**

Se consideran dos grupos:

- a) Corresponde a actuaciones con una finalidad concreta en el tiempo, y por tanto con un plazo de ejecución preestablecido. Son proyectos que, a estos efectos, presentan identidad propia.
- b) Corresponde a actuaciones de carácter permanente por referirse a inversiones repetitivas y continuadas. Son proyectos, a estos efectos, sin identidad.

A las primeras se les identificará con la letra A y a las segundas con la letra B.

En el proceso de grabación de los datos mediante la aplicación informática ELIPSE, se seleccionará la opción “ENTIDAD PROPIA” para los proyectos del grupo A y la opción “SIN ENTIDAD” para los del grupo B.

**(3) Tipo de proyecto.**

Se cumplimentará con arreglo a los siguientes códigos:

- A: Proyectos presentados en la CE incluidos en Presupuestos de años anteriores y que han obtenido financiación FEOGA.

- B: Proyectos susceptibles de obtener financiación FEOGA, a presentar en el 2004.
- Q: Proyectos presentados en la CE incluidos en Presupuestos de años anteriores y que han obtenido financiación FEDER.
- R: Proyectos susceptibles de obtener financiación FEDER, a presentar en el 2004.
- Y: Proyectos presentados en la CE incluidos en Presupuestos de años anteriores y que han obtenido financiación del Instrumento Financiero de Cohesión.
- Z: Proyectos susceptibles de obtener financiación del Instrumento Financiero de Cohesión, a presentar en el 2004.

En el resto de proyectos esta casilla deberá permanecer en blanco. En el proceso grabación de los datos, mediante ELIPSE, para estos proyectos se seleccionará la opción “OTROS”.

#### **(4) Año Inicial.**

En general, se corresponderá con el primer año en que se produjo un gasto. En los proyectos de tipo B, no podrá ser anterior al año 2002. Cuando se trate de proyectos de tipo B con gasto exclusivamente para 2002 ó 2003, o ambos, el año inicial coincidirá con el primero de estos años en que exista gasto.

#### **(5) Año Final.**

En general se corresponderá con el año previsto de terminación. En los supuestos de inversiones del tipo B, el año final coincidirá con el último para el que se prevea un gasto, sin que en ningún caso sea posterior al 2007. Cuando se trate de proyectos de tipo B con gasto exclusivamente para 2002 ó 2003, o ambos, el año de finalización será el último de estos años en el que exista gasto.

#### **(6) Regionalización**

Se indicará si el proyecto es uniprovincial o pluriprovincial.

A los efectos de esta ficha, un proyecto será uniprovincial si afecta a un único código simple de la codificación del concepto “Provincia”, correspondiente a la columna (8) de esta ficha sobre inversiones, y siempre al mismo durante los ejercicios de 2002, 2003 y 2004. Se entenderá que un código de la codificación del concepto “Provincia” es simple (códigos 01 a 56 inclusive y 92 y 93) cuando se refiera a uno distinto de los correspondientes a varias provincias de una o más Comunidades Autónomas (códigos 80 a 90 inclusive).

Por exclusión, un proyecto será pluriprovincial cuando no sea uniprovincial.

Los proyectos uniprovinciales se identifican con la letra U y los pluriprovinciales con la letra P.

**(7) Comunidad.**

Se aplicará para el año 2004. En los proyectos uniprovinciales, su aplicación se extenderá a los años 2002 y 2003.

Se cumplimentará con arreglo a los siguientes códigos:

01 País Vasco	09 Valencia	17 Castilla-León
02 Cataluña	10 Aragón	18 Ceuta
03 Galicia	11 Castilla-La Mancha	19 Melilla
04 Andalucía	12 Canarias	90 Varias Comunidades
05 Asturias	13 Navarra	92 Extranjero
06 Cantabria	14 Extremadura	93 No regionalizable
07 La Rioja	15 Baleares	
08 Murcia	16 Madrid	

**(8) Provincia.**

Se aplicará para el año 2004. En los proyectos uniprovinciales, su aplicación se extenderá a los años 2002 y 2003.

Se cumplimentará con arreglo a los siguientes códigos:

01	Álava	14	Córdoba	27	Lugo
02	Albacete	15	Coruña (A)	28	Madrid
03	Alicante	16	Cuenca	29	Málaga
04	Almería	17	Girona	30	Murcia
05	Avila	18	Granada	31	Navarra
06	Badajoz	19	Guadalajara	32	Ourense
07	Baleares	20	Guizpúzcoa	33	Asturias (Oviedo)
08	Barcelona	21	Huelva	34	Palencia
09	Burgos	22	Huesca	35	Palmas (Las)
10	Cáceres	23	Jaén	36	Pontevedra
11	Cádiz	24	León	37	Salamanca
12	Castellón	25	Lleida	38	Sta.Cruz de Tenerife
13	Ciudad Real	26	Rioja (La)	39	Cantabria (Santander)
40	Segovia	80	Varias provincias de Andalucía		
41	Sevilla	81	Varias provincias de Aragón		
42	Soria	82	Varias provincias de Canarias		
43	Tarragona	83	Varias provincias de Castilla-León		
44	Teruel	84	Varias provincias de Castilla-La Mancha		
45	Toledo	85	Varias provincias de Cataluña		
46	Valencia	86	Varias provincias de Valencia		
47	Valladolid	87	Varias provincias de Extremadura		
48	Vizcaya	88	Varias provincias de Galicia		
49	Zamora	89	Varias provincias de País Vasco		
50	Zaragoza	90	Varias provincias de varias Comunidades		
55	Ceuta	92	Extranjero		
56	Melilla	93	No regionalizable		

**(9) Coste total.**

Proyecto de tipo A

Cuando se trate de actuaciones del Grupo A, se especificará en esta columna el coste total de la inversión, incluyendo los importes correspondientes a las anualidades anteriores o posteriores al Cuatrienio considerado (2004-2007).

De este modo, el coste total será la suma de: "Inversión Acumulada a 31 de diciembre de 2001", "Inversión real 2002", "Inversión prevista 2003", "Anualidades 2004-2007" y "Resto".

En los casos en que los proyectos de tipo A tengan gastos para el año 2002 ó 2003, o ambos, sin tenerlo para los años posteriores a 2003, el coste total coincidirá con la suma de "Inversión Acumulada a 31 de diciembre de 2001", "Inversión real 2002" e "Inversión prevista 2003".

Proyecto de tipo B

En este caso, el coste total es el resultado de sumar: "Inversión real 2002", "Inversión prevista 2003" y las "Anualidades 2004-2007".

En los casos en que los proyectos de tipo B tengan gastos para el año 2002 ó 2003, o ambos, sin tenerlo para los años posteriores a 2003, el coste total coincidirá con la suma de "Inversión real 2002" e "Inversión prevista 2003".

**(10) Inversión acumulada al 31-12-01.**

Proyecto de tipo A

Se consignará la cantidad global del gasto en todos los ejercicios anteriores hasta el 31 de diciembre de 2001.

Proyecto de tipo B

En este caso, la columna figurará en blanco.

**(11) Inversión real 2002.**

Se consignará, para cada proyecto, la cuantía correspondiente a la inversión realizada en el ejercicio 2002, tanto para proyectos tipo A como B.

**(12) Inversión prevista 2003.**

Se consignará, para cada proyecto, la cuantía correspondiente a la inversión prevista realizar en el ejercicio 2003, tanto para proyectos tipo A como B.

**(13, 14, 15 y 16) Presupuesto y Proyección plurianual.**

Se especificarán las anualidades previstas para los años 2004 al 2007, inclusives.

**(17) Resto.**

Se especificará la parte de inversión prevista posterior al 2007. En el caso de proyectos de tipo B esta columna figurará en blanco.

En el caso de que un proyecto de inversión afectase a varias provincias, deberá indicarse en la ficha P04-FC(C). 13B, la proporción que de su importe para el 2003 se impute a cada provincia.

**(18) Infraestructura pública.**

Se cumplimentará con arreglo a los siguientes códigos:

I: Proyectos de inversión correspondientes a infraestructuras públicas.

En el resto de proyectos esta casilla permanecerá en blanco.

**FICHA P04-FC(C). 13B. REGIONALIZACIÓN DE INVERSIONES. PROYECTOS MULTIPROVINCIALES**

Esta ficha se cumplimentará sólo para los proyectos multiprovinciales, según la definición para estos proyectos indicada en el concepto (6) “Regionalización” de la ficha P04-FC(C). 13A, y se aplicará para los años 2002, 2003 y 2004.

Para dichos proyectos y años, se cumplimentará la columna denominada “Provincia” de la ficha P04-FC(C). 13B utilizando un código simple de la codificación del concepto “Provincia” correspondiente a la columna (8) de la ficha P04-FC(C). 13A, y la columna “Distribución porcentual”, donde se recogerá el porcentaje de participación, de cada código de provincia anteriormente cumplimentado, en el volumen de inversión total del proyecto multiprovincial, para cada año. El porcentaje se rellenará con dos decimales. La distribución

porcentual deberá proporcionar los desgloses de la inversión anual del proyecto por provincias que integradas proporcionen dicha inversión total en el año.

#### **FICHA P04-FC(C). 14 FINANCIACIÓN DE LA UE**

En esta ficha se describirán, por un lado, los gastos para el 2004 que son susceptibles de financiación por parte de la UE, bien porque han sido ya aprobados por ésta, bien porque estén pendientes de aprobación, y, por otro, la financiación comunitaria prevista para estos gastos.

Se indicarán la totalidad de los gastos, no sólo los correspondientes a proyectos de inversión.

##### **Nº de orden del proyecto.**

Se utilizará sólo para los proyectos de inversión. Para cada proyecto se indicará el mismo que se ha utilizado en la ficha P04-FC(C)-13A.

##### **Proyecto o gasto.**

Para los proyectos de inversión, se recogerá lo mismo que en la ficha P04-FC(C)-13A para cada proyecto.

Para el resto de gastos, se describirá sintéticamente el gasto objeto de financiación europea.

##### **Fondo Comunitario.**

Se indicará el Fondo Comunitario al cual se imputa la financiación prevista de la UE, con independencia de que la ayuda esté ya aprobada o pendiente de aprobación por las autoridades de la UE.

Se cumplimentará con arreglo a los códigos siguientes:

R	FEOGA-ORIENTACIÓN
G	FEOGA-GARANTÍA
S	FONDO SOCIAL EUROPEO (FSE)
D	FEDER
H	FONDO-INSTRUMENTO DE COHESIÓN
O	OTROS

**Tasa de financiación.**

Se indica, en porcentaje, la parte del importe total del gasto (proyecto de inversión u otro) que es objeto de financiación por parte de la UE.

Para los proyectos de inversión, el importe total considerado será el que se recoge en la ficha P04-FC(C)-13A.

**Tipo de ayuda.**

Se refiere a la distinción de la naturaleza del ingreso en la Entidad, debido a la financiación comunitaria, entre subvención o transferencia de explotación y subvención o transferencia de capital.

Se cumplimentará con arreglo a la codificación siguiente:

E: Subvención o transferencia de explotación.

C: Subvención o transferencia de capital.

**Ingresos por financiación europea.**

Se indicará la cuantía de la financiación prevista para el 2004 por el gasto correspondiente (proyecto de inversión u otro).

**Situación comunitaria.**

Se indicará si, la financiación prevista está ya aprobada o pendiente de aprobación.

Se cumplimentará con arreglo a los códigos siguientes:

A: Financiación comunitaria ya aprobada por las autoridades europeas.

P: Financiación comunitaria pendiente de aprobación por las autoridades europeas.

ENTIDAD:

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS "DEBE"	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>INTERESES Y CARGAS ASIMILADAS</b>	<b>1010</b>						
De Banco de España	1011			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
De entidades de crédito	1012			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
De acreedores administraciones públicas	1013			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
De acreedores, otros sectores residentes	1014			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
De acreedores no residentes	1015			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
De empréstitos y otros valores negociables	1016			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Otros intereses	1017			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
<b>COMISIONES PAGADAS</b>	<b>1020</b>						
<b>PÉRDIDAS POR OPERACIONES FINANCIERAS</b>	<b>1030</b>						
En la cartera de renta fija	1031			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
En la cartera de renta variable	1032			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Por ventas de otros activos	1033			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Quebrantos por operaciones de futuro	1034			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Quebrantos por diferencias de cambio	1035			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>1040</b>						
Sueldos y salarios	1041			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Seguridad Social a cargo de la empresa	1042			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Indemnizaciones	1043			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Aportaciones al sist. compl. de pensiones	1044			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Otros	1045			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
<b>OTROS GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>1050</b>						
<b>AMORTIZACIÓN Y SANEAMIENTO DE ACTIVOS MATERIALES E INMATERIALES</b>	<b>1060</b>						

... Continúa

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-FC.(C).1B

ENTIDAD:

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS "DEBE" (Cont.)	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>OTRAS CARGAS DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>1070</b>						
<b>AMORTIZACIÓN Y PROVISIONES PARA INSOLVENCIAS</b>	<b>1080</b>						
Amortizaciones	1081			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Dotación de fondos especiales	1082			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
<b>SANEAMIENTO DE INMOVILIZACIONES FINANCIERAS</b>	<b>1090</b>						
<b>AMORTIZACIÓN DEL FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN</b>	<b>1100</b>						
<b>QUEBRANTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>1110</b>						
Pérdidas netas en inmovilizaciones financieras por saneamientos	1111			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Pérdidas netas en inmovilizaciones financieras por amortizaciones	1112			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Pérdidas netas en inmovilizaciones financieras por venta	1113			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Pérdidas netas por enajenación de inmovilizado	1114			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Dotaciones y aportaciones extraordinarias	1115			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Quebrantos de ejercicios anteriores	1116			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Otros quebrantos	1117			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
<b>QUEBRANTOS POR OPERACIONES GRUPO</b>	<b>1120</b>						
Pérdidas por enajenación de participaciones en entidades consolidadas por integración global	1121			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Pérdidas por enajenación de participaciones puestas en equivalencia	1122			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Pérdidas por operaciones con acciones de la sociedad dominante y con pasivos financieros	1123			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Participación en pérdidas de sociedades puestas en equivalencia	1124			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	

... Continúa

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-FC.(C).1C

ENTIDAD:

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS "DEBE" (Cont.)	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>SUBVENCIONES CONCEDIDAS</b>	<b>1130</b>						
<b>BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>1140</b>						
<b>IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES</b>	<b>1150</b>						
<b>OTROS IMPUESTOS</b>	<b>1160</b>						
<b>BENEFICIO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO</b>	<b>1170</b>						
Resultado atribuido a la minoría	1171				XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Beneficio atribuido al grupo	1172				XXXXXXXX	XXXXXXXX	
<b>TOTAL DEBE</b>	<b>1000</b>						

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2005

FICHA  
P04-FC.(C).2A

ENTIDAD:

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS "HABER"	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>INTERESES Y RENDIMIENTOS ASIMILADOS</b>	<b>2010</b>						
Banco de España y otros bancos centrales	2011				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Entidades de créditos	2012				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Crédito a Administraciones Públicas	2013				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Crédito a otros sectores residentes	2014				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Crédito a no residentes	2015				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Cartera de renta fija	2016				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Otros productos financieros	2017				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
<b>RENDIMIENTO DE LA CARTERA DE RENTA VARIABLE</b>	<b>2020</b>						
De acciones y otros títulos de renta variable	2021				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
De participaciones	2022				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
De participaciones en el grupo	2023				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
<b>COMISIONES PERCIBIDAS</b>	<b>2030</b>						
<b>BENEFICIOS POR OPERACIONES FINANCIERAS</b>	<b>2040</b>						
En la cartera de renta fija	2041				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
En la cartera de renta variable	2042				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Por ventas de otros activos	2043				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Productos por operaciones de futuro	2044				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Productos por diferencias de cambio	2045				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
<b>OTROS PRODUCTOS DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>2050</b>						

... Continúa

## PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-FC.(C).2B

ENTIDAD:

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS "HABER" (Cont.)	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>2060</b>						
Beneficios netos en venta de inmovilizaciones financieras	2061			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Beneficios netos por enajenación del inmovilizado	2062			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Beneficios de ejercicios anteriores	2063			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Otros productos	2064			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
<b>BENEFICIOS POR OPERACIONES GRUPO</b>	<b>2070</b>						
Beneficios por enajenación de participaciones en entidades consolidadas por integración global	2071			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Beneficios por enajenación de participaciones puestas en equivalencia	2072			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Beneficios por operaciones con acciones de la sociedad dominante y con pasivos financieros emitidos por el grupo	2073			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Participación en beneficios de sociedades puestas en equivalencia	2074			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Reversión de diferencias negativas de consolidación	2075			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
<b>SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN</b>	<b>2080</b>						
De la Administración General del Estado	2081						
De Organismos Autónomos de la Administración General del Estado	2082						
De otros del sector público estatal con presupuestos limitativos	2083						
Del sector público estatal con presupuestos estimativos	2084						
De la Unión Europea	2085						
De otros	2086						
<b>PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>2090</b>						
<b>PÉRDIDAS CONSOLIDADAS DEL EJERCICIO</b>	<b>2100</b>						
Resultados atribuidos a la minoría	2101			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Pérdidas atribuibles al grupo	2102			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
<b>TOTAL HABER</b>	<b>2000</b>						

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-FC.(C).4

ENTIDAD:

PRESUPUESTO DE CAPITAL CUADRO DE FINANCIACIÓN "APLICACIÓN DE FONDOS" (1)	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>REEMBOLSO DE PARTICIPACIONES EN EL CAPITAL</b>	<b>4010</b>						
Por reducción del capital	4011			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
Por adquisición de acciones propias	4012			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
<b>TITULOS SUBORDINADOS EMITIDOS (Disminución neta)</b>	<b>4020</b>						
<b>INVERSIÓN MENOS FINANCIACIÓN EN BANCO DE ESPAÑA Y ECA (Variación neta)</b>	<b>4030</b>						
<b>INVERSIÓN CREDITICIA (Incremento neto)</b>	<b>4040</b>						
<b>TITULOS DE RENTA FIJA (Incremento neto)</b>	<b>4050</b>						
<b>TITULOS DE RENTA VARIABLE NO PERMANENTE (Incremento neto)</b>	<b>4060</b>						
<b>ACREEDORES (Disminución neta)</b>	<b>4070</b>						
<b>EMPRÉSTITOS (Disminución neta)</b>	<b>4080</b>						
<b>ADQUISICIÓN DE INVERSIONES PERMANENTES</b>	<b>4090</b>						
Compra de participaciones en empresas del grupo y asociadas	4091			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
Compra de elementos de inmovilizado material e inmaterial	4092			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
<b>OTROS CONCEPTOS ACTIVOS MENOS PASIVOS (Variación neta)</b>	<b>4100</b>						
<b>TOTAL DOTACIONES</b>	<b>4000</b>						

(1) En todos los casos debe entenderse que se trata de movimientos de cuentas netas de compensadoras.

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-FC.(C).5A

ENTIDAD:

PRESUPUESTO DE CAPITAL CUADRO DE FINANCIACIÓN "ORÍGEN DE FONDOS" (1)	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>SUBVENCIONES EN CAPITAL</b>	<b>5010</b>						
Del Estado	5011						
De Organismos Autónomos de la Administración General del Estado	5012						
De otros del sector público estatal con pres. limitativos	5013						
Del sector público estatal con presupuestos estimativos	5014						
De la Unión Europea	5015						
De otros	5016						
<b>RECURSOS GENERADOS (APLICADOS) DE LAS OPERACIONES</b>	<b>5020</b>						
Resultados del ejercicio antes de subvenciones	5021			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Amortizaciones	5022			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Dotaciones netas a fondos de depreciación de activos y fondos genéricos	5023			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Saneamientos directos de activos	5024			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Pérdidas-Beneficios en ventas de acciones propias, participaciones e inmovilizado	5025			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Otros	5026			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Subvenciones netas a la explotación	5027			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
<b>APORTACIONES EXTERNAS AL CAPITAL (2)</b>	<b>5030</b>						
Del Estado	5031						
De Organismos Autónomos de la Administración General del Estado	5032						
De otros del sector público estatal con pres. limitativos	5033						
Del sector público estatal con presupuestos estimativos	5034						
De otros	5035						

(1) En todos los casos debe entenderse que se trata de movimientos de cuentas netas de compensadoras.

... Continúa

(2) Incluye:

- En emisión de acciones, cuotas participativas o aportaciones.
- Conversión en acciones de títulos de renta fija.
- Venta de acciones propias.

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-FC.(C).5B

ENTIDAD:

PRESUPUESTO DE CAPITAL CUADRO DE FINANCIACIÓN "ORÍGEN DE FONDOS" (1) (Cont.)	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
TÍTULO SUBORDINADOS EMITIDOS (Incremento neto)	5040						
INVERSIÓN MENOS FINANCIACIÓN EN BANCO DE ESPAÑA Y ECA (Variación neta)	5050						
INVERSIÓN CREDITICIA (Disminución neta)	5060						
TÍTULOS DE RENTA FIJA (Disminución neta)	5070						
TÍTULOS DE RENTA VARIABLE NO PERMANENTE (Disminución neta)	5080						
ACREEDORES (Incremento neto)	5090						
EMPRÉSTITOS (Incremento neto)	5100						
VENTA DE INVERSIONES PERMANENTES	5110						
Ventas de participaciones en empresas del grupo y asociadas	5111				xxxxxxx	xxxxxxx	
Venta de elementos de inmovilizado material e inmaterial	5112				xxxxxxx	xxxxxxx	
OTROS CONCEPTOS ACTIVOS MENOS PASIVOS (Variación neta)	5120						
<b>TOTAL RECURSOS</b>	<b>5000</b>						

(1) En todos los casos debe entenderse que se trata de movimientos de cuentas netas de compensadoras.

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-FC.(C).6

ENTIDAD:

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
NÚMERO DE EMPLEADOS (Cifra media del ejercicio) (*)	8050						
NÚMERO DE EMPLEADOS (Cifra final del ejercicio) (*)	8060						
NÚMERO DE OFICINAS (Cifra final del ejercicio)	8070						
GASTOS DE PERSONAL POR EMPLEADO ACTIVO (En miles de euros y sobre cifra media de empleados)	8080						
EMPLEADOS POR OFICINA (A diciembre de cada año)	8090						
RECURSOS AJENOS POR EMPLEADO (En miles de euros a diciembre de cada año)	8100						
FONDOS PARA INSOLVENCIAS (En % de activos dudosos a diciembre de cada año e incluidos avales y otras cauciones de dudosa recuperación)	8110						
FONDOS DE RIESGO-PAIS (En % de los riesgos provisionables)	8120						
NIVEL DE COBERTURA DEL COEFICIENTE DE RECURSOS PROPIOS (En % sobre el legal)	8130						

(\*) Incluye tanto los empleados fijos como los no fijos.

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-FC.(C).7A

ENTIDAD:

BALANCE "ACTIVO"	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>CAJA Y DEPÓSITOS EN BANCOS CENTRALES</b>	<b>7010</b>						
Caja	7011			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Banco de España	7012			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Otros bancos centrales	7013			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
<b>DEUDAS DEL ESTADO</b>	<b>7020</b>						
<b>ENTIDADES DE CRÉDITO</b>	<b>7030</b>						
A la vista	7031			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Otros créditos	7032			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
<b>CRÉDITOS SOBRE CLIENTES</b>	<b>7040</b>						
<b>OBLIGACIONES Y OTROS VALORES DE RENTA FIJA</b>	<b>7050</b>						
De emisión pública	7051			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Otros emisores	7052			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
<b>ACCIONES Y OTROS TÍTULOS DE RENTA VARIABLE</b>	<b>7060</b>						
<b>PARTICIPACIONES</b>	<b>7070</b>						
En entidades de crédito	7071			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Otras participaciones	7072			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
<b>PARTICIPACIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO</b>	<b>7080</b>						
En entidades de crédito	7081			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Otras	7082			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
<b>ACTIVOS INMATERIALES</b>	<b>7090</b>						
Gastos de constitución y de primer establecimiento	7091			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Otros gastos amortizables	7092			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	

... Continúa

## PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-FC.(C).7B

ENTIDAD:

BALANCE "ACTIVO" (Cont.)	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN</b>	<b>7100</b>						
Por integración global	7101			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
Por puesta en equivalencia	7102			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
<b>ACTIVOS MATERIALES</b>	<b>7110</b>						
Terrenos y edificios de uso propio	7111			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
Otros inmuebles	7112			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
Mobiliario, instalaciones y otros	7113			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
<b>CAPITAL SUSCRITO NO DESEMBOLSADO</b>	<b>7120</b>						
Dividendos pasivos reclamados no desembolsados	7121			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
Resto	7122			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
<b>ACCIONES PROPIAS</b>	<b>7130</b>						
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>7140</b>						
<b>CUENTAS DE PERIODIFICACIÓN</b>	<b>7150</b>						
<b>PÉRDIDAS EN SOCIEDADES CONSOLIDADAS</b>	<b>7160</b>						
Por integración global	7161			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
Por puesta en equivalencia	7162			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
Por diferencias de conversión	7163			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
<b>PÉRDIDAS CONSOLIDADAS DEL EJERCICIO</b>	<b>7170</b>						
Del grupo	7171			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
De minoritarios	7172			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>7000</b>						

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN DE PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04 – FC.(C). 8

ENTIDAD:

BALANCE "CUENTAS DE ORDEN"	Clave	(En millones de pesetas sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>8010</b>						
Redescuentos, endosos y aceptaciones	8011			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Activos afectos a diversas obligaciones	8012			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Fianzas, avales y cauciones	8013			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Otros pasivos contingentes	8014			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
<b>COMPROMISOS</b>	<b>8020</b>						
Cesiones temporales con opción de recompra	8021			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Disposiciones por terceros	8022			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Otros compromisos	8023			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
<b>OTRAS CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>8030</b>						

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-FC.(C).9A

ENTIDAD:

BALANCE "PASIVO"	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>ENTIDADES DE CRÉDITO</b>	<b>9010</b>						
A la vista	9011			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Otros débitos	9012			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
<b>DÉBITOS A CLIENTES</b>	<b>9020</b>						
Depósitos de ahorro	9021			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Otros débitos	9022			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
<b>DÉBITOS REPRESENTADOS POR VALORES NEGOCIABLES</b>	<b>9030</b>						
Bonos y obligaciones en circulación	9031			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Pagarés y otros valores	9032			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>9040</b>						
<b>CUENTAS DE PERIODIFICACIÓN</b>	<b>9050</b>						
<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y CARGAS</b>	<b>9060</b>						
Fondo de pensiones	9061			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Provisión para impuestos	9062			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Otras provisiones	9063			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
<b>FONDO PARA RIESGOS GENERALES</b>	<b>9070</b>						
<b>DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN</b>	<b>9080</b>						
<b>BENEFICIOS CONSOLIDADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>9090</b>						
Del grupo	9091			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
De minoritarios	9092			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	

... Continúa

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-FC.(C).9B

ENTIDAD:

BALANCE "PASIVO" (Cont.)	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>PASIVOS SUBORDINADOS</b>	<b>9100</b>						
<b>INTERESES MINORITARIOS</b>	<b>9110</b>						
<b>CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>9120</b>						
<b>PRIMAS DE EMISIÓN</b>	<b>9130</b>						
<b>RESERVAS</b>	<b>9140</b>						
<b>RESERVAS DE REVALORIZACIÓN</b>	<b>9150</b>						
<b>RESERVAS EN SOCIEDADES CONSOLIDADAS</b>	<b>9160</b>						
Por integración global	9161			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Por puesta en equivalencia	9162			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Por diferencias de conversión	9163			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>9170</b>						
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>9000</b>						

**ENTIDAD:**

**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL AÑO 2002**

(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital de 2002 aprobados en su día, explicando las causas de aquéllas).

La documentación relativa a los Presupuestos de Explotación y de Capital del año 2004 y al Programa de Actuación Plurianual 2004-2006 se acompañará de la Memoria y el Informe de Auditoría de las Cuentas Anuales y, en su caso, del Informe de Gestión de la Entidad correspondientes al año 2002.

**ENTIDAD:**

**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2003**

(Señalar las principales desviaciones que se prevén respecto a los Presupuestos de Explotación y Capital de 2003 aprobados en su día, explicando brevemente las causas de aquéllas).

**ENTIDAD:**

**FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD**

**1. Normativa básica de aplicación a la Entidad**

Se indicará el marco legal aplicable a la Entidad especificando las leyes y normas principales correspondientes e incluyendo las normas de creación y de desarrollo estatutario.

**2. Objeto social y fines de la Entidad**

Se expresarán en términos cualitativos y de forma resumida, en general, el objeto social especificándolo, en su caso, los fines concretos para el período correspondiente a los Programas de Actuación Plurianual (PAP).

**3. Estructura y comparación del capital o patrimonio social**

Se indicarán los accionistas especificando el porcentaje de participación de éstos en el Capital Social o Fondo Social.

**4. Conjunto de entidades de la consolidación**

En caso de presentación consolidada de los PEC y los PAP, se indicará el conjunto de entidades que integran los estados financieros consolidados especificando para cada una de ellas el procedimiento o medio de consolidación empleado.

Esta información se indicará para cada año del PAP si variase durante el ámbito temporal de éste.

**ENTIDAD:**

**INDICADORES MACROECONÓMICOS Y OTROS.**

**1. Hipótesis de la evolución de indicadores macroeconómicos y otros.**

Se indicarán los indicadores macroeconómicos (IPC, PIB, ...) o de otro tipo que hayan servido de base para la elaboración del Programa de Actuación Plurianual. A estos efectos y cuando así estén definidos, se adoptarán las previsiones oficiales al respecto.

<b>Indicador</b>	<b>Unidad</b>	<b>2002</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>
IPC						
PIB nominal						
PIB real						
Tipo de interés						
Otros						

**ENTIDAD:**

**MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL**

Se recuerda que el texto de esta Memoria se presentará al Acuerdo de Consejo de Ministros, junto con los estados financieros previsionales para el período 2004-2006.

**1. Premisas y líneas principales del planteamiento estratégico.**

Se expresarán las principales premisas, líneas y directrices para el período 2004-2006 que configuran el planteamiento del plan estratégico de la Entidad que, a su vez, conforma el Programa de Actuación Plurianual (PAP).

**2. Objetivos principales**

Se indicarán las previsiones de los objetivos principales a alcanzar durante el período del Programa de Actuación Plurianual. Se determinarán objetivos cuantificados en la medida de lo posible.

**3. Actuaciones**

Se recogerán detalladamente las actuaciones y medidas previstas para el desarrollo de la planificación estratégica y la consecución de los objetivos planteados en el Programa de Actuación Plurianual, especificando las políticas prioritarias y los programas de actividades parciales. Se especificará si las actuaciones de la Entidad o parte de ellas se integran en algún Plan oficial de ámbito superior.

Se justificará la previsión de las principales partidas de ingresos y gastos del Presupuesto de Explotación, así como los orígenes y aplicaciones de fondos del Presupuesto de Capital. El programa de inversiones se tratará de forma específica en el punto siguiente.

Se indicará si la Entidad contempla el desarrollo de un Plan de Investigación y Desarrollo e Innovación y en qué aspectos actúa (producto, proceso, mejora de la calidad, métodos de gestión, reducción de costes, etc) y los recursos previstos destinados a estos fines.

Se indicarán las hipótesis empleadas para la obtención de la previsión anual de la cuantía de la rúbrica “Importe de la cifra de negocio”, analizando cómo influyen en la variación interanual sus componentes relativos al crecimiento anual previsto del volumen físico de la actividad empresarial vendida y de los precios unitarios. Se especificarán también cómo se interrelacionan las variaciones anuales de dichos componentes (actividad vendida, precios unitarios, etc.) con las previsiones anuales de los incrementos de los indicadores considerados, macroeconómicos y otros, (PIB real, IPC, etc.)

Asimismo, se señalarán qué rúbricas del Programa de Actuación Plurianual se han calculado a partir de los indicadores indicados anteriormente y cómo se han calculado exactamente.

**ENTIDAD:**

**MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL**

**4. Programa de inversiones**

Se recogerán los objetivos perseguidos por el programa de inversiones y su encaje en los objetivos generales de la Entidad.

Se indicará si el programa de inversiones se enmarca, total o parcialmente, en algún Plan o Programa de ámbito superior, como, por ejemplo, el Programa de Infraestructuras 2000-2007.

Se recogerán las razones de necesidad, urgencia o prioridad que justifiquen la selección de los proyectos concretos que integran al programa de inversiones, así como los resultados de los análisis de rentabilidad de los proyectos previstos.

Con independencia de que el detalle de los proyectos de inversión, la información complementaria sobre las inversiones en infraestructuras públicas y los proyectos susceptibles de cofinanciación de la UE se recogerán en las Fichas 13 y 14, en este punto 4 de la Memoria se recogerá un resumen del programa de inversiones para el período del PAP, explicando sus objetivos y razón de ser, así como su desglose en los proyectos más importantes indicando, para éstos, la periodificación anual a lo largo del período 2002-2006. Esto es especialmente aplicable a los casos en que la Entidad presenta un programa de inversiones con un número elevado de proyectos, a efectos de resumir el programa de inversiones en un número no muy alto de proyectos globales agrupando los proyectos recogidos en la ficha 13. Esta agrupación de proyectos, recogida en la Memoria, no requiere más información que el gasto anual.

**5. Financiación**

Se indicarán y justificarán las cuantías de los recursos previstos para atender el programa de inversiones y las demás aplicaciones de fondos plurianuales consideradas, así como las subvenciones destinadas a necesidades de explotación. En especial, se recogerán las aportaciones estatales solicitadas, la motivación de su propuesta y si podrían sustituirse por endeudamiento, o por qué no, así como si existe algún convenio o norma que comprometa su existencia; las ayudas comunitarias de la UE previstas, señalando si están ya, o no, aprobadas por ésta y los trámites pendientes respecto de su aprobación final; las restantes subvenciones, públicas o privadas, señalando la identidad de los concedentes; y el endeudamiento ajeno.

Se recogerá el efecto a largo plazo del programa de financiación en el equilibrio patrimonial analizando en particular la solvencia y la liquidez.

**6. Condicionantes y otros factores de incidencia en el desarrollo del programa**

Se señalarán preventivamente los condicionantes o incertidumbres, así como las posibles dificultades o amenazas que pudieran perturbar las previsiones del programa, especialmente en lo relativo al desarrollo del plan estratégico y a la consecución de los objetivos planteados, concretando, en la medida de lo posible, la sensibilidad de éstos antes los citados factores.





**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006  
FINANCIACIÓN DE LA UE**

**FICHA  
P04-FC.(C).14**

**ENTIDAD:**

<b>PROYECTO DE INVERSIÓN O GASTO SUSCEPTIBLES DE COFINANCIACIÓN O FINANCIACIÓN POR LA UE</b>		<b>FONDO COMUNI- TARIO</b>	<b>TASA DE FINAN- CIACIÓN (%)</b>	<b>TIPO DE AYUDA</b>	<b>INGRESOS POR FINANCIACIÓN EUROPEA</b>	<b>SITUACIÓN COMUNI- TARIA</b>
<b>Nº ORDEN PROYECTO</b>	<b>PROYECTO O GASTO</b>					

(Cifras en miles de euros)

### **A N E X O III**

**Fichas a cumplimentar por las Sociedades Mercantiles Estatales y  
las Entidades Públicas Empresariales que tengan  
el carácter de Entidades de Seguros**

**INSTRUCCIONES PARA LA CUMPLIMENTACIÓN DE LAS  
FICHAS DE LAS SOCIEDADES MERCANTILES ESTALES Y LAS  
ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES CON CARÁCTER DE  
ENTIDADES DE SEGUROS**

Las fichas se han elaborado de acuerdo con el Real Decreto 2014/1997, de 26 de diciembre, por el que se aprueba el Plan de Contabilidad de las Entidades Aseguradoras (PCEA).

Las normas para rellenar las fichas son, por lo tanto, las correspondientes a ese Real Decreto.

Se indican a continuación algunas identidades entre claves que se deben cumplir:

1000 = 3100

2000 = 3200

3000 = 9017

7000 = 9000

## **NOTA PREVIA**

Aunque los Presupuestos de Explotación y de Capital (PEC) son, en términos generales, estimativos, este carácter genérico no exime, lógicamente, de la necesidad de presentar unos presupuestos de la máxima fiabilidad posible según las previsiones disponibles por el Centro Gestor en el momento de su elaboración.

Al respecto se recuerda, por un lado y para las Entidades integrantes del sector público estatal, la obligación de rendir las cuentas anuales y demás documentación complementaria pertinente (entre la que se encuentra la liquidación de los presupuestos), por conducto de la Intervención General de la Administración del Estado (IGAE), al Tribunal de Cuentas y que éste, a la vista de dichas cuentas y de las previsiones recogidas en los PEC correspondientes, elabora anualmente un informe en el que, entre otros aspectos, se incluyen las desviaciones presupuestarias acaecidas en cada ejercicio y Entidad; y por otro, lo establecido en el artículo 90 del Texto Refundido de la Ley General Presupuestaria (TRLGP) sobre la autorización de las desviaciones en los PEC para las entidades que reciban subvenciones de explotación y capital u otra aportación de cualquier naturaleza con cargo a los Presupuestos Generales del Estado (PGE).

## **INSTRUCCIONES GENERALES**

En las rúbricas relativas a flujos de recursos financieros (subvenciones, aportaciones de capital, inversiones financieras, ....) entre la Entidad que presupuesta y órganos, organismos o entidades de la Administración General del Estado o dependientes, vinculados o adscritos a ésta, se realiza un desglose según la naturaleza de determinados grupos. A continuación se especifica para mayor claridad el contenido de cada grupo.

- Administración General del Estado (AGE).

Corresponde no sólo a la Administración del Estado en sentido estricto (los distintos Departamentos ministeriales), sino también a los Órganos Constitucionales y a las restantes Secciones de gastos específicos que constituyen los Presupuestos Generales del Estado (PGE).

- Organismos Autónomos de la AGE.

Corresponde a los Organismos Autónomos definidos en el artículo 43.1. a) de la Ley de Organización y Funcionamiento de la Administración General del Estado (LOFAGE).

- Otros del sector público estatal con presupuestos limitativos.

Corresponde a los restantes órganos y entes con créditos limitativos en los PGE, es decir, del Sector público estatal con presupuesto vinculante o administrativo. Concretamente: la Seguridad Social, constituida por los Servicios Comunes, las Entidades Gestoras y las Entidades Colaboradoras, y el resto de entidades del sector público estatal con régimen jurídico especial y cuyos presupuestos presentan características análogas a las de los presupuestos de los Organismos Autónomos, entre ellas los Entes públicos a los que la LOFAGE u otra norma adecuada ha refrendado su especial naturaleza jurídica.

- Sector público estatal con presupuestos estimativos.

Corresponde a las entidades del sector público estatal cuyos presupuestos, integrados en los PGE, están configurados, en general, por dotaciones estimativas. Concretamente, se refiere a las siguientes entidades dependientes o vinculadas a la Administración General del Estado: las Sociedades Mercantiles Estatales a que se refiere el artículo 6.1.a) del TRLGP y la Disposición adicional duodécima de la LOFAGE; las Fundaciones del Sector Público Estatal a que se refiere el artículo 6.5. del TRLGP; las Entidades Públicas Empresariales a que se refiere el artículo 43.1.b) de la LOFAGE; y el resto de entidades del sector público estatal con régimen jurídico especial, distintas de las

citadas anteriormente en este párrafo, y con régimen presupuestario similar al de las Sociedades Mercantiles Estatales y Entidades Públicas Empresariales, entre ellas los Entes públicos a los que la LOFAGE u otra norma adecuada ha refrendado su especial naturaleza jurídica.

En la memoria de los Presupuestos y del Programa de Actuación Plurianual (PAP), se determinarán las operaciones o actuaciones económico-financieras de la Entidad con órganos, organismos o entidades del sector público estatal, detallando el tipo de operación, el órgano, organismo o entidad pública interviniente y la cuantía de ella.

### **FICHA P04-FS.12C. MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL. PRESUPUESTOS**

Esta ficha corresponde a la memoria oficial del Programa de Actuación Plurianual 2004-2006 de la Entidad, que deberá someterse al Acuerdo del Gobierno.

La ficha cumplimentada deberá transmitirse informáticamente a la Dirección General de Presupuestos, junto con los datos de los estados financieros (fichas P04 – FS.1 2 y 3, P04 – FS.6 y P04 – FS.7 y 9, etc.), incluidos los datos sobre el personal (ficha P04 – FS.8), a través de la aplicación Elaboración de Información Presupuestaria de Sociedades Estatales (ELIPSE).

Su contenido está especificado en la propia ficha y consta de seis apartados:

1. Premisas y líneas principales del planteamiento estratégico.
2. Objetivos principales.
3. Actuaciones.
4. Programa de inversiones.
5. Financiación.
6. Condicionantes y otros factores de incidencia en el desarrollo del programa.

Se recogerá la relación de las entidades incluidas en la consolidación, así como el porcentaje de participación estatal en cada una de ellas desglosando esta participación según los porcentajes del capital social que corresponda a cada órgano, organismo o entidad pública estatal.

Se indicará la cuantía y motivos por los que se solicita, en su caso, ayuda financiera con cargo a los Presupuestos Generales del Estado, especialmente en lo relativo al año 2004.

Para la cumplimentación de los puntos 3, 4 y 5 de la Memoria del PAP, se proporcionará información sobre los aspectos siguientes:

#### **Gastos de personal.**

Se indicarán los incrementos medios retributivos previstos, así como las variaciones en la dimensión de la plantilla consolidada, explicando las causas principales de dichas variaciones anuales.

Las cuantías de los gastos de personal correspondientes a cada ejercicio se recogerán en euros corrientes, como se efectúa con las demás rúbricas.

#### **Subvenciones concedidas.**

En el caso de concesión de subvenciones de explotación, se especificará en la memoria, de forma desglosada, los receptores y las cuantías de las subvenciones concedidas, así como las entidades concedentes.

#### **Subvenciones a la explotación.**

En el caso de preverse la concesión de subvenciones de explotación a la Entidad, se especificará de forma desglosada los órganos o entidades que concedan las subvenciones y las cuantías de éstas, así como las entidades receptoras.

#### **Aportaciones de Capital.**

Si se prevé recibir aportaciones de capital, se especificará de forma desglosada los órganos o entidades aportantes y las cuantías de las aportaciones.

#### **Subvenciones de Capital.**

Las subvenciones de capital se indicarán individualizando los órganos o entidades concedentes y las cuantías de las subvenciones.

#### **Financiación ajena a largo plazo.**

Cuando se prevea obtener financiación ajena a largo plazo procedente del sector público estatal, se detallarán los órganos o entidades concedentes, y las cuantías correspondientes.

### Distribución de resultados.

Se informará sobre la de distribución de beneficios a realizar en el ejercicio presupuestado, recogiendo las rúbricas y cuantías de la base de reparto según el esquema que se indica a continuación y que incluye, asimismo, la distribución de resultados del ejercicio anterior al presupuestado o ejercicio en curso.

	<b>Ejercicio anterior al Presupuestado (Año 03)</b>	<b>Ejercicio Presupuestado (Año 04)</b>
Base de reparto:		
– Resultados, neto de impuestos		
– Remanente de ejercicios anteriores		
– Otros conceptos (especificar)		
<b>Total</b>		
Distribución:		
– Reserva legal		
– Reservas especiales		
– Reservas voluntarias		
– Remanente cuenta nueva		
– Compensación de resultados negativos de ejercicios anteriores		
– Dividendos		
– Otros conceptos (especificar)		
<b>Total</b>		

Se indicarán de forma desglosada los dividendos y otros repartos de beneficios detallando, en su caso, las cuantías y las entidades u órganos receptores de ellas.

Asimismo, se expresará si las aplicaciones previstas corresponden, en primer lugar, a entregas por los resultados del ejercicio anterior al que se

presupuesta; en segundo lugar, a entregas a cuenta de los resultados del ejercicio que se presupuesta; y finalmente, a cargo de otros fondos propios.

### **FICHA P04-FS.13A REGIONALIZACIÓN DE INVERSIONES**

Deben figurar los proyectos de inversión regionalizados por provincias con indicación en cada subproyecto de si constituye una inversión nueva a iniciar en el 2004 o si el proyecto viene de otros ejercicios.

En esta ficha se recogerán todas las actuaciones de inversión real (material e inmaterial) que se propongan para el período 2004-2007. Asimismo, se incluirá la información relativa a la inversión prevista realizar en el año 2003 y la inversión realizada en 2002, aunque se trate de actuaciones sin gasto en el período 2004-2007. Igualmente, se recogerá la inversión real acumulada fin de 2001 de las actuaciones con gasto en al menos algún año del período 2002-2007.

Para su adecuada cumplimentación deberán tenerse en cuenta las siguientes instrucciones:

#### **(1) Inversión.**

Los proyectos se relacionarán diferenciándose mediante un número de orden.

Descripción de la actuación inversora que se propone de tal modo que permita una idea exacta de su contenido.

La denominación de los proyectos susceptibles de obtener financiación de las Comunidades Europeas deberá coincidir en estas fichas y en todos aquellos documentos que se utilicen para su presentación a la Unión Europea.

#### **(2) Características de la inversión.**

Se consideran dos grupos:

- a) Corresponde a actuaciones con una finalidad concreta en el tiempo, y por tanto con un plazo de ejecución preestablecido. Son proyectos que, a estos efectos, presentan identidad propia.
- b) Corresponde a actuaciones de carácter permanente por referirse a inversiones repetitivas y continuadas. Son proyectos, a estos efectos, sin identidad.

A las primeras se les identificará con la letra A y a las segundas con la letra B.

En el proceso de grabación de los datos mediante la aplicación informática ELIPSE, se seleccionará la opción “ENTIDAD PROPIA” para los proyectos del grupo A y la opción “SIN ENTIDAD” para los del grupo B.

**(3) Tipo de proyecto.**

Se cumplimentará con arreglo a los siguientes códigos:

- A: Proyectos presentados en la CE incluidos en Presupuestos de años anteriores y que han obtenido financiación FEOGA.
- B: Proyectos susceptibles de obtener financiación FEOGA, a presentar en el 2004.
- Q: Proyectos presentados en la CE incluidos en Presupuestos de años anteriores y que han obtenido financiación FEDER.
- R: Proyectos susceptibles de obtener financiación FEDER, a presentar en el 2004.
- Y: Proyectos presentados en la CE incluidos en Presupuestos de años anteriores y que han obtenido financiación del Instrumento Financiero de Cohesión.
- Z: Proyectos susceptibles de obtener financiación del Instrumento Financiero de Cohesión, a presentar en el 2004.

En el resto de proyectos esta casilla deberá permanecer en blanco. En el proceso grabación de los datos, mediante ELIPSE, para estos proyectos se seleccionará la opción “OTROS”.

**(4) Año Inicial.**

En general, se corresponderá con el primer año en que se produjo un gasto. En los proyectos de tipo B, no podrá ser anterior al año 2002. Cuando se trate de proyectos de tipo B con gasto exclusivamente para 2002 ó 2003, o ambos, el año inicial coincidirá con el primero de estos años en que exista gasto.

**(5) Año Final.**

En general se corresponderá con el año previsto de terminación. En los supuestos de inversiones del tipo B, el año final coincidirá con el último para el que se prevea un gasto, sin que en ningún caso sea posterior al 2007. Cuando se trate de proyectos de tipo B con gasto exclusivamente para 2002 ó 2003, o ambos, el año de finalización será el último de estos años en el que exista gasto.

## **(6) Regionalización**

Se indicará si el proyecto es uniprovincial o pluriprovincial.

A los efectos de esta ficha, un proyecto será uniprovincial si afecta a un único código simple de la codificación del concepto "Provincia", correspondiente a la columna (8) de esta ficha sobre inversiones, y siempre al mismo durante los ejercicios de 2002, 2003 y 2004. Se entenderá que un código de la codificación del concepto "Provincia" es simple (códigos 01 a 56 inclusive y 92 y 93) cuando se refiera a uno distinto de los correspondientes a varias provincias de una o más Comunidades Autónomas (códigos 80 a 90 inclusive).

Por exclusión, un proyecto será pluriprovincial cuando no sea uniprovincial.

Los proyectos uniprovinciales se identifican con la letra U y los pluriprovinciales con la letra P.

## **(7) Comunidad.**

Se aplicará para el año 2004. En los proyectos uniprovinciales, su aplicación se extenderá a los años 2002 y 2003.

Se cumplimentará con arreglo a los siguientes códigos:

01 País Vasco	09 Valencia	17 Castilla-León
02 Cataluña	10 Aragón	18 Ceuta
03 Galicia	11 Castilla-La Mancha	19 Melilla
04 Andalucía	12 Canarias	90 Varias Comunidades
05 Asturias	13 Navarra	92 Extranjero
06 Cantabria	14 Extremadura	93 No regionalizable
07 La Rioja	15 Baleares	
08 Murcia	16 Madrid	

## **(8) Provincia.**

Se aplicará para el año 2004. En los proyectos uniprovinciales, su aplicación se extenderá a los años 2002 y 2003.

Se cumplimentará con arreglo a los siguientes códigos:

01	Álava	14	Córdoba	27	Lugo
02	Albacete	15	Coruña (A)	28	Madrid
03	Alicante	16	Cuenca	29	Málaga
04	Almería	17	Girona	30	Murcia
05	Avila	18	Granada	31	Navarra
06	Badajoz	19	Guadalajara	32	Ourense
07	Baleares	20	Guizpúzcoa	33	Asturias (Oviedo)
08	Barcelona	21	Huelva	34	Palencia
09	Burgos	22	Huesca	35	Palmas (Las)
10	Cáceres	23	Jaén	36	Pontevedra
11	Cádiz	24	León	37	Salamanca
12	Castellón	25	Lleida	38	Sta.Cruz de Tenerife
13	Ciudad Real	26	Rioja (La)	39	Cantabria (Santander)
40	Segovia	80	Varias provincias de Andalucía		
41	Sevilla	81	Varias provincias de Aragón		
42	Soria	82	Varias provincias de Canarias		
43	Tarragona	83	Varias provincias de Castilla-León		
44	Teruel	84	Varias provincias de Castilla-La Mancha		
45	Toledo	85	Varias provincias de Cataluña		
46	Valencia	86	Varias provincias de Valencia		
47	Valladolid	87	Varias provincias de Extremadura		
48	Vizcaya	88	Varias provincias de Galicia		
49	Zamora	89	Varias provincias de País Vasco		
50	Zaragoza	90	Varias provincias de varias Comunidades		
55	Ceuta	92	Extranjero		
56	Melilla	93	No regionalizable		

**(9) Coste total.**

### Proyecto de tipo A

Cuando se trate de actuaciones del Grupo A, se especificará en esta columna el coste total de la inversión, incluyendo los importes correspondientes a las anualidades anteriores o posteriores al Cuatrienio considerado (2004-2007).

De este modo, el coste total será la suma de: "Inversión Acumulada a 31 de diciembre de 2001", "Inversión real 2002", "Inversión prevista 2003", "Anualidades 2004-2007" y "Resto".

En los casos en que los proyectos de tipo A tengan gastos para el año 2002 ó 2003, o ambos, sin tenerlo para los años posteriores a 2003, el coste total coincidirá con la suma de "Inversión Acumulada a 31 de diciembre de 2001", "Inversión real 2002" e "Inversión prevista 2003".

### Proyecto de tipo B

En este caso, el coste total es el resultado de sumar: "Inversión real 2002", "Inversión prevista 2003" y las "Anualidades 2004-2007".

En los casos en que los proyectos de tipo B tengan gastos para el año 2002 ó 2003, o ambos, sin tenerlo para los años posteriores a 2003, el coste total coincidirá con la suma de "Inversión real 2002" e "Inversión prevista 2003".

## **(10) Inversión acumulada al 31-12-01.**

### Proyecto de tipo A

Se consignará la cantidad global del gasto en todos los ejercicios anteriores hasta el 31 de diciembre de 2001.

### Proyecto de tipo B

En este caso, la columna figurará en blanco.

## **(11) Inversión real 2002.**

Se consignará, para cada proyecto, la cuantía correspondiente a la inversión realizada en el ejercicio 2002, tanto para proyectos tipo A como B.

**(12) Inversión prevista 2003.**

Se consignará, para cada proyecto, la cuantía correspondiente a la inversión prevista realizar en el ejercicio 2003, tanto para proyectos tipo A como B.

**(13, 14, 15 y 16) Presupuesto y Proyección plurianual.**

Se especificarán las anualidades previstas para los años 2004 al 2007, inclusives.

**(17) Resto.**

Se especificará la parte de inversión prevista posterior al 2007. En el caso de proyectos de tipo B esta columna figurará en blanco.

En el caso de que un proyecto de inversión afectase a varias provincias, proyecto pluriprovincial, deberá indicarse en la ficha P04-FS. 13B, la proporción que de su importe, para los años 2002 a 2004, se impute a cada provincia.

**(18) Infraestructura pública.**

Se cumplimentará con arreglo a los siguientes códigos:

I: Proyectos de inversión correspondientes a infraestructuras públicas.

En el resto de proyectos esta casilla permanecerá en blanco.

**FICHA P04-FS.13B. REGIONALIZACIÓN DE INVERSIONES. PROYECTOS MULTIPROVINCIALES**

Esta ficha se cumplimentará sólo para los proyectos multiprovinciales, según la definición para estos proyectos indicada en el concepto (6) “Regionalización” de la ficha P04-FS. 13A, y se aplicará para los años 2002, 2003 y 2004.

Para dichos proyectos y años, se cumplimentará la columna denominada “Provincia” de la ficha P04-FS. 13B utilizando un código simple de la codificación del concepto “Provincia” correspondiente a la columna (8) de la ficha P04-FS. 13A, y la columna “Distribución porcentual”, donde se recogerá el porcentaje de participación, de cada código de provincia anteriormente cumplimentado, en el volumen de inversión total del proyecto multiprovincial, para cada año. El porcentaje se rellenará con dos decimales. La distribución

porcentual deberá proporcionar los desgloses de la inversión anual del proyecto por provincias que integradas proporcionen dicha inversión total en el año.

#### **FICHA P04-FS. 14 FINANCIACIÓN DE LA UE**

En esta ficha se describirán, por un lado, los gastos para el 2004 que son susceptibles de financiación por parte de la UE, bien porque han sido ya aprobados por ésta, bien porque estén pendientes de aprobación, y, por otro, la financiación comunitaria prevista para estos gastos.

Se indicarán la totalidad de los gastos, no sólo los correspondientes a proyectos de inversión.

##### **Nº de orden del proyecto.**

Se utilizará sólo para los proyectos de inversión. Para cada proyecto se indicará el mismo que se ha utilizado en la ficha P04-FS.-13A.

##### **Proyecto o gasto.**

Para los proyectos de inversión, se recogerá lo mismo que en la ficha P04 – FS.-13A para cada proyecto.

Para el resto de gastos, se describirá sintéticamente el gasto objeto de financiación europea.

##### **Fondo Comunitario.**

Se indicará el Fondo Comunitario al cual se imputa la financiación prevista de la UE, con independencia de que la ayuda esté ya aprobada o pendiente de aprobación por las autoridades de la UE.

Se cumplimentará con arreglo a los códigos siguientes:

R	FEOGA-ORIENTACIÓN
G	FEOGA-GARANTÍA
S	FONDO SOCIAL EUROPEO (FSE)
D	FEDER
H	FONDO-INSTRUMENTO DE COHESIÓN
O	OTROS

**Tasa de financiación.**

Se indica, en porcentaje, la parte del importe total del gasto (proyecto de inversión u otro) que es objeto de financiación por parte de la UE.

Para los proyectos de inversión, el importe total considerado será el que se recoge en la ficha P04 – FS. 13A.

**Tipo de ayuda.**

Se refiere a la distinción de la naturaleza del ingreso en la Entidad, debido a la financiación comunitaria, entre subvención o transferencia de explotación y subvención o transferencia de capital.

Se cumplimentará con arreglo a la codificación siguiente:

E: Subvención o transferencia de explotación.

C: Subvención o transferencia de capital.

**Ingresos por financiación europea.**

Se indicará la cuantía de la financiación prevista para el 2004 por el gasto correspondiente (proyecto de inversión u otro).

**Situación comunitaria.**

Se indicará si, la financiación prevista está ya aprobada o pendiente de aprobación.

Se cumplimentará con arreglo a los códigos siguientes:

A: Financiación comunitaria ya aprobada por las autoridades europeas.

P: Financiación comunitaria pendiente de aprobación por las autoridades europeas.

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-FS. 1A

ENTIDAD:

	PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN  CUENTA DE RESULTADOS  CUENTA TÉCNICA-SEGURO NO VIDA	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real 02	Previsión				
				03	04	05	06	07
	<b>PRIMAS IMPUTADAS AL EJERCICIO, NETAS DE REASEGURO</b>	1100						
	Primas devengadas	1110				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
700	Seguro directo	1111				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
702	Reaseguro aceptado	1112				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
7941, (6941)	Variación de la provisión para primas pendientes de cobro (+/-)	1113				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(704)	Primas del reaseguro cedido (-)	1120				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
7930, (6930)	Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+/-)	1130				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Seguro directo	1131				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Reaseguro aceptado	1132				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(7938), 6938	Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+/-)	1140				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	<b>INGRESOS DE LAS INVERSIONES</b>	1200						
760	Ingresos procedentes de inversiones materiales	1210				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
761, 762, 763, 765, 766, 768,769	Ingresos procedentes de inversiones financieras	1220				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Ingresos procedentes de inversiones financieras en empresas del grupo y asociadas	1221				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Ingresos procedentes de inversiones financieras	1222				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Otros ingresos financieros	1223				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Aplicaciones de correcciones de valor de las inversiones	1230				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
7923	De inversiones materiales	1231				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
7924, 7925, 7926, 7927, 7928, 7929	De inversiones financieras	1232				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Beneficios en realización de inversiones	1240				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
753	De inversiones materiales	1241				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
754	De inversiones financieras	1242				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX

... Continúa

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-FS. 1B

ENTIDAD:

	PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN  CUENTA DE RESULTADOS  CUENTA TÉCNICA-SEGURO NO VIDA	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real 02	Previsión				
				03	04	05	06	07
751, 773	<b>OTROS INGRESOS TÉCNICOS</b>	1250						
	<b>SINIESTRALIDAD DEL EJERCICIO, NETA DE REASEGURO</b>	1300						
	Prestaciones pagadas	1310				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(600)	Seguro directo	1311				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(602)	Reaseguro aceptado	1312				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
604	Reaseguro cedido (-)	1313				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Variación de la provisión para prestaciones (+/-)	1320				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(6934), 7934	Seguro directo	1321				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(6934), 7934	Reaseguro aceptado	1322				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
6938, (7938)	Reaseguro cedido (-)	1323				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(80)	Gastos imputables a prestaciones	1330				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(6937), 7937, 6938, (7938)	<b>VARIACIÓN DE OTRAS PROVISIONES TÉCNICAS NETAS DE REASEGURO (+/-)</b>	1400						
	<b>PARTICIPACIÓN EN BENEFICIOS Y EXTORNOS</b>	1500						
(606)	Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos	1510				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(6936), 7936	Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos (+/-)	1520				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	<b>GASTOS DE EXPLOTACIÓN NETOS</b>	1600						
(610), 737, (820)	Gastos de adquisición	1610				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(821)	Gastos de administración	1620				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
710, 712	Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido (-)	1630				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
7933, (6933)	<b>VARIACIÓN DE LA PROVISIÓN DE ESTABILIZACIÓN (+/-)</b>	1700						

... Continúa

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-FS. 1C

ENTIDAD:

	PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN  CUENTA DE RESULTADOS  CUENTA TÉCNICA-SEGURO NO VIDA	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real 02	Previsión				
				03	04	05	06	07
	<b>OTROS GASTOS TÉCNICOS (+/-)</b>	1800						
(6940), 7940, (695), 795	Variación de provisiones por insolvencias (+/-)	1810			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
(6921), 7921, (6922), 7922	Variación de provisiones por depreciación del inmovilizado (+/-)	1820			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
(607), 607	Variación de prestaciones por convenios de liquidación de siniestros (+/-)	1830			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
(651), (670), (673), (86)	Otros	1840			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
	<b>GASTOS DE LAS INVERSIONES</b>	1900						
(661), (662), (663), (668), (669), (842), (843), (844)	Gastos de gestión de las inversiones	1910			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
	Gastos de inversiones y cuentas financieras	1911			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
	Gastos de inversiones materiales	1912			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
	Correcciones de valor de las inversiones	1920			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
(848)	Amortización de inversiones materiales	1921			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
(6923)	De provisiones de inversiones materiales	1922			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
(6924), (6925), (6926), (6927), (6928), (6929)	De provisiones de inversiones financieras	1923			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
	Pérdidas procedentes de las inversiones	1930			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
(653)	De las inversiones materiales	1931			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
(654)	De las inversiones financieras	1932			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
	<b>SUBTOTAL (RESULTADO DE LA CUENTA TÉCNICA DEL SEGURO NO VIDA)</b>	1000						

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-FS. 2A

ENTIDAD:

	PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN  CUENTA RESULTADOS  CUENTA TÉCNICA-SEGURO DE VIDA	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real 02	Previsión				
				03	04	05	06	07
	<b>PRIMAS IMPUTADAS AL EJERCICIO, NETAS DE REASEGURO</b>	2100						
	Primas devengadas	2110			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
701	Seguro directo	2111			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
703	Reaseguro aceptado	2112			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
7941, (6941)	Variación de la provisión para primas pendientes de cobro (+/-)	2113			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
(705)	Primas del reaseguro cedido (-)	2120			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
7931, (6931)	Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+/-)	2130			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
	Seguro directo	2131			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
	Reaseguro aceptado	2132			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
(7939), 6939	Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+/-)	2140			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
	<b>INGRESOS DE LAS INVERSIONES</b>	2200						
760	Ingresos procedentes de inversiones materiales	2210			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
761, 762, 763, 765, 766, 768, 769.	Ingresos procedentes de inversiones financieras	2220			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
	Ingresos procedentes de inversiones financieras en empresas del grupo y asociadas	2221			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
	Ingresos procedentes de inversiones financieras	2222			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
	Otros ingresos financieros	2223			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
	Aplicaciones de correcciones de valor de las inversiones	2230			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
7923	De inversiones materiales	2231			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
7924, 7925, 7926, 7927, 7928, 7929	De inversiones financieras	2232			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
	Beneficios en realización de inversiones	2240			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
753	De inversiones materiales	2241			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
754	De inversiones financieras.	2242			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	

... Continúa

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-FS. 2B

ENTIDAD:

	PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN  CUENTA DE RESULTADOS  CUENTA TÉCNICA-SEGURO DE VIDA	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real 02	Previsión				
				03	04	05	06	07
764	<b>PLUSVALÍAS NO REALIZADAS DE LAS INVERSIONES</b>	2250						
751, 773	<b>OTROS INGRESOS TÉCNICOS</b>	2290						
	<b>SINIESTRALIDAD DEL EJERCICIO, NETA DE REASEGURO</b>	2300						
	Prestaciones pagadas	2310				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(601)	Seguro directo	2311				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(603)	Reaseguro aceptado	2312				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
605	Reaseguro cedido (-)	2313				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Variación de la provisión para prestaciones (+/-)	2320				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(6935), 7935	Seguro directo	2321				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(6935), 7935	Reaseguro aceptado	2322				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
6939, (7939)	Reaseguro cedido (-)	2323				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(81)	Gastos imputables a prestaciones	2330				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	<b>VARIACIÓN DE OTRAS PROVISIONES TÉCNICAS NETAS DE REASEGURO (+/-)</b>	2400						
	Provisiones para seguros de vida	2410				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(6931), 7931	Seguro directo	2411				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(6931), 7931	Reaseguro aceptado	2412				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
6939, (7939)	Reaseguro cedido (-)	2413				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(6932), 7932	Provisiones para seguros de vida cuando el riesgo de inversión lo asuman los tomadores de seguros	2420				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	<b>PARTICIPACIÓN EN BENEFICIOS Y EXTORNOS</b>	2500						
(606)	Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos	2510				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(6936), 7936	Variación de la provisión para particip. en beneficios y extornos (+/-)	2520				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	<b>GASTOS DE EXPLOTACIÓN NETOS</b>	2600						
(830)	Gastos de adquisición	2610				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(611), 737, (8301)	Variación del importe de los gastos de adquisición diferidos (+/-)	2620				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(831)	Gastos de administración	2630				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
711, 713	Comisiones y participaciones del reaseguro cedido y retrocedido (-)	2640				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX

## PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-FS. 2C

ENTIDAD:

	PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN  CUENTA DE RESULTADOS  CUENTA TÉCNICA-SEGURO DE VIDA	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real 02	Previsión				
				03	04	05	06	07
	<b>OTROS GASTOS TÉCNICOS</b>	2700						
(6940), 7940, (695), 795	Variación de provisiones por insolvencias (+/-)	2710			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
(6921), 7921	Variación de provisiones por depreciación del inmovilizado (+/-)	2720			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
(6922), 7922, (673)	Otros	2730			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
	<b>GASTOS DE LAS INVERSIONES</b>	2800						
(661), (662), (663), (668), (669), (852), (853), (854)	Gastos de gestión de las inversiones	2810			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
	Gastos de inversiones y cuentas financieras	2811			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
	Gastos de inversiones materiales	2812			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
	Correcciones de valor de las inversiones	2820			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
(858)	Amortización de inversiones materiales	2821			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
(6923)	De provisiones de inversiones materiales	2822			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
(6924), (6925), (6926), (6927), (6928), (6929)	De provisiones de inversiones financieras	2823			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
	Pérdidas procedentes de las inversiones	2830			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
(653)	De las inversiones materiales	2831			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
(654)	De las inversiones financieras	2832			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
(664)	<b>MINUSVALÍAS NO REALIZADAS DE LAS INVERSIONES</b>	2900						
	<b>SUBTOTAL. (RESULTADO DE LA CUENTA TÉCNICA DEL SEGURO DE VIDA)</b>	2000						

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-FS.3A

ENTIDAD:

	PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS CUENTA NO TÉCNICA	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real 02	Previsión				
				03	04	05	06	07
	<b>RESULTADO DE LA CUENTA TÉCNICA DEL SEGURO NO VIDA</b>	3100						
	<b>RESULTADO DE LA CUENTA TÉCNICA DEL SEGURO DE VIDA</b>	3200						
	<b>INGRESOS DE LAS INVERSIONES</b>	3300						
760	Ingresos procedentes de inversiones materiales	3310				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
761, 762, 763, 765, 766, 768, 769	Ingresos procedentes de las inversiones financieras	3320				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
	Ingresos procedentes de inversiones financieras en empresas del grupo y asociadas	3321				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
	Ingresos procedentes de inversiones financieras	3322				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
	Otros Ingresos financieros	3323				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
	Aplicaciones de correcciones de valor de las inversiones	3330				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
7923	De inversiones materiales	3331				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
7924, 7925, 7926, 7927, 7928, 7929	De inversiones financieras	3332				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
	Beneficios en realización de inversiones	3340				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
753	De inversiones materiales	3341				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
754	De inversiones financieras	3342				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
	<b>GASTOS DE LAS INVERSIONES</b>	3400						
(661), (662), (668), (669), (882), (883)	Gastos de gestión de las inversiones	3410				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
	Gastos de inversiones y cuentas financieras	3411				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
	Gastos de inversiones materiales	3412				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
	Correcciones de valor de las inversiones	3420				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
(888)	Amortización de inversiones materiales	3421				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
(6923), (6924), (6925), (6926)	De provisiones de inversiones materiales	3422				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
(6927), (6928), (6929).	De provisiones de inversiones financieras	3423				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
	Pérdidas procedentes de las inversiones	3430				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
(653)	De las inversiones materiales	3431				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
(654)	De las inversiones financieras	3432				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx

... Continúa

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-FS.3B

ENTIDAD:

	PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN  CUENTA DE RESULTADOS  CUENTA NO TÉCNICA	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real 02	Previsión				
				03	04	05	06	07
730, 731, 732, 733, 751, 752, 791	<b>OTROS INGRESOS</b>	3500						
74	<b>SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN</b>	3600						
	De la Administración General del Estado	3601						
	De Organismos Autónomos de la Administración General del Estado	3602						
	De otros del sector público estatal con presupuestos limitativos	3603						
	Del sector público estatal con presupuestos estimativos	3604						
	De la Unión Europea	3605						
	De otros (especificar)	3606						
(651), (652), (6921), 7921, (6922), 7922, (6940), 7940, (695), 795, (88)	<b>OTROS GASTOS</b>	3700						
	<b>SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA ENTIDAD</b>	3800						
	Al sector público estatal con presupuestos estimativos	3801						
	A otros	3802						
77	<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	3900						
(671), (672), (673)	<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	3910						
(630), (633), 638	<b>IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS</b>	3920						
(129)	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	3000						

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006**

**FICHA  
P04-FS.4**

**ENTIDAD:**

	<b>PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN</b>  <b>CUENTA DE RESULTADOS</b>  <b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>Clave</b>	<b>(En miles de euros sin decimales)</b>					
			<b>Real 02</b>	<b>Previsión</b>				
				<b>03</b>	<b>04</b>	<b>05</b>	<b>06</b>	<b>07</b>
64	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	4000						
640	Sueldos y salarios	4001			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
641	Indemnizaciones	4002			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
642	Seguridad Social a cargo de la empresa	4003			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
643	Aportaciones a sistemas complementarios de pensiones	4004			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
644	Participación en primas	4005			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
649	Otros gastos sociales	4006			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-FS. 6

ENTIDAD:

	PRESUPUESTO DE CAPITAL CUADRO DE FINANCIACIÓN  VARIACIONES DE TESORERÍA DURANTE EL  EJERCICIO	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real 02	Previsión				
				03	04	05	06	07
	<b>POR OPERACIONES DE TRÁFICO</b>	6100						
	Aumento	6101				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Disminución	6102				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	<b>POR OTRAS ACTIVIDADES DE LA EXPLOTACIÓN</b>	6200						
	Aumento	6201				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Disminución	6202				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	<b>POR INMOVILIZADO E INVERSIONES</b>	6300						
	Aumento	6301				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Disminución	6302				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	<b>POR OTRAS OPERACIONES</b>	6400						
	Aumento	6401				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Disminución	6402				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	<b>POR OPERACIONES EXTRAORDINARIAS</b>	6500						
	Aumento	6501				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Disminución	6502				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	<b>POR OPERACIONES CON ADMINISTRACIONES PÚBLICAS</b>	6600						
	Aumento	6601				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Disminución	6602				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	<b>VARIACIÓN GLOBAL DE TESORERÍA</b>	6000						
	Aumento	6001				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Disminución	6002				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-FS.7A

ENTIDAD:

	BALANCE (Antes de la aplicación del saldo de pérdidas y ganancias) "ACTIVO"	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real 02	Previsión				
				03	04	05	06	07
190, 191, 192, 193, 194, 195	<b>ACCIONISTAS POR DESEMBOLSOS NO EXIGIDOS</b>	7010						
200, 201, 202, 208	<b>GASTOS DE ESTABLECIMIENTO</b>	7020						
	<b>INMOVILIZADO INMATERIAL</b>	7030						
211	Gastos de adquisición de cartera	7031				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
210, 213, 215, 217, 219	Otro inmovilizado inmaterial	7032				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(281)	Amortizaciones acumuladas	7033				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(291)	Provisiones	7034				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
271, 272, 273, 275, 276	<b>GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	7040						
	<b>INVERSIONES MATERIALES</b>	7050						
230, 231	Terrenos y construcciones	7051				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
237	Otras inversiones materiales	7052				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
238, 239	Anticipos e inversiones materiales en curso	7053				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(283)	Amortizaciones acumuladas	7054				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(293)	Provisiones	7055				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	<b>INVERSIONES FINANCIERAS EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS</b>	7060						
250	Participaciones en empresas del grupo	7061				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(258)	Desembolsos pendientes	7062				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
252, 256	Valores de renta fija de empresas del grupo	7063				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
251	Participaciones en empresas asociadas	7064				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(259)	Desembolsos pendientes	7065				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
253, 257	Valores de renta fija de empresas asociadas	7066				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
254, 256	Otras inversiones financieras en empresas del grupo	7067				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
255, 257	Otras inversiones financieras en empresas asociadas	7068				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(296), (297), (298), (299)	Provisiones	7069				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX

... Continúa

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-FS.7B

ENTIDAD:

	BALANCE (Antes de la aplicación del saldo de pérdidas y ganancias) "ACTIVO"	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real 02	Previsión				
				03	04	05	06	07
	<b>OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS</b>	7100						
240	Inversiones financieras en capital	7101				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(249)	Desembolsos pendientes	7102				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
241, 248	Valores de renta fija	7103				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
242, 248	Valores indexados	7104				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
243, 248	Préstamos hipotecarios	7105				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
243, 248	Otros préstamos y anticipos sobre pólizas	7106				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
244	Participaciones en fondos de inversión	7107				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
246	Depósitos en entidades de crédito	7108				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
247, 248	Otras inversiones financieras	7109				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(294), (295)	Provisiones	7110				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
245	<b>DEPÓSITOS CONSTITUIDOS POR REASEGURO ACEPTADO</b>	7200						
23, 24, 25	<b>INVERSIONES POR CUENTA DE LOS TOMADORES DE SEGUROS DE VIDA QUE ASUMAN EL RIESGO DE LA INVERSIÓN</b>	7300						
	<b>PARTICIPACIÓN DEL REASEGURO EN LAS PROVISIONES TÉCNICAS</b>	7400						
380	Provisiones para primas no consumidas	7401				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
390, 391	Provisión para seguros de vida	7402				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
384, 394	Provisión para prestaciones	7403				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
387, 397	Otras provisiones técnicas	7404				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	<b>CRÉDITOS</b>	7500						
	Créditos por operaciones en directo	7510				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
431, 432	Tomadores de seguros	7511				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(491)	Provisiones para primas pendientes de cobro	7512				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
433, 435	Mediadores	7513				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(4903)	Provisiones	7514				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX

... Continúa

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-FS.7C

ENTIDAD:

	BALANCE (Antes de la aplicación del saldo de pérdidas y ganancias) "ACTIVO"	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real 02	Previsión				
				03	04	05	06	07
400, 401, 4050, 4051	Créditos por operaciones de reaseguro	7520				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
402, 4052	Créditos por operaciones de coaseguro	7530				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
556, 554	Accionistas por desembolsos exigidos	7540				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
44, 460, 461, 470, 471, 472, 474, 478, 552, 559	Créditos fiscales, sociales y otros	7550				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(4900), (4901), (4902), (4904), (298), (299), (590)	Provisiones	7560				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	<b>OTROS ACTIVOS</b>	7600						
	Inmovilizado material	7610				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
22	Inmovilizado	7611				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(282)	Amortización acumulada	7612				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(292)	Provisiones	7613				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
57	Efectivo en entidades de crédito, cheques y dinero en caja	7620				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
198	Acciones propias en situaciones especiales	7630				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Otros activos	7640				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
550	Empresas del grupo y asociadas	7641				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
551, 553, 555	Otras	7642				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(590)	Provisiones	7650				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	<b>AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN</b>	7700						
582	Intereses devengados y no vencidos	7710				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
489	Primas devengadas y no emitidas	7720				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
580, 480	Otras cuentas de periodificación	7730				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
481	Comisiones y otros gastos de adquisición	7740				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	7000						

**DATOS COMPLEMENTARIOS**

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006						FICHA P04 - FS. 8	
<b>ENTIDAD:</b>							
PERSONAL	Clave	Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
NÚMERO DE EMPLEADOS (Cifra media del ejercicio)	8300						
NÚMERO DE EMPLEADOS (Cifra final del ejercicio)	8400						

**NOTA:** Incluir tanto los empleados fijos como los no fijos.

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-FS.9A

ENTIDAD:

	BALANCE  (Antes de la aplicación del saldo de pérdidas y ganancias)  "PASIVO"	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real 02	Previsión				
				03	04	05	06	07
	<b>CAPITAL Y RESERVAS</b>	9010						
10	Capital suscrito o fondo mutual	9011						
110	Prima de emisión	9012						XXXXXXXX
111	Reservas de revalorización	9013						XXXXXXXX
112, 113, 114, 115, 116, 117, 118	Reservas	9014						XXXXXXXX
(199)	Acciones propias para reducción de capital	9015						XXXXXXXX
120, (121), 122	Resultados de ejercicios anteriores pendientes de aplicación	9016						XXXXXXXX
129	Resultados del ejercicio	9017						XXXXXXXX
(558)	Dividendo a cuenta	9018						XXXXXXXX
133, 134, 136, 137, 138, 139	<b>INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	9020						
152	<b>PASIVOS SUBORDINADOS</b>	9030						
	<b>PROVISIONES TÉCNICAS</b>	9040						
300, 301	Provisiones para primas no consumidas y para riesgos en curso	9041				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
310, 311, 312	Provisiones de seguros de vida	9042				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
340, 341, 342, 343, 350, 351, 352, 353	Provisiones para prestaciones	9043				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
36	Provisiones para participación en beneficios y para extornos	9044				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
33	Provisiones para estabilización	9045				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
37	Otras provisiones técnicas	9046				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
32	<b>PROVISIONES TÉCNICAS RELATIVAS AL SEGURO DE VIDA CUANDO EL RIESGO DE INVERSIÓN LO ASUMEN LOS TOMADORES</b>	9050						
140, 141, 142, 143, 144, 496	<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	9060						

... Continúa

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-FS.9B

ENTIDAD:

	BALANCE (Antes de la aplicación del saldo de pérdidas y ganancias)  "PASIVO"	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real 02	Previsión				
				03	04	05	06	07
186	<b>DEPÓSITOS RECIBIDOS POR REASEGURO CEDIDO</b>	9070						
	<b>DEUDAS</b>	9080						
433, 434, 45	Deudas por operaciones de seguro directo	9081			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
400, 401	Deudas por operaciones de reaseguro	9082			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
402	Deudas por operaciones de coaseguro	9083			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
150, 510, 511	Empréstitos	9084			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
170, 176	Deudas con entidades de crédito	9085			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
42	Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro	9086			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
166, 167, 175	Deudas por operaciones de cesiones temporales de activos	9087			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
41, 160, 161, 162, 163, 164, 165, 173, 174, 176, 180, 465, 475, 476, 477, 478, 479, 512, 513, 514, 550, 551, 553, 555, 557, 559	Otras deudas	9088			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
482, 485, 581, 583	<b>AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN</b>	9090						
	<b>TOTAL PASIVO</b>	9000						

**ENTIDAD:**

**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE 2002**

(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital de 2002 aprobados en su día, explicando las causas de aquéllas).

La documentación relativa a los Presupuestos de Explotación y de Capital del año 2004 y al Programa de Actuación Plurianual 2004-2006 se acompañará de la Memoria y el Informe de Auditoría de las Cuentas Anuales y, en su caso, del Informe de Gestión de la Entidad correspondientes al año 2002.

**ENTIDAD:**

**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE 2003**

(Señalar las principales desviaciones que se prevén respecto a los Presupuestos de Explotación y Capital de 2003 aprobados en su día, explicando brevemente las causas de aquéllas).

**ENTIDAD:**

**FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD**

**1. Normativa básica de aplicación a la Entidad**

Se indicará el marco legal aplicable a la Entidad especificando las leyes y normas principales correspondientes e incluyendo las normas de creación y de desarrollo estatutario.

**2. Objeto social y fines de la Entidad**

Se expresarán en términos cualitativos y de forma resumida, en general, el objeto social especificándolo, en su caso, los fines concretos para el período correspondiente a los Programas de Actuación Plurianual (PAP).

**3. Estructura y comparación del capital o patrimonio social**

Se indicarán los accionistas especificando el porcentaje de participación de éstos en el Capital Social o Fondo Social.

**4. Conjunto de entidades de la consolidación**

En caso de presentación consolidada de los PEC y los PAP, se indicará el conjunto de entidades que integran los estados financieros consolidados especificando para cada una de ellas el procedimiento o medio de consolidación empleado.

Esta información se indicará para cada año del PAP si variase durante el ámbito temporal de éste.

**ENTIDAD:**

**INDICADORES MACROECONÓMICOS Y OTROS.**

**1. Hipótesis de la evolución de indicadores macroeconómicos y otros.**

Se indicarán los indicadores macroeconómicos (IPC, PIB, ...) o de otro tipo que hayan servido de base para la elaboración del Programa de Actuación Plurianual. A estos efectos y cuando así estén definidos, se adoptarán las previsiones oficiales al respecto.

<b>Indicador</b>	<b>Unidad</b>	<b>2002</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>
IPC						
PIB nominal						
PIB real						
Tipo de interés						
Otros						

**ENTIDAD:**

**MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL**

Se recuerda que el texto de esta Memoria se presentará al Acuerdo de Consejo de Ministros, junto con los estados financieros previsionales para el período 2004-2006.

**1. Premisas y líneas principales del planteamiento estratégico.**

Se expresarán las principales premisas, líneas y directrices para el período 2004-2006 que configuran el planteamiento del plan estratégico de la Entidad que, a su vez, conforma el Programa de Actuación Plurianual (PAP).

**2. Objetivos principales**

Se indicarán las previsiones de los objetivos principales a alcanzar durante el período del Programa de Actuación Plurianual. Se determinarán objetivos cuantificados en la medida de lo posible.

**3. Actuaciones**

Se recogerán detalladamente las actuaciones y medidas previstas para el desarrollo de la planificación estratégica y la consecución de los objetivos planteados en el Programa de Actuación Plurianual, especificando las políticas prioritarias y los programas de actividades parciales. Se especificará si las actuaciones de la Entidad o parte de ellas se integran en algún Plan oficial de ámbito superior.

Se justificará la previsión de las principales partidas de ingresos y gastos del Presupuesto de Explotación, así como los orígenes y aplicaciones de fondos del Presupuesto de Capital. El programa de inversiones se tratará de forma específica en el punto siguiente.

Se indicará si la Entidad contempla el desarrollo de un Plan de Investigación y Desarrollo e Innovación y en qué aspectos actúa (producto, proceso, mejora de la calidad, métodos de gestión, reducción de costes, etc) y los recursos previstos destinar a estos fines.

Se indicarán las hipótesis empleadas para la obtención de la previsión anual de la cuantía de la rúbrica “Importe de la cifra de negocio”, analizando cómo influyen en la variación interanual sus componentes relativos al crecimiento anual previsto del volumen físico de la actividad empresarial vendida y de los precios unitarios. Se especificarán también cómo se interrelacionan las variaciones anuales de dichos componentes (actividad vendida, precios unitarios, etc.) con las previsiones anuales de los incrementos de los indicadores considerados, macroeconómicos y otros, (PIB real, IPC, etc.)

Asimismo, se señalarán qué rúbricas del Programa de Actuación Plurianual se han calculado a partir de los indicadores indicados anteriormente y cómo se han calculado exactamente.

**ENTIDAD:**

**MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL**

**4. Programa de inversiones**

Se recogerán los objetivos perseguidos por el programa de inversiones y su encaje en los objetivos generales de la Entidad.

Se indicará si el programa de inversiones se enmarca, total o parcialmente, en algún Plan o Programa de ámbito superior, como, por ejemplo, el Programa de Infraestructuras 2000-2007.

Se recogerán las razones de necesidad, urgencia o prioridad que justifiquen la selección de los proyectos concretos que integran al programa de inversiones, así como los resultados de los análisis de rentabilidad de los proyectos previstos.

Con independencia de que el detalle de los proyectos de inversión, la información complementaria sobre las inversiones en infraestructuras públicas y los proyectos susceptibles de cofinanciación de la UE se recogerán en las Fichas 13 y 14, en este punto 4 de la Memoria se recogerá un resumen del programa de inversiones para el período del PAP, explicando sus objetivos y razón de ser, así como su desglose en los proyectos más importantes indicando, para éstos, la periodificación anual a lo largo del período 2002-2006. Esto es especialmente aplicable a los casos en que la Entidad presenta un programa de inversiones con un número elevado de proyectos, a efectos de resumir el programa de inversiones en un número no muy alto de proyectos globales agrupando los proyectos recogidos en la ficha 13. Esta agrupación de proyectos, recogida en la Memoria, no requiere más información que el gasto anual.

**5. Financiación**

Se indicarán y justificarán las cuantías de los recursos previstos para atender el programa de inversiones y las demás aplicaciones de fondos plurianuales consideradas, así como las subvenciones destinadas a necesidades de explotación. En especial, se recogerán las aportaciones estatales solicitadas, la motivación de su propuesta y si podrían sustituirse por endeudamiento, o por qué no, así como si existe algún convenio o norma que comprometa su existencia; las ayudas comunitarias de la UE previstas, señalando si están ya, o no, aprobadas por ésta y los trámites pendientes respecto de su aprobación final; las restantes subvenciones, públicas o privadas, señalando la identidad de los concedentes; y el endeudamiento ajeno.

Se recogerá el efecto a largo plazo del programa de financiación en el equilibrio patrimonial analizando en particular la solvencia y la liquidez.

**6. Condicionantes y otros factores de incidencia en el desarrollo del programa**

Se señalarán preventivamente los condicionantes o incertidumbres, así como las posibles dificultades o amenazas que pudieran perturbar las previsiones del programa, especialmente en lo relativo al desarrollo del plan estratégico y a la consecución de los objetivos planteados, concretando, en la medida de lo posible, la sensibilidad de éstos antes los citados factores.

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006 – REGIONALIZACIÓN DE INVERSIONES**

**FICHA  
P04-FS.13A**

**ENTIDAD:**

INVERSIÓN (Descripción) (1)	C. I N V E R S I Ó N	T. P R O Y E C T O	A Ñ O I N I C I A L	A Ñ O F I N A L	R E G I O N A L I Z A C I Ó N	C O M U N I D A D	P R O V I N C I A	COSTE TOTAL	HASTA FINAL 2001	INVER- SIÓN REAL 2002	INVER- SIÓN PRE- VISTA 2003	PRESU- PUESTO 2004	PROYECCIÓN PLURIANUAL			R E S T O	I N F R A E S T R U C T.  P Ú B L I C A	
													2005	2006	2007			
Nº ORDEN	PROYECTO	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)

(Cifras en miles de euros)



**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO - 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006  
FINANCIACIÓN DE LA UE**

**FICHA  
P04-FS. 14**

**ENTIDAD:**

<b>PROYECTO DE INVERSIÓN O GASTO SUSCEPTIBLES DE COFINANCIACIÓN O FINANCIACIÓN POR LA UE</b>		<b>FONDO COMUNI- TARIO</b>	<b>TASA DE FINAN- CIACIÓN (%)</b>	<b>TIPO DE AYUDA</b>	<b>INGRESOS POR FINANCIACIÓN EUROPEA</b>	<b>SITUACIÓN COMUNI- TARIA</b>
<b>Nº ORDEN PROYECTO</b>	<b>PROYECTO O GASTO</b>					

(Cifras en miles de euros)

**ANEXO IV**

**Fichas a cumplimentar por las Fundaciones del  
Sector Público Estatal**

## **INSTRUCCIONES PARA LA CUMPLIMENTACIÓN DE LAS FICHAS POR LAS FUNDACIONES DEL SECTOR PÚBLICO ESTATAL**

### **NOTA PREVIA**

Aunque los Presupuestos de Explotación y de Capital (PEC) son, en términos generales, estimativos, este carácter genérico no exime, lógicamente, de la necesidad de presentar unos presupuestos de la máxima fiabilidad posible según las previsiones disponibles por el Centro Gestor en el momento de su elaboración.

Al respecto se recuerda, para las Entidades integrantes del sector público estatal, la obligación de rendir las cuentas anuales y demás documentación complementaria pertinente (entre la que se encuentra la liquidación de los presupuestos), por conducto de la Intervención General de la Administración del Estado (IGAE), al Tribunal de Cuentas y que éste, a la vista de dichas cuentas y de las previsiones recogidas en los PEC correspondientes, elabora anualmente un informe en el que, entre otros aspectos, se incluyen las desviaciones presupuestarias acaecidas en cada ejercicio y Entidad.

## **INSTRUCCIONES GENERALES**

En las rúbricas relativas a flujos de recursos financieros (subvenciones, aportaciones de capital, inversiones financieras, ...) entre la Entidad que presupuesta y órganos, organismos o entidades de la Administración General del Estado o dependientes, vinculados o adscritos a ésta, se realiza un desglose según la naturaleza de determinados grupos. A continuación se especifica para mayor claridad el contenido de cada grupo.

- Administración General del Estado (AGE).

Corresponde no sólo a la Administración del Estado en sentido estricto (los distintos Departamentos ministeriales), sino también a los Órganos Constitucionales y a las restantes Secciones de gastos específicos que constituyen los Presupuestos Generales del Estado (PGE).

- Organismos Autónomos de la AGE.

Corresponde a los Organismos Autónomos definidos en el artículo 43.1. a) de la Ley de Organización y Funcionamiento de la Administración General del Estado (LOFAGE).

- Otros del sector público estatal con presupuestos limitativos.

Corresponde a los restantes órganos y entes con créditos limitativos en los PGE, es decir, del Sector público estatal con presupuesto vinculante o administrativo. Concretamente: la Seguridad Social, constituida por los Servicios Comunes, las Entidades Gestoras y las Entidades Colaboradoras, y el resto de entidades del sector público estatal con régimen jurídico especial y cuyos presupuestos presentan características análogas a las de los presupuestos de los Organismos Autónomos, entre ellas los Entes públicos a los que la LOFAGE u otra norma adecuada ha refrendado su especial naturaleza jurídica.

- Sector público estatal con presupuestos estimativos.

Corresponde a las entidades del sector público estatal cuyos presupuestos, integrados en los PGE, están configurados, en general, por dotaciones estimativas. Concretamente, se refiere a las siguientes entidades dependientes o vinculadas a la Administración General del Estado: las Sociedades Mercantiles Estatales a que se refiere el artículo 6.1.a) del TRLGP y la Disposición adicional duodécima de la LOFAGE; las Fundaciones del Sector Público Estatal a que se refiere el artículo 6.5. del TRLGP; las Entidades Públicas Empresariales a que se refiere el artículo 43.1.b) de la LOFAGE; y el resto de entidades del sector público estatal con régimen jurídico especial, distintas de las citadas anteriormente en este párrafo, y con régimen presupuestario similar al de las Sociedades Mercantiles Estatales y Entidades Públicas Empresariales, entre ellas los Entes públicos a los que la LOFAGE u otra norma adecuada ha refrendado su especial naturaleza jurídica.

En la memoria de los Presupuestos, se determinarán las operaciones o actuaciones económico-financieras de la Entidad con órganos, organismos o entidades del sector público estatal, detallando el tipo de operación, el órgano, organismo o entidad pública interviniente y la cuantía de ella.

Para recoger en los PEC los ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones, así como las subvenciones, donaciones y legados, se seguirán las pautas siguientes:

- a) Los ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones por la actividad propia, que corresponden con las cuentas 722 y 723 del Anexo 1, “Normas de Adaptación del Plan General de Contabilidad a las Entidades sin Fines Lucrativos”, del Real Decreto 766/1998, se contabilizarán en las rúbricas 2004 a 2009, según el concedente o procedencia, que aparecen como desglose de “Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones”, clave 2003, dentro de la gran rúbrica “Ingresos de la Entidad por la actividad propia” de la Cuenta de Resultados (Presupuesto de Explotación).
- b) Las subvenciones, donaciones y legados no de capital para la actividad propia que se apliquen en su totalidad a la Cuenta de Resultados en el ejercicio en que se conceden, por lo que sólo figurarán en la Cuenta de Resultados sin recogerse previamente en el Cuadro de Financiación, se contabilizarán en las rúbricas 2012 a 2017, según el concedente, que aparecen como desglose de “Otras subvenciones, donaciones y legados”, clave 2011, dentro de la gran rúbrica “Ingresos de la Entidad por la actividad propia” de la Cuenta de Resultados.
- c) Las subvenciones, donaciones y legados no de capital para la actividad propia que deban aplicarse a resultados en varios ejercicios, de acuerdo con el Principio de correlación de ingresos y gastos, se contabilizarán de la manera siguiente:
  - En la rúbrica “Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros para la actividad propia”, clave 5300, del Cuadro de Financiación (Presupuesto de Capital), por la totalidad de la cuantía concedida en el ejercicio de su concesión, de acuerdo con el Principio de registro. Realmente, se contabilizarán inicialmente en las claves 5310 a 5360, según el concedente.
  - Posteriormente al momento de su concesión se irán traspasando (imputando) al resultado del ejercicio, en el propio ejercicio de concesión o posterior, de acuerdo con los criterios establecidos en la Norma 21 del Anexo I del Real Decreto 766/1998.

Para la citada imputación, se empleará la rúbrica “Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado del ejercicio”, clave 2010, que aparece dentro de la gran rúbrica “Ingresos de la Entidad por la actividad propia” de la Cuenta de Resultados.

La clave citada 2010 corresponde con las cuentas 725 y 726, según el caso, del Anexo I del Real Decreto 766/1998.

- d) Las subvenciones, donaciones y legados de capital para la actividad propia seguirán un esquema contable idéntico al descrito en el punto c), para las subvenciones, donaciones y legados no de capital que deban aplicarse a resultados en varios ejercicios.
- e) Las subvenciones a la explotación afectas a la actividad mercantil se contabilizarán en la rúbrica 2060, desglosándose en las rúbricas de claves 2061 a 2066, según concedente.
- f) Las subvenciones, donaciones y legados de capital y otros, éstos que afecten a varios ejercicios, para la actividad mercantil se contabilizarán de la manera siguiente:
  - En la rúbrica “Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros para la actividad mercantil”, clave 5400, del Cuadro de Financiación, por la totalidad de la cuantía concedida en el ejercicio de su concesión.
  - Posteriormente, se irán traspasando a resultados, para lo que se empleará la rúbrica “Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros afectos a la actividad mercantil traspasados al resultado del ejercicio”, clave 2145, que aparece dentro de la gran rúbrica “Beneficios e ingresos extraordinarios positivos”, clave 2140, de la Cuenta de Resultados. La clave citada 2145 corresponde con la cuenta 775 del Anexo I del Real Decreto 776/1998.

#### **FICHAS P04-FE.1 -2- PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN. CUENTA DE RESULTADOS**

Se aplicarán los criterios y principios contables que contiene el Real Decreto 776/98, de 30 de abril, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y las normas de información presupuestaria de estas entidades, y en general los principios y normas de contabilidad generalmente aceptados.

#### **FICHAS P04-FE.4 - 5 - PRESUPUESTO DE CAPITAL. CUADRO DE FINANCIACIÓN**

Con carácter general se aplicarán los criterios y principios contables del Plan General de Contabilidad adaptado a las entidades sin fines lucrativos, así como los principios y normas de contabilidad generalmente aceptados.

Concretamente, se aplicarán las reglas para la elaboración del Cuadro de Financiación que aparecen en la norma 8ª, del apartado I, Normas para la elaboración de las cuentas anuales, de la cuarta parte, cuentas anuales, de la citada adaptación.

## **FICHAS P04-FE. 7 - 9 – PRESUPUESTOS. BALANCE**

De igual forma, se aplicarán los criterios y principios contables del Plan General de Contabilidad adaptado a las entidades sin fines lucrativos, así como los principios y normas de contabilidad generalmente aceptados.

## **FICHA P04-FE. 12. MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE 2003**

### **Gastos de personal.**

Se indicarán los incrementos medios retributivos previstos, así como las variaciones en la dimensión de la plantilla, explicando las causas de dichas variaciones anuales.

Respecto de las aportaciones a sistemas complementarios de pensiones, se indicará la cuantía que, en su caso, corresponda a dotaciones para provisiones, diferenciando del total de aportaciones que luce en la rúbrica, por un lado, las correspondientes a fondos internos que la empresa pública va acumulando, y por otro, las relativas a aportaciones a fondos externos a la empresa.

Las cuantías de los gastos de personal correspondientes a cada ejercicio se recogerán en euros corrientes, como se efectúa con las demás rúbricas.

### **Servicios exteriores**

Se indicarán los gastos por contratación de servicios externos que correspondan a actuaciones realizadas anteriormente a la citada contratación por personal propio de la Entidad.

Se indicarán los conceptos que representan individualmente un porcentaje superior al 20% del total de los gastos por servicios exteriores.

### **Gastos de establecimiento.**

Si se prevé efectuar algún saneamiento de gastos de establecimiento activados, cargando el gasto correspondiente a una cuenta distinta de las de amortización, se indicará la cuantía del saneamiento y la rúbrica del DEBE a la que se ha cargado en la Cuenta de Resultados.

### **Ayudas monetarias.**

En el caso de concesión de ayudas monetarias por parte de la Entidad, se especificará en la memoria, de forma desglosada, los receptores y las cuantías de las subvenciones concedidas.

### **Subvenciones a la explotación.**

En el caso de preverse la concesión de subvenciones de explotación a la Entidad, se especificará de forma desglosada los órganos o entidades que concedan las subvenciones y las cuantías de éstas.

### **Adquisiciones de inmovilizado financiero.**

Respecto a la rúbrica “Adquisiciones de Inmovilizado. Inmovilizado financiero” perteneciente a las Aplicaciones de Fondos del Presupuesto de Capital, se indicará de forma desglosada aquellas que afecten al sector público estatal, detallando el tipo de inversión (aportación de capital, crédito, etc.), la cuantía y la entidad u órgano de destino de la inversión financiera.

### **Aportaciones.**

Si se prevé recibir aportaciones, se especificará de forma desglosada los órganos o entidades aportantes y las cuantías de las aportaciones.

### **Subvenciones, donaciones y legados de capital.**

Las subvenciones, donaciones y legados de capital se indicarán individualizando los órganos o entidades concedentes y las cuantías de las subvenciones.

### **Financiación ajena a largo plazo.**

Cuando se prevea obtener financiación ajena a largo plazo procedente del sector público estatal, se detallarán los órganos o entidades concedentes, y las cuantías correspondientes.

### **Aplicación de excedentes.**

Se informará sobre la aplicación de excedentes a realizar en el ejercicio presupuestado, recogiendo las rúbricas y cuantías de la base de reparto según el esquema que se indica a continuación y que incluye, asimismo, la aplicación de excedentes del ejercicio anterior al presupuestado o ejercicio en curso.

	<b>Ejercicio anterior al Presupuestado (Año 03)</b>	<b>Ejercicio Presupuestado (Año 04)</b>
Base de reparto: – Excedente, neto de impuestos – Remanente de ejercicios anteriores – Otros conceptos (especificar) <p style="text-align: center;"><b>Total</b></p> Distribución: – A dotación fundacional/fondo social – Reservas especiales – Reservas voluntarias – Compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores – Otros conceptos (especificar) <p style="text-align: center;"><b>Total</b></p>		

### **FICHA P04-FE. 13A REGIONALIZACIÓN DE INVERSIONES**

Deben figurar los proyectos de inversión regionalizados por provincias con indicación en cada subproyecto de si constituye una inversión nueva a iniciar en el 2004 o si el proyecto viene de otros ejercicios.

En esta ficha se recogerán todas las actuaciones de inversión real (material e inmaterial) que se propongan para el período 2004-2007. Asimismo, se incluirá la información relativa a la inversión prevista realizar en el año 2003 y la inversión realizada en 2002, aunque se trate de actuaciones sin gasto en el período 2004-2007. Igualmente, se recogerá la inversión real acumulada fin de 2001 de las actuaciones con gasto en al menos algún año del período 2002-2007.

Para su adecuada cumplimentación deberán tenerse en cuenta las siguientes instrucciones:

### **(1) Inversión.**

Los proyectos se relacionarán diferenciándose mediante un número de orden.

Descripción de la actuación inversora que se propone de tal modo que permita una idea exacta de su contenido.

La denominación de los proyectos susceptibles de obtener financiación de las Comunidades Europeas deberá coincidir en estas fichas y en todos aquellos documentos que se utilicen para su presentación a la Unión Europea.

### **(2) Características de la inversión.**

Se consideran dos grupos:

- a) Corresponde a actuaciones con una finalidad concreta en el tiempo, y por tanto con un plazo de ejecución preestablecido. Son proyectos que, a estos efectos, presentan identidad propia.
- b) Corresponde a actuaciones de carácter permanente por referirse a inversiones repetitivas y continuadas. Son proyectos, a estos efectos, sin identidad.

A las primeras se les identificará con la letra A y a las segundas con la letra B.

En el proceso de grabación de los datos mediante la aplicación informática ELIPSE, se seleccionará la opción "ENTIDAD PROPIA" para los proyectos del grupo A y la opción "SIN ENTIDAD" para los del grupo B.

### **(3) Tipo de proyecto.**

Se cumplimentará con arreglo a los siguientes códigos:

- A: Proyectos presentados en la CE incluidos en Presupuestos de años anteriores y que han obtenido financiación FEOGA.
- B: Proyectos susceptibles de obtener financiación FEOGA, a presentar en el 2004.
- Q: Proyectos presentados en la CE incluidos en Presupuestos de años anteriores y que han obtenido financiación FEDER.
- R: Proyectos susceptibles de obtener financiación FEDER, a presentar en el 2004.
- Y: Proyectos presentados en la CE incluidos en Presupuestos de años anteriores y que han obtenido financiación del Instrumento Financiero de Cohesión.
- Z: Proyectos susceptibles de obtener financiación del Instrumento Financiero de Cohesión, a presentar en el 2004.

En el resto de proyectos esta casilla deberá permanecer en blanco. En el proceso grabación de los datos, mediante ELIPSE, para estos proyectos se seleccionará la opción “OTROS”.

**(4) Año Inicial.**

En general, se corresponderá con el primer año en que se produjo un gasto. En los proyectos de tipo B, no podrá ser anterior al año 2002. Cuando se trate de proyectos de tipo B con gasto exclusivamente para 2002 ó 2003, o ambos, el año inicial coincidirá con el primero de estos años en que exista gasto.

**(5) Año Final.**

En general se corresponderá con el año previsto de terminación. En los supuestos de inversiones del tipo B, el año final coincidirá con el último para el que se prevea un gasto, sin que en ningún caso sea posterior al 2007. Cuando se trate de proyectos de tipo B con gasto exclusivamente para 2002 ó 2003, o ambos, el año de finalización será el último de estos años en el que exista gasto.

**(6) Regionalización**

Se indicará si el proyecto es uniprovincial o pluriprovincial.

A los efectos de esta ficha, un proyecto será uniprovincial si afecta a un único código simple de la codificación del concepto “Provincia”, correspondiente a la columna (8) de esta ficha sobre inversiones, y siempre al mismo durante los ejercicios de 2002, 2003 y 2004. Se entenderá que un código de la codificación del concepto “Provincia” es simple (códigos 01 a 56 inclusive y 92 y 93) cuando se refiera a uno distinto de los correspondientes a varias provincias de una o más Comunidades Autónomas (códigos 80 a 90 inclusive).

Por exclusión, un proyecto será pluriprovincial cuando no sea uniprovincial.

Los proyectos uniprovinciales se identifican con la letra U y los pluriprovinciales con la letra P.

**(7) Comunidad.**

Se aplicará para el año 2004. En los proyectos uniprovinciales, su aplicación se extenderá a los años 2002 y 2003.

Se cumplimentará con arreglo a los siguientes códigos:

01 País Vasco	09 Valencia	17 Castilla-León
02 Cataluña	10 Aragón	18 Ceuta
03 Galicia	11 Castilla-La Mancha	19 Melilla
04 Andalucía	12 Canarias	90 Varias Comunidades
05 Asturias	13 Navarra	92 Extranjero
06 Cantabria	14 Extremadura	93 No regionalizable
07 La Rioja	15 Baleares	
08 Murcia	16 Madrid	

**(8) Provincia.**

Se aplicará para el año 2004. En los proyectos uniprovinciales, su aplicación se extenderá a los años 2002 y 2003.

Se cumplimentará con arreglo a los siguientes códigos:

01 Álava	14 Córdoba	27 Lugo
02 Albacete	15 Coruña (A)	28 Madrid
03 Alicante	16 Cuenca	29 Málaga
04 Almería	17 Girona	30 Murcia
05 Avila	18 Granada	31 Navarra
06 Badajoz	19 Guadalajara	32 Ourense
07 Baleares	20 Guizpúzcoa	33 Asturias (Oviedo)
08 Barcelona	21 Huelva	34 Palencia
09 Burgos	22 Huesca	35 Palmas (Las)
10 Cáceres	23 Jaén	36 Pontevedra
11 Cádiz	24 León	37 Salamanca
12 Castellón	25 Lleida	38 Sta.Cruz de Tenerife
13 Ciudad Real	26 Rioja (La)	39 Cantabria (Santander)

40 Segovia	80 Varias provincias de Andalucía
41 Sevilla	81 Varias provincias de Aragón
42 Soria	82 Varias provincias de Canarias
43 Tarragona	83 Varias provincias de Castilla-León
44 Teruel	84 Varias provincias de Castilla-La Mancha
45 Toledo	85 Varias provincias de Cataluña
46 Valencia	86 Varias provincias de Valencia
47 Valladolid	87 Varias provincias de Extremadura
48 Vizcaya	88 Varias provincias de Galicia
49 Zamora	89 Varias provincias de País Vasco
50 Zaragoza	90 Varias provincias de varias Comunidades
55 Ceuta	92 Extranjero
56 Melilla	93 No regionalizable

**(9) Coste total.**

Proyecto de tipo A

Cuando se trate de actuaciones del Grupo A, se especificará en esta columna el coste total de la inversión, incluyendo los importes correspondientes a las anualidades anteriores o posteriores al Cuatrienio considerado (2004-2007).

De este modo, el coste total será la suma de: "Inversión Acumulada a 31 de diciembre de 2001", "Inversión real 2002", "Inversión prevista 2003", "Anualidades 2004-2007" y "Resto".

En los casos en que los proyectos de tipo A tengan gastos para el año 2002 ó 2003, o ambos, sin tenerlo para los años posteriores a 2003, el coste total coincidirá con la suma de "Inversión Acumulada a 31 de diciembre de 2001", "Inversión real 2002" e "Inversión prevista 2003".

Proyecto de tipo B

En este caso, el coste total es el resultado de sumar: "Inversión real 2002", "Inversión prevista 2003" y las "Anualidades 2004-2007".

En los casos en que los proyectos de tipo B tengan gastos para el año 2002 ó 2003, o ambos, sin tenerlo para los años posteriores a 2003, el coste total coincidirá con la suma de "Inversión real 2002" e "Inversión prevista 2003".

**(10) Inversión acumulada al 31-12-01.**

Proyecto de tipo A

Se consignará la cantidad global del gasto en todos los ejercicios anteriores hasta el 31 de diciembre de 2001.

Proyecto de tipo B

En este caso, la columna figurará en blanco.

**(11) Inversión real 2002.**

Se consignará, para cada proyecto, la cuantía correspondiente a la inversión realizada en el ejercicio 2002, tanto para proyectos tipo A como B.

**(12) Inversión prevista 2003.**

Se consignará, para cada proyecto, la cuantía correspondiente a la inversión prevista realizar en el ejercicio 2003, tanto para proyectos tipo A como B.

**(13, 14, 15 y 16) Presupuesto y Proyección plurianual.**

Se especificarán las anualidades previstas para los años 2004 al 2007, inclusive.

**(17) Resto.**

Se especificará la parte de inversión prevista posterior al 2007. En el caso de proyectos de tipo B esta columna figurará en blanco.

En el caso de que un proyecto de inversión afectase a varias provincias, proyecto pluriprovincial, deberá indicarse en la ficha P04-FE. 13B, la proporción que de su importe, para los años 2002 a 2004, se impute a cada provincia.

**(18) Infraestructura pública.**

Se cumplimentará con arreglo a los siguientes códigos:

I: Proyectos de inversión correspondientes a infraestructuras públicas.

En el resto de proyectos esta casilla permanecerá en blanco.

**FICHA P04-FE. 13B. REGIONALIZACIÓN DE INVERSIONES. PROYECTOS MULTIPROVINCIALES**

Esta ficha se cumplimentará sólo para los proyectos multiprovinciales, según la definición para estos proyectos indicada en el concepto (6) "Regionalización" de la ficha P04-FE. 13A, y se aplicará para los años 2002, 2003 y 2004.

Para dichos proyectos y años, se cumplimentará la columna denominada “Provincia” de la ficha P04-FE. 13B utilizando un código simple de la codificación del concepto “Provincia” correspondiente a la columna (8) de la ficha P04-FE. 13A, y la columna “Distribución porcentual”, donde se recogerá el porcentaje de participación, de cada código de provincia anteriormente cumplimentado, en el volumen de inversión total del proyecto multiprovincial, para cada año. El porcentaje se rellenará con dos decimales. La distribución porcentual deberá proporcionar los desgloses de la inversión anual del proyecto por provincias que integradas proporcionen dicha inversión total en el año.

### **FICHA P04-FE.14 FINANCIACIÓN DE LA UE**

En esta ficha se describirán, por un lado, los gastos para el 2004 que son susceptibles de financiación por parte de la UE, bien porque han sido ya aprobados por ésta, bien porque estén pendientes de aprobación, y, por otro, la financiación comunitaria prevista para estos gastos.

Se indicarán la totalidad de los gastos, no sólo los correspondientes a proyectos de inversión.

#### **Nº de orden del proyecto.**

Se utilizará sólo para los proyectos de inversión. Para cada proyecto se indicará el mismo que se ha utilizado en la ficha P04 - FE - 13A.

#### **Proyecto o gasto.**

Para los proyectos de inversión, se recogerá lo mismo que en la ficha P04 - FE - 13A para cada proyecto.

Para el resto de gastos, se describirá sintéticamente el gasto objeto de financiación europea.

#### **Fondo Comunitario.**

Se indicará el Fondo Comunitario al cual se imputa la financiación prevista de la UE, con independencia de que la ayuda esté ya aprobada o pendiente de aprobación por las autoridades de la UE.

Se cumplimentará con arreglo a los códigos siguientes:

R	FEOGA-ORIENTACIÓN
G	FEOGA-GARANTÍA
S	FONDO SOCIAL EUROPEO (FSE)
D	FEDER
H	FONDO-INSTRUMENTO DE COHESIÓN
O	OTROS

**Tasa de financiación.**

Se indica, en porcentaje, la parte del importe total del gasto (proyecto de inversión u otro) que es objeto de financiación por parte de la UE.

Para los proyectos de inversión, el importe total considerado será el que se recoge en la ficha P04 - FE- 13A, como coste total.

**Tipo de ayuda.**

Se refiere a la distinción de la naturaleza del ingreso en la Entidad, debido a la financiación comunitaria, entre subvención o transferencia de explotación y subvención o transferencia de capital.

Se cumplimentará con arreglo a la codificación siguiente:

E: Subvención o transferencia de explotación.

C: Subvención o transferencia de capital.

**Ingresos por financiación europea.**

Se indicará la cuantía de la financiación prevista para el 2004 por el gasto correspondiente (proyecto de inversión u otro).

**Situación comunitaria.**

Se indicará si, la financiación prevista está ya aprobada o pendiente de aprobación.

Se cumplimentará con arreglo a los códigos siguientes:

A: Financiación comunitaria ya aprobada por las autoridades europeas.

P: Financiación comunitaria pendiente de aprobación por las autoridades europeas.

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO - 2004**

**FICHA  
P04-FE.1A**

**FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO ESTATAL:**

Adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos (R.D. 776/1998)	PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN  CUENTA DE RESULTADOS  "DEBE"	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real  02	Previsión				
				03	04	05	06	07
	<b>AYUDAS MONETARIAS Y OTROS</b>	1010						
650+651+652	Ayudas monetarias	1011				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
	Al sector público estatal con presupuestos estimados	1012				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
	A otros	1013				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
653+654	Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	1014				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
(728)	Reintegro de ayudas y asignaciones	1015				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
	De ayudas monetarias	1016						
	De otros	1017						
600-6080-6090+610*+ 601+602-6081-6082- 6091 -6092+611*+612*+607	<b>APROVISIONAMIENTOS</b>	1020						
71	<b>REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN</b>	1030						
64	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	1040						
640	Sueldos y Salarios	1041						
642	Seguridad social a cargo de la empresa	1042						
641	Indemnizaciones	1043						
643	Aportaciones a sistemas complementarios de pensiones	1044						
649	Otros	1045						
68	<b>DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES DE INMOVILIZADO</b>	1050						
682	De inmovilizado material	1051				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
681	De inmovilizado inmaterial	1052				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
680	De gastos de establecimiento	1053				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx

\* Con signo positivo o negativo según su saldo.

... Continúa

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO - 2004**

**FICHA  
P04-FE.1B**

**FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO ESTATAL:**

Adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos (R.D. 776/1998)	PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN  CUENTA DE RESULTADOS  "DEBE" (Cont.)	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real  02	Previsión				
				03	04	05	06	07
	<b>OTROS GASTOS</b>	1060						
62	Servicios exteriores	1061				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
631+634-636-639	Tributos	1062				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
656+659	Otros gastos de gestión corriente	1063				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
690	Dotación al fondo de reversión	1064				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	<b>VARIACIÓN DE LAS PROVISIONES DE LA ACTIVIDAD</b>	1070						
693-793	Variación de las provisiones de existencias	1071				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
655+694-794	Variación de provisiones y pérdidas de créditos incobrables a c.p.	1072				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
695-795	Variación de otras provisiones de la actividad	1073				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
655+694-794	Variación de provisiones y pérdidas de créditos incobrables a l.p.	1074				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (POSITIVO)</b>	1080						
	<b>GASTOS FINANCIEROS Y GASTOS ASIMILADOS</b>	1090						
6610+6615+6620+6630+6640+6650 (*)	Por deudas con entidades del grupo	1091				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
6611+6616+6621+6631+6641+6651 (*)	Por deudas con entidades asociadas	1092				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
6613+6618+6622+6623+6632+6633+6643+6653+669 (*)	Por deudas con terceros y gastos asimilados	1093				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
666+667 (*)	Pérdidas de inversiones financieras	1094				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Amortización de gastos de formalización de deudas	1095				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Otros gastos, a distribuir en varios ejercicios, aplicados	1096				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Pérdidas en inmovilizados financieros a largo plazo no provisionadas	1097				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX

(\*) Excepto = Amortización de gastos de formalización de deudas; otros gastos, a distribuir en varios ejercicios, aplicadas; y pérdidas en inmovilizados financieros a l.p. no provisionadas.

... Continúa

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO - 2004**

**FICHA  
P04-FE.1C**

**FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO ESTATAL:**

Adaptación del Plan General de Contabilidad  a las entidades sin fines lucrativos (R.D. 776/1998)	PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN  CUENTA DE RESULTADOS  "DEBE" (Cont.)	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real 02	Previsión				
				03	04	05	06	07
	<b>VARIACIÓN DE LAS PROVISIONES DE INVERSIONES FINANCIERAS</b>	1100						
6963+6965+6966+697-7963-7965-7966-797	A largo plazo	1101				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
698+699-798-799	A corto plazo	1102				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
668	<b>DIFERENCIAS NEGATIVAS DE CAMBIO</b>	1110						
	<b>RESULTADO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS (POSITIVO)</b>	1120						
	<b>PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS NEGATIVOS</b>	1130						
691-791	Variación de las provisiones de inmovilizado inmaterial	1131				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
692-792	Variación de las provisiones de inmovilizado material	1132				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
6960+6961-7960-7961	Variación de las provisiones de cartera de control a l.p.	1133				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
670	Pérdidas procedentes del inmovilizado inmaterial	1134				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
671	Pérdidas procedentes del inmovilizado material	1135				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
672+673	Pérdidas procedentes de cartera de control a l.p.	1136				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
674	Pérdidas por operaciones con obligaciones propias	1137				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
678	Gastos extraordinarios	1138				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
679	Gastos y pérdidas de otros ejercicios	1139				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX

\*\* Esta cuenta puede tener saldo acreedor.

... Continúa

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO - 2004**

**FICHA  
P04-FE.1D**

**FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO ESTATAL:**

Adaptación del Plan General de Contabilidad  a las entidades sin fines lucrativos (R.D. 776/1998)	PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN  CUENTA DE RESULTADOS  "DEBE" (Cont.)	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real 02	Previsión				
				03	04	05	06	07
	<b>RESULTADOS POSITIVOS ANTES DE IMPUESTOS</b>	1140						
	<b>IMPUESTOS</b>	1150						
630**+633-638	Impuesto sobre Sociedades	1151				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
	Otros impuestos	1152				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
	<b>EXCEDENTE POSITIVO DEL EJERCICIO</b>	1160						
	<b>TOTAL DEBE</b>	1000						

\*\* Esta cuenta puede tener saldo acreedor.

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO - 2004**

**FICHA  
P04-FE.2A**

**FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO ESTATAL:**

Adaptación del Plan General de Contabilidad  a las entidades sin fines lucrativos (R.D. 776/1998)	PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN  CUENTA DE RESULTADOS  "HABER"	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real 02	Previsión				
				03	04	05	06	07
	<b>INGRESOS DE LA ENTIDAD POR LA ACTIVIDAD PROPIA</b>	2001						
720+721	<b>Cuotas de usuarios y afiliados</b>	2002						
722+723	<b>Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones</b>	2003						
	De la Administración General del Estado (AGE)	2004						
	De Organismos Autónomos de la AGE	2005						
	De otros del sector público estatal con presupuestos limitativos	2006						
	Del sector público estatal con presupuestos estimativos	2007						
	De la Unión Europea	2008						
	De otros (especificar)	2009						
725+726	<b>Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado del ejercicio</b>	2010						
	<b>Otras subvenciones, donaciones y legados</b>	2011						
	De la Administración General del Estado (AGE)	2012						
	De Organismos Autónomos de la AGE	2013						
	De otros del sector público estatal con presupuestos limitativos	2014						
	Del sector público estatal con presupuestos estimativos	2015						
	De la Unión Europea	2016						
	De otros (especificar)	2017						
(658)	<b>Reintegro de subvenciones, donaciones y legados</b>	2018						

... Continúa

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO - 2004**

**FICHA  
P04-FE.2B**

**FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO ESTATAL:**

Adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos (R.D. 776/1998)	PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN  CUENTA DE RESULTADOS  "HABER"	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real  02	Previsión				
				03	04	05	06	07
700+701+702+703+704+705-708-709	<b>VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL</b>	2020						
71	<b>AUMENTO DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN</b>	2030						
75	<b>INGRESOS ACCESORIOS Y OTROS DE GESTIÓN CORRIENTE</b>	2040						
752	Arrendamiento	2041				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Otros	2042				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
790	<b>EXCESO DE PROVISIONES DE RIESGOS Y GASTOS</b>	2050						
74	<b>OTRAS SUBVENCIONES AFECTAS A LA ACTIVIDAD MERCANTIL</b>	2060						
	De la Administración General del Estado	2061						
	De Organismos Autónomos de la Administración General del Estado	2062						
	De otros del sector público estatal con presupuestos limitativos	2063						
	Del sector público estatal con presupuestos estimativos	2064						
	De la Unión Europea	2065						
	De otros (especificar)	2066						
73	<b>TRABAJOS EFECTUADOS POR LA ENTIDAD PARA EL INMOVILIZADO</b>	2070						

... Continúa

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO - 2004**

**FICHA  
P04-FE.2C**

**FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO ESTATAL:**

Adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos (R.D. 776/1998)	PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN  CUENTA DE RESULTADOS  "HABER" (Cont.)	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real  02	Previsión				
				03	04	05	06	07
	<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (NEGATIVO)</b>	2080						
	<b>INGRESOS DE PARTICIPACIONES EN CAPITAL</b>	2090						
7600	En entidades del grupo	2091				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
7601	En entidades asociadas	2092				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
7603	En entidades fuera del grupo	2093				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	<b>INGRESOS DE OTROS VALORES NEGOCIABLES Y DE CRÉDITOS DEL ACTIVO INMOVILIZADO</b>	2100						
7610+7620	De entidades del grupo	2101				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
7611+7621	De entidades asociadas	2102				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
7613+7623	De entidades fuera del grupo	2103				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	<b>OTROS INTERESES E INGRESOS ASIMILADOS</b>	2110						
7630+7650 (*)	De entidades del grupo	2111				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
7631+7651 (*)	De entidades asociadas	2112				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
7633+7653+769 (*)	Otros intereses	2113				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
766 (*)	Beneficios en inversiones financieras	2114				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Ingresos, a distribuir en varios ejercicios, aplicados	2115				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Beneficios en enajenación de inmovilizado financiero a l.p.	2116				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
768	<b>DIFERENCIAS POSITIVAS DE CAMBIO</b>	2120						
	<b>RESULTADO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (NEGATIVO)</b>	2130						

(\*) Excepto: Ingresos a distribuir en varios ejercicios, aplicados y beneficios en enajenación de inmovilizado financiero a l.p.

... Continúa

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO - 2004**

**FICHA  
P04-FE.2D**

**FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO ESTATAL:**

Adaptación del Plan General de Contabilidad  a las entidades sin fines lucrativos (R.D. 776/1998)	PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN  CUENTA DE RESULTADOS  "HABER" (Cont.)	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real 02	Previsión				
				03	04	05	06	07
	<b>BENEFICIOS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS POSITIVOS</b>	2140						
770	Beneficios en enajenación de inmovilizado inmaterial	2141			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
771	Beneficios en enajenación de inmovilizado material	2142			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
772+773	Beneficios en enajenación de cartera de control a l.p.	2143			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
774	Beneficios por operaciones con obligaciones propias	2144			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
775	Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros afectos a la actividad mercantil traspasados al resultado del ejercicio	2145			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
778	Ingresos extraordinarios	2146			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
779	Ingresos y beneficios de otros ejercicios	2147			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
	<b>RESULTADOS NEGATIVOS ANTES DE IMPUESTOS</b>	2150						
	<b>EXCEDENTE NEGATIVO DEL EJERCICIO</b>	2160						
	<b>TOTAL HABER</b>	2000						

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO - 2004**

**FICHA  
PO4-FE.4A**

**FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO ESTATAL:**

PRESUPUESTO DE CAPITAL CUADRO DE FINANCIACIÓN "APLICACIÓN DE FONDOS"	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>GASTOS DE ESTABLECIMIENTO Y FORMALIZACIÓN DE DEUDAS</b>	4100						
Gastos de constitución, primer establecimiento y ampliación de la dotación fundacional	4110						
Gastos de emisión de deuda y otros gastos diferidos	4120						
<b>ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO</b>	4200						
Inmovilizaciones inmateriales	4210						
Bienes del Patrimonio Histórico	4220						
Inmovilizaciones materiales	4230						
Inmovilizaciones financieras	4240						
Entidades del grupo	4241			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
Entidades asociadas	4242			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
Otros del sector público estatal con presupuestos estimativos	4243			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
Sector público estatal con presupuestos limitativos	4244			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
Otras inversiones financieras	4245			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
<b>REDUCCIONES DE LA DOTACIÓN FUNDACIONAL</b>	4300						
<b>APLICACIÓN DE EXCEDENTES</b>	4400						
Al Estado	4410						
A Organismos Autónomos de la Administración General del Estado	4420						
A otros del sector público estatal con presupuestos limitativos	4430						
Al sector público estatal con presupuestos estimativos	4440						
A otros	4450						

... Continúa

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO - 2004**

**FICHA  
P04-FE.4B**

**FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO ESTATAL:**

<b>PRESUPUESTO DE CAPITAL CUADRO DE FINANCIACIÓN "APLICACIÓN DE FONDOS" (Cont.)</b>	<b>Clave</b>	<b>(En miles de euros sin decimales)</b>					
		<b>Real 02</b>	<b>Previsión</b>				
			<b>03</b>	<b>04</b>	<b>05</b>	<b>06</b>	<b>07</b>
<b>CANCELACIÓN O TRASPASO A CORTO PLAZO DE DEUDA A LARGO PLAZO</b>	4500						
Préstamos del Estado	4510						
Préstamos de Organismos Autónomos de la Administración General del Estado	4520						
Préstamos de otros del sector público estatal con presupuestos limitativos	4530						
Empréstitos y otros pasivos análogos	4540			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
De préstamos de entidades del grupo	4550			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
De préstamos de entidades asociadas	4560			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
Préstamos de otros del sector público estatal con presupuestos estimativos	4570			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
De préstamos de otras deudas	4580			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
De préstamos de proveedores de inmovilizado y otros	4590			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	4600						
<b>RECURSOS APLICADOS EN OPERACIONES DE LA ACTIVIDAD</b>	4700						
Créditos de la actividad a largo plazo	4710						
Traspaso a corto plazo de deudas de la actividad	4720						
<b>OTROS GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	4800						
<b>VARIACIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE</b>	4900						
<b>TOTAL APLICACIONES</b>	4000						

Formatos basados en el R.D. 776/1998, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos.

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO - 2004**

**FICHA  
P04-FE.5A**

**FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO ESTATAL:**

PRESUPUESTO DE CAPITAL CUADRO DE FINANCIACIÓN "ORIGEN DE FONDOS"	CLAVE	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>RECURSOS GENERADOS (APLICADOS) POR LAS OPERACIONES</b>	5100						
Resultado del ejercicio	5110				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Resultado antes de subvenciones	5111				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Subvenciones netas a la explotación	5112				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Variaciones de las provisiones	5120				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Provisiones netas de inmovilizado (1)	5121				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Provisiones netas para riesgos y gastos	5122				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Amortizaciones	5130				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Amortizaciones de inmovilizado	5131				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Amortizaciones de gastos de formalización de deudas	5132				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Gastos e ingresos diferidos netos (claves 1096 - 2115)	5140				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Diferencias de cambios netas de explotación	5150				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Resultados en inmovilizado (2)	5160				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros transferidos al resultado del ejercicio	5170				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Ajustes y diferimientos en relación con el impuesto sobre sociedades	5180				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Otros (Especificar)	5190				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
<b>APORTACIONES</b>	5200						
Del Estado	5210						
De Organismos Autónomos de la Administración General del Estado	5220						
De otros del sector público estatal con presupuestos limitativos	5230						
Del sector público estatal con presupuestos estimativos	5240						
De otros (especificar)	5250						

(1) Incluidas las provisiones por inversiones financieras a largo plazo y las provisiones y pérdidas por deudas por operaciones de tráfico a largo plazo.

(2) Las pérdidas de créditos comerciales a l.p. se incluyen en la rúbrica "Provisiones netas de inmovilizado".

... Continúa

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO - 2004**

**FICHA  
PO4-FE.5B**

**FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO ESTATAL:**

PRESUPUESTO DE CAPITAL CUADRO DE FINANCIACIÓN "ORIGEN DE FONDOS"	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL Y OTROS PARA LA ACTIVIDAD PROPIA</b>	5300						
Del Estado	5310						
De Organismos Autónomos de la Administración General del Estado	5320						
De otros del sector público estatal con presupuestos limitativos	5330						
Del sector público estatal con presupuestos estimativos	5340						
De la Unión Europea	5350						
De otros (especificar)	5360						
<b>SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL Y OTROS PARA LA ACTIVIDAD MERCANTIL</b>	5400						
Del Estado	5410						
De Organismos Autónomos de la Administración General del Estado	5420						
De otros del sector público estatal con presupuestos limitativos	5430						
Del sector público estatal con presupuestos estimativos	5440						
De la Unión Europea	5450						
De otros (especificar)	5460						
<b>DEUDAS A LARGO PLAZO</b>	5500						
Préstamos del Estado	5510						
Préstamos de Organismos Autónomos de la Administración General del Estado	5520						
Préstamos de otros del sector público estatal con presupuestos limitativos	5530						
Empréstitos y otros pasivos análogos	5540			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
Préstamos de entidades del grupo	5550			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
Préstamos de entidades asociadas	5560			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
Préstamos de otros del sector público estatal con presupuestos estimativos	5570			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
Préstamos de otras entidades	5580			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
Préstamos de proveedores de inmovilizado y otros	5590			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	

... Continúa

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO - 2004**

**FICHA  
PO4-FE.5C**

**FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO ESTATAL:**

PRESUPUESTO DE CAPITAL CUADRO DE FINANCIACIÓN "ORIGEN DE FONDOS" (Cont.)	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>ENAJENACIÓN DE INMOVILIZADO</b>	5600						
Inmovilizaciones inmateriales	5610						
Bienes del Patrimonio Histórico	5620						
Inmovilizaciones materiales	5630						
Inmovilizaciones financieras	5640						
Entidades del grupo	5641			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Entidades asociadas	5642			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Otros del sector público estatal con presupuestos estimativos	5643			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Sector público estatal con presupuestos limitativos	5644			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Otras inversiones financieras	5645			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
<b>CANCELACIÓN ANTICIPADA O TRASPASO A CORTO PLAZO DE INMOVILIZACIONES FINANCIERAS</b>	5700						
Entidades del grupo	5710			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Entidades asociadas	5720			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Otros del sector público estatal con presupuestos estimativos	5730			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Sector público estatal con presupuestos limitativos	5740			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Otras inversiones financieras	5750			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
<b>RECURSOS OBTENIDOS POR OPERACIONES DE LA ACTIVIDAD</b>	5800						
Deudas de la actividad a largo plazo	5810						
Traspaso a corto plazo de créditos de la actividad	5820						
<b>OTROS INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	5900						
<b>TOTAL ORÍGENES</b>	5000						

## PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO-2004

FICHA  
P04-FE.6

## FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO ESTATAL:

VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
+ Aumento (Reducción) de fundadores y otros por desembolsos exigidos	6010				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
+ Aumento (Reducción) de existencias	6020				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
+ Aumento (Reducción) de deudores excepto administraciones públicas	6030				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
+ Aumento (Reducción) (Inversiones Financieras Temporales + Tesorería)	6040				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
+ Aumento (Reducción) de ajustes por periodificación activos	6050				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
+ Aumento (Reducción) de saldos deudores de administraciones públicas	6060				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
+ Reducción (Aumento) de saldos acreedores de administraciones públicas	6070				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
+ Reducción (Aumento) de acreedores excepto administraciones públicas	6080				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
+ Reducción (Aumento) de ajustes por periodificación pasivos	6090				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
+ Reducción (Aumento) de provisiones de pasivo a corto plazo	6100				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
= VARIACIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE	6000						

Nota aclaratoria: La variación de los conceptos que integran la variación de capital circulante puede tener carácter de aumento o de reducción. Si la variación tiene el carácter que figura en el concepto sin paréntesis, irá con signo positivo, si por el contrario tiene el carácter que figura entre paréntesis, irá con signo negativo.

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO - 2004**

**FICHA  
P04-FE.7A**

**FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO ESTATAL:**

Adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos (R.D. 776/1998)	BALANCE  (Antes de la aplicación del saldo de pérdidas y ganancias)  "ACTIVO"	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real  02	Previsión				
				03	04	05	06	07
196+197	<b>FUNDADORES POR DESEMBOLSOS NO EXIGIDOS</b>	7010						
20	<b>GASTOS DE ESTABLECIMIENTO</b>	7020						
	<b>INMOVILIZACIONES INMATERIALES NETO</b>	7030						
21	Inmovilizado inmaterial	7031						
(291)	Provisiones	7032						
(281)	Amortizaciones	7033						
	<b>BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO</b>	7040						
230	Bienes inmuebles	7041				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
231	Archivos	7042				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
232	Bibliotecas	7043				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
233	Museos	7044				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
234	Bienes muebles	7045				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
239	Anticipos sobre bienes del Patrimonio Histórico	7046				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(2921)	Provisiones	7047						
	<b>OTRAS INMOVILIZACIONES MATERIALES</b>	7050						
220+221	Terrenos y construcciones	7051				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
222+223	Instalaciones técnicas y maquinaria	7052				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
224+225	Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	7053				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
229	Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso	7054				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
226+227+228	Otro inmovilizado	7055				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(2920)	Provisiones	7056						
(282)	Amortizaciones	7057						

... Continúa

## PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO - 2004

FICHA  
P04-FE.7B

## FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO ESTATAL:

Adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos (R.D. 776/1998)	BALANCE  (Antes de la aplicación del saldo de pérdidas y ganancias)  "ACTIVO" (Cont.)	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real  02	Previsión				
				03	04	05	06	07
	<b>INMOVILIZACIONES FINANCIERAS</b>	7060						
240	Participaciones en entidades del grupo	7061				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
242+244+246	Créditos a entidades del grupo	7062				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
241	Participaciones en entidades asociadas	7063				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
243+245+247	Créditos a entidades asociadas	7064				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
250+251+256	Cartera de valores a largo plazo	7065				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
252+253+254+257+258	Otros créditos	7066				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
260+265	Depósitos y fianzas constituídas a largo plazo	7067						
(293) a (298)	Provisiones	7068						
	Administraciones Públicas	7069						
27	<b>GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	7070						
	<b>DEUDORES POR OPERACIONES DE LA ACTIVIDAD A LARGO PLAZO</b>	7080						
43+45	Deudores	7081				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
(490)+(493)+(494)	Provisiones	7082				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
558	<b>FUNDADORES POR DESEMBOLSOS EXIGIDOS</b>	7090						
	<b>EXISTENCIAS</b>	7100						
30+31+32+407	Bienes destinados a la actividad, materias primas y otros aprovisionamientos, anticipos	7101				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
33+34+35+36	Productos terminados, semiterminados, en curso, subproductos, residuos y materiales recuperados	7102				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
(39)	Provisiones	7103				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx

... Continúa

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO - 2004**

**FICHA  
P04-FE.7C**

**FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO ESTATAL:**

Adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos (R.D. 776/1998)	BALANCE  (Antes de la aplicación del saldo de pérdidas y ganancias)  "ACTIVO" (Cont.)	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real  02	Previsión				
				03	04	05	06	07
446+447+(495)	<b>USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA</b>	7110						
	<b>OTROS DEUDORES</b>	7120						
430+431+435+(436)	Clientes por ventas y prestaciones de servicio	7121				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
432+551	Entidades del grupo, deudores	7122				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
433+552	Entidades asociadas, deudores	7123				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
440+441+445+449+553	Deudores varios	7124				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
460+464+544	Personal	7125				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
470+471+472+474	Administraciones Públicas	7126				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(490)+(493)+(494)	Provisiones	7127				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	<b>INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES</b>	7130						
530+(538)+531+(539)	Participaciones en entidades del grupo y asociadas	7131				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
532+534+536	Créditos a entidades del grupo	7132				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
533+535+537	Créditos a entidades asociadas	7133				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
540+541+546+(549)	Cartera de valores a corto plazo	7134				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
542+543+545+547+548	Otros créditos	7135				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
565+566	Depósitos y fianzas constituidas a corto plazo	7136				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
(593)+(594)+(596)+(597) +(598)	Provisiones	7137				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
57	<b>TESORERÍA</b>	7140						
480+580	<b>AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN</b>	7150						
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	7000						

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2004**

**FICHA  
P04-FE.-8**

**FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO ESTATAL:**

PERSONAL	Clave	Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
NÚMERO DE EMPLEADOS (Cifra media del ejercicio)	8300						
NÚMERO DE EMPLEADOS (Cifra final del ejercicio)	8400						

**NOTA:** Incluir tanto los empleados fijos como los no fijos.

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO - 2004

FICHA  
P04-FE.9A

FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO ESTATAL:

Adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos (R.D. 776/1998)	BALANCE  (Antes de la aplicación del saldo de pérdidas y ganancias)  "PASIVO"	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real  02	Previsión				
				03	04	05	06	07
	<b>FONDOS PROPIOS</b>	9010						
10	Dotación fundacional	9011						
111	Reserva de revalorización	9012						
116	Reservas estatutarias	9013						
113+117	Otras reservas	9014						
120+(121)	Excedentes de ejercicios anteriores	9015						
129	Excedente del ejercicio	9016						
	<b>SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL Y OTROS</b>	9020						
130+131	Para la actividad propia	9021						
132	Para la actividad mercantil	9022						
136	<b>DIFERENCIAS POSITIVAS DE CAMBIO</b>	9030						
	<b>OTROS INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	9040						
137+138	Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	9041						
135+139	Otros	9042						
140+141+142+143+144+145	<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	9050						
	<b>ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	9060						
150+155	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	9061				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
170	Deudas con entidades de crédito	9062				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
160+161+162+163+164+165	Deudas con entidades del grupo y asociadas	9063				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
171+172+173+174+180+185	Otros acreedores	9064				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
248+249+259	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	9065				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
	Administraciones Públicas	9066						

... Continúa

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO - 2004**

**FICHA  
P04-FE.9B**

**FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO ESTATAL:**

Adaptación del Plan General de Contabilidad  a las entidades sin finés lucrativos (R.D. 776/1998)	BALANCE  (Antes de la aplicación del saldo de pérdidas y ganancias)  "PASIVO" (Cont.)	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
			Real 02	Previsión				
				03	04	05	06	07
	<b>ACREEDORES POR OPERACIONES DE LA ACTIVIDAD A LARGO PLAZO</b>	9070						
	<b>ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	9080						
500+505+506	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	9081				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
520+526	Deudas con entidades de crédito	9082				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
402+403+51+551+552	Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo	9083				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
412	Beneficiarios-Acreedores	9084				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
475+476+477+479	Administraciones públicas	9085				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
437+400+(406)+410+419 +401+411	Acreedores comerciales	9086						
475+476+477+479+524+ 509+521+523+527+553+ 555+556+465+560+561	Otras deudas no comerciales	9087				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
499	<b>PROVISIONES PARA OPERACIONES DE LA ACTIVIDAD</b>	9090						
140+141+142+143+144+ 145	<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A CORTO PLAZO</b>	9100						
485+585	<b>AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN</b>	9110						
	<b>TOTAL PASIVO</b>	9000						

**ENTIDAD:**

**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2002**

(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital del año 2002 aprobados en su día, explicando las causas de aquéllas).

La documentación relativa a los Presupuestos de Explotación y Capital del año 2004 se acompañará de la Memoria y el Informe de Auditoría de las Cuentas Anuales y, en su caso, del Informe de Gestión de la Entidad correspondiente al año 2002.

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004.**

**FICHA  
P04-FE.11**

**ENTIDAD:**

**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2003**

(Señalar las principales desviaciones que se prevén con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital del año 2003 aprobados en su día, explicando las causas de aquéllas).

**FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO ESTATAL:**

**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2004.**

(Justificar la previsión de las principales partidas de ingresos y gastos del Presupuesto de Explotación así como los orígenes y aplicaciones de fondos del Presupuesto de Capital. Indicar la cuantía y motivos por los que se solicita, en su caso, ayuda financiera con cargo a los Presupuestos Generales del Estado del año 2004).

Se indicará específicamente la información sobre los datos relativos a las rúbricas y aspectos que sobre esta ficha se recogen en las instrucciones (gastos de personal, servicios exteriores, gastos de establecimiento, ayudas monetarias, subvenciones a la explotación, adquisiciones de inmovilizado financiero, aportaciones, subvenciones donaciones y legados de capital, financiación ajena a largo plazo y aplicación de excedentes).

ENTIDAD:

INVERSIÓN (Descripción)  (1)	C. I N V E R S I Ó N	T. P R O Y E C T O	A Ñ O I N I C I A L	A Ñ O F I N A L	R E G I O N A L I Z A C I Ó N	C O M U N I D A D	P R O V I N C I A	C O S T E T O T A L	H A S T A F I N A L  2001	I N V E R S I Ó N R E A L  2002	I N V E R S I Ó N P R E - V I S T A  2003	P R E S U - P U E S T O  2004	P R O Y E C C I Ó N P L U R I A N U A L			R E S T O	I N F R A E S T R U C T.  P Ú B L I C A		
													2005	2006	2007				
Nº O R D E N	P R O Y E C T O		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)

(Cifras en miles de euros)



**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO - 2004. FINANCIACIÓN DE LA UE.**

**FICHA  
P04-FE. 14**

**FUNDACIÓN DEL SECTOR PÚBLICO ESTATAL:**

<b>PROYECTO DE INVERSIÓN O GASTO SUSCEPTIBLES DE COFINANCIACIÓN O FINANCIACIÓN POR LA UE</b>		<b>FONDO COMUNI- TARIO</b>	<b>TASA DE FINAN- CIACIÓN (%)</b>	<b>TIPO DE AYUDA</b>	<b>INGRESOS POR FINANCIACIÓN EUROPEA</b>	<b>SITUACIÓN COMUNI- TARIA</b>
<b>Nº ORDEN PROYECTO</b>	<b>PROYECTO O GASTO</b>					

**(Cifras en miles de euros sin decimales)**

## **ANEXO V**

**Fichas a cumplimentar por las Entidades que no tengan el carácter  
de Entidades Financieras de Crédito o Seguros  
y que presenten sus estados consolidados**

## **INSTRUCCIONES PARA LA CUMPLIMENTACIÓN DE LAS FICHAS DE LAS ENTIDADES QUE NO TENGAN EL CARÁCTER DE ENTIDADES FINANCIERAS DE CRÉDITO O SEGUROS Y QUE PRESENTEN SUS ESTADOS CONSOLIDADOS**

Los formatos se han diseñado basándose en los modelos de cuentas anuales consolidadas establecidas en el Real Decreto 1815/1991, de 20 de diciembre, por el que se aprueban las normas para la formulación de cuentas anuales consolidadas.

Las normas e instrucciones para rellenar dichos formatos son, por lo tanto, las correspondientes a ese Real Decreto.

### **NOTA PREVIA**

Aunque los Presupuestos de Explotación y de Capital (PEC) son, en términos generales, estimativos, este carácter genérico no exime, lógicamente, de la necesidad de presentar unos presupuestos de la máxima fiabilidad posible según las previsiones disponibles por el Centro Gestor en el momento de su elaboración.

Al respecto se recuerda, por un lado y para las Entidades integrantes del sector público estatal, la obligación de rendir las cuentas anuales y demás documentación complementaria pertinente (entre la que se encuentra la liquidación de los presupuestos), por conducto de la Intervención General de la Administración del Estado (IGAE), al Tribunal de Cuentas y que éste, a la vista de dichas cuentas y de las previsiones recogidas en los PEC correspondientes, elabora anualmente un informe en el que, entre otros aspectos, se incluyen las desviaciones presupuestarias acaecidas en cada ejercicio y Entidad; y por otro, lo establecido en el artículo 90 del Texto Refundido de la Ley General Presupuestaria (TRLGP) sobre la autorización de las desviaciones en los PEC para las entidades que reciban subvenciones de explotación y capital u otra aportación de cualquier naturaleza con cargo a los Presupuestos Generales del Estado (PGE).

## **INSTRUCCIONES GENERALES**

En las rúbricas relativas a flujos de recursos financieros (subvenciones, aportaciones de capital, inversiones financieras, ...) entre la Entidad que presupuesta y órganos, organismos o entidades de la Administración General del Estado o dependientes, vinculados o adscritos a ésta, se realiza un desglose según la naturaleza de determinados grupos. A continuación se especifica para mayor claridad el contenido de cada grupo.

- Administración General del Estado (AGE).

Corresponde no sólo a la Administración del Estado en sentido estricto (los distintos Departamentos ministeriales), sino también a los Órganos Constitucionales y a las restantes Secciones de gastos específicos que constituyen los Presupuestos Generales del Estado (PGE).

- Organismos Autónomos de la AGE.

Corresponde a los Organismos Autónomos definidos en el artículo 43.1. a) de la Ley de Organización y Funcionamiento de la Administración General del Estado (LOFAGE).

- Otros del sector público estatal con presupuestos limitativos.

Corresponde a los restantes órganos y entes con créditos limitativos en los PGE, es decir, del Sector público estatal con presupuesto vinculante o administrativo. Concretamente: la Seguridad Social, constituida por los Servicios Comunes, las Entidades Gestoras y las Entidades Colaboradoras, y el resto de entidades del sector público estatal con régimen jurídico especial y cuyos presupuestos presentan características análogas a las de los presupuestos de los Organismos Autónomos, entre ellas los Entes públicos a los que la LOFAGE u otra norma adecuada ha refrendado su especial naturaleza jurídica.

- Sector público estatal con presupuestos estimativos.

Corresponde a las entidades del sector público estatal cuyos presupuestos, integrados en los PGE, están configurados, en general, por dotaciones estimativas. Concretamente, se refiere a las siguientes entidades dependientes o vinculadas a la Administración General del Estado: las Sociedades Mercantiles Estatales a que se refiere el artículo 6.1.a) del TRLGP y la Disposición adicional duodécima de la LOFAGE; las Fundaciones del Sector Público Estatal a que se refiere el artículo 6.5. del TRLGP; las Entidades Públicas Empresariales a que se refiere el artículo 43.1.b) de la LOFAGE; y el resto de entidades del sector público estatal con régimen jurídico especial, distintas de las citadas anteriormente en este párrafo, y con régimen presupuestario similar al de las Sociedades Mercantiles Estatales y Entidades Públicas Empresariales, entre ellas los Entes públicos a los que la LOFAGE u otra norma adecuada ha refrendado su especial naturaleza jurídica.

En la memoria de los Presupuestos y del Programa de Actuación Plurianual (PAP), se determinarán las operaciones o actuaciones económico-financieras de la Entidad con órganos, organismos o entidades del sector público estatal, detallando el tipo de operación, el órgano, organismo o entidad pública interviniente y la cuantía de ella.

### **FICHA P04-G.(C).12C. MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL. PRESUPUESTOS**

Esta ficha corresponde a la memoria oficial del Programa de Actuación Plurianual 2004-2007 de la Entidad, que deberá someterse al Acuerdo del Gobierno.

La ficha cumplimentada deberá transmitirse informáticamente a la Dirección General de Presupuestos, junto con los datos de los estados financieros (fichas P04-G.(C).1 y 2, P04-G.(C).4 y 5 y P04-G.(C).7 y 9, etc.), incluidos los datos sobre el personal (ficha P04 – G(C).8), a través de la aplicación Elaboración de Información Presupuestaria de Sociedades Estatales (ELIPSE).

Su contenido está especificado en la propia ficha y consta de seis apartados:

1. Premisas y líneas principales del planteamiento estratégico.
2. Objetivos principales.
3. Actuaciones.
4. Programa de inversiones.
5. Financiación.
6. Condicionantes y otros factores de incidencia en el desarrollo del programa.

Se recogerá la relación de las entidades incluidas en la consolidación, así como el porcentaje de participación estatal en cada una de ellas desglosando esta participación según los porcentajes del capital social que corresponda a cada órgano, organismo o entidad pública estatal.

Se indicará la cuantía y motivos por los que se solicita, en su caso, ayuda financiera con cargo a los Presupuestos Generales del Estado, especialmente en lo relativo al año 2004.

Para la cumplimentación de los puntos 3, 4 y 5 de la Memoria del PAP, se proporcionará información sobre los aspectos siguientes:

#### **Gastos de personal.**

Se indicarán los incrementos medios retributivos previstos, así como las variaciones en la dimensión de la plantilla consolidada, explicando las causas principales de dichas variaciones anuales.

Las cuantías de los gastos de personal correspondientes a cada ejercicio se recogerán en euros corrientes, como se efectúa con las demás rúbricas.

### **Subvenciones concedidas.**

En el caso de concesión de subvenciones de explotación, se especificará en la memoria, de forma desglosada, los receptores y las cuantías de las subvenciones concedidas, así como las entidades concedentes.

### **Subvenciones a la explotación.**

En el caso de preverse la concesión de subvenciones de explotación a la Entidad, se especificará de forma desglosada los órganos o entidades que concedan las subvenciones y las cuantías de éstas, así como las entidades receptoras.

### **Adquisiciones de inmovilizado financiero.**

Respecto a la rúbrica “Adquisiciones de Inmovilizado. Inmovilizado financiero” perteneciente a las Aplicaciones de Fondos del Presupuesto de Capital, se indicará de forma desglosada aquellas que afecten al sector público estatal, detallando el tipo de inversión (aportación de capital, crédito, etc.), la cuantía y la entidad u órgano de destino de la inversión financiera.

### **Aportaciones de Capital.**

Si se prevé recibir aportaciones de capital, se especificará de forma desglosada los órganos o entidades aportantes y las cuantías de las aportaciones.

### **Subvenciones de Capital.**

Las subvenciones de capital se indicarán individualizando los órganos o entidades concedentes y las cuantías de las subvenciones.

### **Financiación ajena a largo plazo.**

Cuando se prevea obtener financiación ajena a largo plazo procedente del sector público estatal, se detallarán los órganos o entidades concedentes, y las cuantías correspondientes.

### **Distribución de resultados de la sociedad dominante.**

Se informará sobre la de distribución de beneficios a realizar en el ejercicio presupuestado, recogiendo las rúbricas y cuantías de la base de reparto según el esquema que se indica a continuación y que incluye, asimismo, la distribución de resultados del ejercicio anterior al presupuestado o ejercicio en curso.

	<b>Ejercicio anterior al Presupuestado (Año 03)</b>	<b>Ejercicio Presupuestado (Año 04)</b>
Base de reparto: – Resultados, neto de impuestos – Remanente de ejercicios anteriores – Otros conceptos (especificar) <p style="text-align: center;"><b>Total</b></p> Distribución: – Reserva legal – Reservas especiales – Reservas voluntarias – Remanente cuenta nueva – Compensación de resultados negativos de ejercicios anteriores – Dividendos – Otros conceptos (especificar) <p style="text-align: center;"><b>Total</b></p>		

Se indicarán de forma desglosada los dividendos y otros repartos de beneficios detallando, en su caso, las cuantías y las entidades u órganos receptores de ellas.

Asimismo, se expresará si las aplicaciones previstas corresponden, en primer lugar, a entregas por los resultados del ejercicio anterior al que se presupuesta; en segundo lugar, a entregas a cuenta de los resultados del ejercicio que se presupuesta; y finalmente, a cargo de otros fondos propios.

#### **FICHA P04 – G.(C). 13A REGIONALIZACIÓN DE INVERSIONES**

Deben figurar los proyectos de inversión regionalizados por provincias con indicación en cada subproyecto de si constituye una inversión nueva a iniciar en el 2004 o si el proyecto viene de otros ejercicios.

En esta ficha se recogerán todas las actuaciones de inversión real (material e inmaterial) que se propongan para el período 2004-2007. Asimismo, se incluirá la información relativa a la inversión prevista realizar en el año 2003 y la inversión realizada

en 2002, aunque se trate de actuaciones sin gasto en el período 2004-2007. Igualmente, se recogerá la inversión real acumulada fin de 2001 de las actuaciones con gasto en al menos algún año del período 2002-2007.

Para su adecuada cumplimentación deberán tenerse en cuenta las siguientes instrucciones:

**(1) Inversión.**

Los proyectos se relacionarán diferenciándose mediante un número de orden.

Descripción de la actuación inversora que se propone de tal modo que permita una idea exacta de su contenido.

La denominación de los proyectos susceptibles de obtener financiación de las Comunidades Europeas deberá coincidir en estas fichas y en todos aquellos documentos que se utilicen para su presentación a la Unión Europea.

**(2) Características de la inversión.**

Se consideran dos grupos:

- a) Corresponde a actuaciones con una finalidad concreta en el tiempo, y por tanto con un plazo de ejecución preestablecido. Son proyectos que, a estos efectos, presentan identidad propia.
- b) Corresponde a actuaciones de carácter permanente por referirse a inversiones repetitivas y continuadas. Son proyectos, a estos efectos, sin identidad.

A las primeras se les identificará con la letra A y a las segundas con la letra B.

En el proceso de grabación de los datos mediante la aplicación informática ELIPSE, se seleccionará la opción "ENTIDAD PROPIA" para los proyectos del grupo A y la opción "SIN ENTIDAD" para los del grupo B.

**(3) Tipo de proyecto.**

Se cumplimentará con arreglo a los siguientes códigos:

- A: Proyectos presentados en la CE incluidos en Presupuestos de años anteriores y que han obtenido financiación FEOGA.
- B: Proyectos susceptibles de obtener financiación FEOGA, a presentar en el 2004.
- Q: Proyectos presentados en la CE incluidos en Presupuestos de años anteriores y que han obtenido financiación FEDER.
- R: Proyectos susceptibles de obtener financiación FEDER, a presentar en el 2004.

Y: Proyectos presentados en la CE incluidos en Presupuestos de años anteriores y que han obtenido financiación del Instrumento Financiero de Cohesión.

Z: Proyectos susceptibles de obtener financiación del Instrumento Financiero de Cohesión, a presentar en el 2004.

En el resto de proyectos esta casilla deberá permanecer en blanco. En el proceso grabación de los datos, mediante ELIPSE, para estos proyectos se seleccionará la opción "OTROS".

#### **(4) Año Inicial.**

En general, se corresponderá con el primer año en que se produjo un gasto. En los proyectos de tipo B, no podrá ser anterior al año 2002. Cuando se trate de proyectos de tipo B con gasto exclusivamente para 2002 ó 2003, o ambos, el año inicial coincidirá con el primero de estos años en que exista gasto.

#### **(5) Año Final.**

En general se corresponderá con el año previsto de terminación. En los supuestos de inversiones del tipo B, el año final coincidirá con el último para el que se prevea un gasto, sin que en ningún caso sea posterior al 2007. Cuando se trate de proyectos de tipo B con gasto exclusivamente para 2002 ó 2003, o ambos, el año de finalización será el último de estos años en el que exista gasto.

#### **(6) Regionalización**

Se indicará si el proyecto es uniprovincial o pluriprovincial.

A los efectos de esta ficha, un proyecto será uniprovincial si afecta a un único código simple de la codificación del concepto "Provincia", correspondiente a la columna (8) de esta ficha sobre inversiones, y siempre al mismo durante los ejercicios de 2002, 2003 y 2004. Se entenderá que un código de la codificación del concepto "Provincia" es simple (códigos 01 a 56 inclusive y 92 y 93) cuando se refiera a uno distinto de los correspondientes a varias provincias de una o más Comunidades Autónomas (códigos 80 a 90 inclusive).

Por exclusión, un proyecto será pluriprovincial cuando no sea uniprovincial.

Los proyectos uniprovinciales se identifican con la letra U y los pluriprovinciales con la letra P.

#### **(7) Comunidad.**

Se aplicará para el año 2004. En los proyectos uniprovinciales, su aplicación se extenderá a los años 2002 y 2003.

Se cumplimentará con arreglo a los siguientes códigos:

01 País Vasco	09 Valencia	17 Castilla-León
02 Cataluña	10 Aragón	18 Ceuta
03 Galicia	11 Castilla-La Mancha	19 Melilla
04 Andalucía	12 Canarias	90 Varias Comunidades
05 Asturias	13 Navarra	92 Extranjero
06 Cantabria	14 Extremadura	93 No regionalizable
07 La Rioja	15 Baleares	
08 Murcia	16 Madrid	

**(8) Provincia.**

Se aplicará para el año 2004. En los proyectos uniprovinciales, su aplicación se extenderá a los años 2002 y 2003.

Se cumplimentará con arreglo a los siguientes códigos:

01 Álava	14 Córdoba	27 Lugo
02 Albacete	15 Coruña (A)	28 Madrid
03 Alicante	16 Cuenca	29 Málaga
04 Almería	17 Girona	30 Murcia
05 Avila	18 Granada	31 Navarra
06 Badajoz	19 Guadalajara	32 Ourense
07 Baleares	20 Guizpúzcoa	33 Asturias (Oviedo)
08 Barcelona	21 Huelva	34 Palencia
09 Burgos	22 Huesca	35 Palmas (Las)
10 Cáceres	23 Jaén	36 Pontevedra
11 Cádiz	24 León	37 Salamanca
12 Castellón	25 Lleida	38 Sta.Cruz de Tenerife
13 Ciudad Real	26 Rioja (La)	39 Cantabria (Santander)

40 Segovia	80 Varias provincias de Andalucía
41 Sevilla	81 Varias provincias de Aragón
42 Soria	82 Varias provincias de Canarias
43 Tarragona	83 Varias provincias de Castilla-León
44 Teruel	84 Varias provincias de Castilla-La Mancha
45 Toledo	85 Varias provincias de Cataluña
46 Valencia	86 Varias provincias de Valencia
47 Valladolid	87 Varias provincias de Extremadura
48 Vizcaya	88 Varias provincias de Galicia
49 Zamora	89 Varias provincias de País Vasco
50 Zaragoza	90 Varias provincias de varias Comunidades
55 Ceuta	92 Extranjero
56 Melilla	93 No regionalizable

**(9) Coste total.**

Proyecto de tipo A

Cuando se trate de actuaciones del Grupo A, se especificará en esta columna el coste total de la inversión, incluyendo los importes correspondientes a las anualidades anteriores o posteriores al Cuatrienio considerado (2004-2007).

De este modo, el coste total será la suma de: "Inversión Acumulada a 31 de diciembre de 2001", "Inversión real 2002", "Inversión prevista 2003", "Anualidades 2004-2007" y "Resto".

En los casos en que los proyectos de tipo A tengan gastos para el año 2002 ó 2003, o ambos, sin tenerlo para los años posteriores a 2003, el coste total coincidirá con la suma de "Inversión Acumulada a 31 de diciembre de 2001", "Inversión real 2002" e "Inversión prevista 2003".

Proyecto de tipo B

En este caso, el coste total es el resultado de sumar: "Inversión real 2002", "Inversión prevista 2003" y las "Anualidades 2004-2007".

En los casos en que los proyectos de tipo B tengan gastos para el año 2002 ó 2003, o ambos, sin tenerlo para los años posteriores a 2003, el coste total coincidirá con la suma de "Inversión real 2002" e "Inversión prevista 2003".

**(10) Inversión acumulada al 31-12-01.**

Proyecto de tipo A

Se consignará la cantidad global del gasto en todos los ejercicios anteriores hasta el 31 de diciembre de 2001.

Proyecto de tipo B

En este caso, la columna figurará en blanco.

**(11) Inversión real 2002.**

Se consignará, para cada proyecto, la cuantía correspondiente a la inversión realizada en el ejercicio 2002, tanto para proyectos tipo A como B.

**(12) Inversión prevista 2003.**

Se consignará, para cada proyecto, la cuantía correspondiente a la inversión prevista realizar en el ejercicio 2003, tanto para proyectos tipo A como B.

**(13, 14, 15 y 16) Presupuesto y Proyección plurianual.**

Se especificarán las anualidades previstas para los años 2004 al 2007, inclusive.

**(17) Resto.**

Se especificará la parte de inversión prevista posterior al 2007. En el caso de proyectos de tipo B esta columna figurará en blanco.

En el caso de que un proyecto de inversión afectase a varias provincias, proyecto pluriprovincial, deberá indicarse en la ficha P04-G.(C). 13B, la proporción que de su importe, para los años 2002 a 2004, se impute a cada provincia.

**(18) Infraestructura pública.**

Se cumplimentará con arreglo a los siguientes códigos:

I: Proyectos de inversión correspondientes a infraestructuras públicas.

En el resto de proyectos esta casilla permanecerá en blanco.

**FICHA P04-G.(C). 13B. REGIONALIZACIÓN DE INVERSIONES. PROYECTOS MULTIPROVINCIALES**

Esta ficha se cumplimentará sólo para los proyectos multiprovinciales, según la definición para estos proyectos indicada en el concepto (6) "Regionalización" de la ficha P04-G.(C). 13A, y se aplicará para los años 2002, 2003 y 2004.

Para dichos proyectos y años, se cumplimentará la columna denominada “Provincia” de la ficha P04-G.(C). 13B utilizando un código simple de la codificación del concepto “Provincia” correspondiente a la columna (8) de la ficha P04-G.(C). 13A, y la columna “Distribución porcentual”, donde se recogerá el porcentaje de participación, de cada código de provincia anteriormente cumplimentado, en el volumen de inversión total del proyecto multiprovincial, para cada año. El porcentaje se rellenará con dos decimales. La distribución porcentual deberá proporcionar los desgloses de la inversión anual del proyecto por provincias que integradas proporcionen dicha inversión total en el año.

### **FICHAS P04 – G.(C). 13C – 13D - INVERSIONES EN INFRAESTRUCTURAS PÚBLICAS**

Estas fichas se cumplimentarán exclusivamente por aquellas Entidades que realicen inversiones en infraestructuras públicas (AENA, Puertos del Estado,...).

Deben figurar, en su caso, los objetivos, actuaciones y proyectos relevantes de la actividad de la sociedad si ésta efectúa inversiones en infraestructuras públicas, de forma que sean susceptibles de seguimiento, para lo cual los objetivos han de ser cuantificables, debidamente cifrados y fechados.

### **FICHA P04 – G.(C).14 FINANCIACIÓN DE LA UE**

En esta ficha se describirán, por un lado, los gastos para el 2004 que son susceptibles de financiación por parte de la UE, bien porque han sido ya aprobados por ésta, bien porque estén pendientes de aprobación, y, por otro, la financiación comunitaria prevista para estos gastos.

Se indicarán la totalidad de los gastos, no sólo los correspondientes a proyectos de inversión.

#### **Nº de orden del proyecto.**

Se utilizará sólo para los proyectos de inversión. Para cada proyecto se indicará el mismo que se ha utilizado en la ficha P04 – G.(C) - 13A.

#### **Proyecto o gasto.**

Para los proyectos de inversión, se recogerá lo mismo que en la ficha P04 – G.(C) - 13A para cada proyecto.

Para el resto de gastos, se describirá sintéticamente el gasto objeto de financiación europea.

#### **Fondo Comunitario.**

Se indicará el Fondo Comunitario al cual se imputa la financiación prevista de la UE, con independencia de que la ayuda esté ya aprobada o pendiente de aprobación por las autoridades de la UE.

Se cumplimentará con arreglo a los códigos siguientes:

R	FEOGA-RIENTACIÓN
G	FEOGA-GARANTÍA
S	FONDO SOCIAL EUROPEO (FSE)
D	FEDER
H	FONDO-INSTRUMENTO DE COHESIÓN
O	OTROS

**Tasa de financiación.**

Se indica, en porcentaje, la parte del importe total del gasto (proyecto de inversión u otro) que es objeto de financiación por parte de la UE.

Para los proyectos de inversión, el importe total considerado será el que se recoge en la ficha P04 – G.(C)- 13A, como coste total.

**Tipo de ayuda.**

Se refiere a la distinción de la naturaleza del ingreso en la Entidad, debido a la financiación comunitaria, entre subvención o transferencia de explotación y subvención o transferencia de capital.

Se cumplimentará con arreglo a la codificación siguiente:

- E: Subvención o transferencia de explotación.
- C: Subvención o transferencia de capital.

**Ingresos por financiación europea.**

Se indicará la cuantía de la financiación prevista para el 2004 por el gasto correspondiente (proyecto de inversión u otro).

**Situación comunitaria.**

Se indicará si, la financiación prevista está ya aprobada o pendiente de aprobación.

Se cumplimentará con arreglo a los códigos siguientes:

- A: Financiación comunitaria ya aprobada por las autoridades europeas.
- P: Financiación comunitaria pendiente de aprobación por las autoridades europeas.

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-G.(C).1A

ENTIDAD:

Cuenta de Resultados Presupuesto de Explotación "DEBE"	Clave	(En miles de euros sin decimales)				
		Real 02	Previsión			
			03	04	05	06
<b>REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS</b>	1010					
<b>APROVISIONAMIENTOS</b>	1020					
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	1030					
Sueldos y salarios	1031					
Seguridad Social a cargo de la empresa	1032					
Indemnizaciones	1033					
Aportaciones a sistemas complementarios de pensiones	1034					
Otros	1035					
<b>AMORTIZACIONES DE INMOVILIZADO</b>	1040					
De inmovilizado material	1041				XXXXXXXX	XXXXXXXX
De inmovilizado inmaterial	1042				XXXXXXXX	XXXXXXXX
De gastos de establecimiento	1043				XXXXXXXX	XXXXXXXX
<b>VARIACION DE LAS PROVISIONES DE TRÁFICO</b>	1050					
Variación de las provisiones de Existencias	1051				XXXXXXXX	XXXXXXXX
Variación de provisiones y pérdidas de créditos incobrables a c.p.	1052				XXXXXXXX	XXXXXXXX
Variación de otras provisiones de tráfico	1053				XXXXXXXX	XXXXXXXX
Variación de provisiones y pérdidas de créditos incobrables a l.p.	1054				XXXXXXXX	XXXXXXXX
<b>OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN</b>	1060					
Servicios exteriores	1061				XXXXXXXX	XXXXXXXX
Tributos	1062				XXXXXXXX	XXXXXXXX
Otros gastos de gestión corriente	1063				XXXXXXXX	XXXXXXXX
Dotación al fondo de reversión	1064				XXXXXXXX	XXXXXXXX

... Continúa

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-G.(C).1B

ENTIDAD:

CUENTA DE RESULTADOS  PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN  "DEBE" (Cont.)	Clave	(En miles de euros sin decimales)				
		Real 02	Previsión			
			03	04	05	06
<b>SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR EL GRUPO</b>	1070					
Al sector público estatal con presupuestos estimativos	1071					
A otros	1072					
<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (BENEFICIO)</b>	1080					
<b>GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS</b>	1090					
De obligaciones y bonos	1091			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
De préstamos	1092			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Por descuento de efectos comerciales	1093			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Diferencias negativas de cambio	1094			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Otros	1095			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Amortización de gastos de formalización de deudas	1096			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Otros gastos, a distribuir en varios ejercicios, aplicados	1097			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Pérdidas en inmovilizados financieros a l.p. no provisionadas	1098			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Resultados negativos de conversión	1099			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
<b>VARIACION DE LAS PROVISIONES DE INVERSIONES FINANCIERAS</b>	1100					
A largo plazo	1101			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
A corto plazo	1102			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
<b>PARTICIPACIÓN EN PÉRDIDAS DE SOCIEDADES PUESTAS EN EQUIVALENCIA</b>	1110					
<b>AMORTIZACIÓN DEL FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN</b>	1120					
<b>RESULTADO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS (BENEFICIO)</b>	1130					

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-G.(C).1C

ENTIDAD:

CUENTA DE RESULTADOS  PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN  "DEBE" (Cont.)	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS NEGATIVOS</b>	1140						
Variación de las provisiones de inmovilizado inmaterial	1141				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Variación de las provisiones de inmovilizado material	1142				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Variación de las provisiones de cartera de control a l.p.	1143				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Pérdidas procedentes del inmovilizado	1144				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Pérdidas por enajenaciones de participaciones en sociedades consolidadas por integración proporcional	1145				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Pérdidas por enajenaciones de participaciones puestas en equivalencia	1146				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Pérdidas por operaciones con acciones de la sociedad dominantes y con pasivos financieros del grupo	1147				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Gastos Extraordinarios	1148				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Gastos y pérdidas de otros ejercicios	1149				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
<b>BENEFICIOS CONSOLIDADOS ANTES DE IMPUESTOS</b>	1150						
<b>IMPUESTOS</b>	1160						
Impuestos sobre sociedades	1161				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Otros impuestos	1162				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
<b>RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO (BENEFICIOS)</b>	1170						
Resultado atribuido a socios externos	1171				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Resultado atribuido a la sociedad dominante	1172				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
<b>TOTAL DEBE</b>	1000						

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-G.(C).2A

ENTIDAD:

CUENTA DE RESULTADOS PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN "HABER"	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>AUMENTO DE EXISTENCIAS</b>	2010						
<b>IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS</b>	2020						
Ventas	2021				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Prestaciones de servicios	2022				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Devoluciones y "rappels" sobre ventas	2023				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
<b>INGRESOS ACCESORIOS DE LA EXPLOTACIÓN</b>	2030						
Arrendamientos	2031				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Otros	2032				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
<b>SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN</b>	2040						
De la Administración General del Estado	2041						
De Organismos Autónomos de la Administración General del Estado	2042						
De otros del sector público estatal con presupuestos limitativos	2043						
Del sector público estatal con presupuestos estimativos	2044						
De la Unión Europea	2045						
De otros (especificar)	2046						
<b>TRABAJOS REALIZADOS POR EL GRUPO PARA EL INMOVILIZADO</b>	2050						
<b>EXCESO DE PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	2060						
<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (PÉRDIDAS)</b>	2070						
<b>INGRESOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS</b>	2080						
Dividendos	2081				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Intereses	2082				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Diferencias positivas de cambio	2083				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Otros	2084				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Ingresos, a distribuir en varios ejercicios, aplicados	2085				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Beneficios en enajenación de inmovilizado financiero a l.p.	2086				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Resultados positivos de conversión	2087				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-G.(C).2B

ENTIDAD:

CUENTA DE RESULTADOS PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN "HABER" (Cont.)	Clave	(En miles de euros sin decimales)				
		Real 02	Previsión			
			03	04	05	06
<b>PARTICIPACIÓN EN BENEFICIOS DE SOCIEDADES PUESTAS EN EQUIVALENCIA</b>	2090					
<b>REVERSIÓN DE DIFERENCIAS NEGATIVAS DE CONSOLIDACIÓN</b>	2100					
<b>RESULTADO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (PÉRDIDAS)</b>	2110					
<b>BENEFICIOS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS POSITIVOS</b>	2120					
Beneficios procedentes del inmovilizado	2121			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Beneficios por enajenaciones de participaciones en sociedades consolidadas por integración global o proporcional	2122			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Beneficios por enajenación de participaciones puestas en equivalencia	2123			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Beneficios por operaciones con acciones de la sociedad dominante y con pasivos financieros del grupo	2124			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio	2125			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Ingresos extraordinarios	2126			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Ingresos y beneficios de otros ejercicios	2127			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
<b>PÉRDIDAS CONSOLIDADAS ANTES DE IMPUESTOS</b>	2130					
<b>RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)</b>	2140					
Resultado atribuido a socios externos	2141			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Resultado atribuido a la sociedad dominante	2142			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
<b>TOTAL HABER</b>	2000					

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-G.(C). 4 A

ENTIDAD:

CUADRO DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTO DE CAPITAL "APLICACIÓN DE FONDOS"	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>GASTOS DE ESTABLECIMIENTO Y FORMALIZACIÓN DE DEUDAS</b>	4100						
Gastos de constitución, primer establecimiento y ampliación de capital	4110						
Gastos emisión de deuda y otros gastos financieros diferidos	4120						
<b>ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO</b>	4200						
Inmovilizado material	4210						
Terrenos y construcciones	4211				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Instalaciones técnicas y maquinaria	4212				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	4213				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso	4214				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Otro inmovilizado material	4215				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Inmovilizado inmaterial	4220						
Inmovilizado financiero	4230						
Empresas del grupo	4231						
Empresas asociadas	4232						
Otros del sector público estatal con presupuestos estimativos	4233				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Sector público estatal con presupuestos limitativos	4234				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Otras inversiones financieras	4235				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
<b>RENEGOCIACIÓN DE INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES</b>	4250						
<b>ADQUISICIÓN DE ACCIONES DE LA SOCIEDAD DOMINANTE</b>	4300						
<b>REDUCCIONES DE CAPITAL DE LA SOCIEDAD DOMINANTE</b>	4400						
<b>DIVIDENDOS Y OTROS REPARTOS DE BENEFICIOS</b>	4500						
Al Estado	4510						
A Organismos Autónomos de la Administración General del Estado	4520						
A otros del sector público estatal con presupuestos limitativos	4530						
Al sector público estatal con presupuestos estimativos	4540						
A otros	4550						

... Continúa

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-G.(C). 4 B

ENTIDAD:

CUADRO DE FINANCIACIÓN  PRESUPUESTO DE CAPITAL  "APLICACIÓN DE FONDOS" (Cont.)	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>ADQUISICIÓN DE PARTICIPACIONES ADICIONALES EN SOCIEDADES CONSOLIDADAS</b>	4600						
<b>RECURSOS APLICADOS POR ADQUISICIÓN DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS</b>	4700						
<b>CANCELACIÓN ANTICIPADA DE DEUDA A LARGO PLAZO</b>	4800						
Préstamos del Estado	4810						
Préstamos de Organismos Autónomos de la Administración General del Estado	4820						
Préstamos de otros del sector público estatal con presupuestos limitativos	4830						
Empréstitos y otros pasivos análogos	4840			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
Préstamos de empresas del grupo	4850			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
Préstamos de empresas asociadas	4860			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
Préstamos de otros del sector público estatal con presupuestos estimativos	4870			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
De préstamos de otras deudas	4880			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
De préstamos de proveedores de inmovilizado y otros	4890			xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx	
<b>TRASPASO A CORTO PLAZO DE DEUDA A LARGO PLAZO</b>	4900						
<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	4930						
<b>RECURSOS APLICADOS EN OPERACIONES DE TRÁFICO</b>	4950						
Créditos comerciales a largo plazo	4951						
Traspaso a corto plazo de deudas comerciales	4952						
<b>OTROS GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	4970						
<b>VARIACIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE</b>	4990						
<b>TOTAL APLICACIONES</b>	4000						

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006**

**FICHA  
P04-G.(C). 5 A**

**ENTIDAD:**

CUADRO DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTO DE CAPITAL "ORIGEN DE FONDOS"	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>RECURSOS GENERADOS (APLICADOS) POR LAS OPERACIONES</b>	5100						
Atribuidos a la sociedad dominante	5110				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Atribuidos a socios externos	5120				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
<b>APORTACIONES DE CAPITAL</b>	5200						
Del Estado	5210						
De Organismos Autónomos de la Administración General del Estado	5220						
De otros del sector público estatal con presupuestos limitativos	5230						
Del sector público estatal con presupuestos estimativos	5240						
De otros (especificar)	5250						
<b>SUBVENCIONES DE CAPITAL</b>	5300						
Del Estado	5310						
De Organismos Autónomos de la Administración General del Estado	5320						
De otros del sector público estatal con presupuestos limitativos	5330						
Del sector público estatal con presupuestos estimativos	5340						
De la Unión Europea	5350						
De otros (especificar)	5360						
<b>FINANCIACIÓN AJENA A LARGO PLAZO</b>	5400						
Préstamos del Estado	5410						
Préstamos de Organismos Autónomos de la Administración General del Estado	5420						
Préstamos de otros del sector público estatal con presupuestos limitativos	5430						
Empréstitos y otros pasivos análogos	5440				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Préstamos de empresas del grupo	5450				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Préstamos de empresas asociadas	5460				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Préstamos de otros del sector público estatal con presupuestos estimativos	5470				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Préstamos de otras empresas	5480				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Préstamos de proveedores de inmovilizado y otros	5490				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
<b>RENEGOCIACIÓN DE DEUDAS A CORTO PLAZO</b>	5495						

.... Continúa

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-G.(C). 5 B

ENTIDAD:

CUADRO DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTO DE CAPITAL "ORIGEN DE FONDOS" (Cont.)	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>ENAJENACIÓN DE INMOVILIZADO</b>	5500						
Inmovilizado material	5510						
Inmovilizado inmaterial	5520						
Enajenación inmovilizado financiero	5530						
Empresas del grupo	5531				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Empresas asociadas	5532				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Otros del sector público estatal con presupuestos estimativos	5533				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Sector público estatal con presupuestos limitativos	5534				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Otras inversiones financieras	5535				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
<b>ENAJENACIÓN DE ACCIONES DE LA SOCIEDAD DOMINANTE</b>	5600						
<b>ENAJENACIÓN PARCIAL DE PARTICIPACIONES EN SOCIEDADES CONSOLIDADAS</b>	5700						
<b>RECURSOS APLICADOS POR ENAJENACIÓN DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS</b>	5800						
<b>CANCELACIÓN ANTICIPADA DE INMOVILIZACIONES FINANCIERAS</b>	5900						
Empresas del grupo	5910				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Empresas asociadas	5920				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Otros del sector público estatal con presupuestos estimativos	5930				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Sector público estatal con presupuestos limitativos	5940				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Otras inversiones financieras	5950				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
<b>TRASPASO A CORTO PLAZO DE INMOVILIZACIONES FINANCIERAS</b>	5955						
<b>RECURSOS OBTENIDOS POR OPERACIONES DE TRÁFICO</b>	5960						
Deudas comerciales a largo plazo	5961						
Traspaso a corto plazo de créditos comerciales	5962						
<b>OTROS INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	5970						
<b>TOTAL ORÍGENES</b>	5000						

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO-2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006**

**FICHA  
P04-G.(C). 6**

**ENTIDAD:**

VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
+ Aumento (Reducción) de existencias	6010			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
+ Aumento (Reducción) de deudores excepto administraciones públicas (*)	6020			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
+ Aumento (Reducción) de disponible (**)	6030			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
+ Aumento (Reducción) de ajustes por periodificación activos	6040			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
+ Aumento (Reducción) de accionistas por desembolsos exigidos	6050			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
+ Aumento (Reducción) de saldos deudores de administraciones públicas	6060			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
+ Reducción (Aumento) de saldos acreedores de administraciones públicas	6070			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
+ Reducción (Aumento) de acreedores excepto administraciones públicas	6080			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
+ Reducción (Aumento) de ajustes por periodificación pasivos	6090			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
+ Reducción (Aumento) de provisiones de pasivo a corto plazo	6100			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
<b>= VARIACIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE</b>	<b>6000</b>						

(\*) Sin incluir ingresos por intereses diferidos.

(\*\*) Inversiones financieras temporales + tesorería + acciones de la sociedad dominante a corto plazo.

Nota aclaratoria: La variación de los conceptos que integran la variación de capital circulante puede tener carácter de aumento o de reducción. Si la variación tiene el carácter que figura en el concepto sin paréntesis, irá con signo positivo, si por el contrario tiene el carácter que figura entre paréntesis, irá con signo negativo.

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-G.(C).7A

ENTIDAD:

BALANCE (Antes de la aplicación del saldo de pérdidas y ganancias) "ACTIVO"	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>ACCIONISTAS (SOCIOS) POR DESEMBOLSOS NO EXIGIDOS</b>	7010						
<b>GASTOS DE ESTABLECIMIENTO</b>	7020						
<b>INMOVILIZADO INMATERIAL NETO</b>	7030						
Inmovilizado inmaterial	7031						
Provisiones	7032						
Amortización acumulada del inmovilizado inmaterial	7033						
<b>INMOVILIZADO MATERIAL NETO</b>	7040						
Terrenos y construcciones	7041				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Instalaciones técnicas y maquinaria	7042				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	7043				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso	7044				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Otro inmovilizado material	7045				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Provisiones	7046						
Amortización acumulada inmovilizado material	7047						
<b>INMOVILIZADO FINANCIERO</b>	7050						
Participaciones en empresas del grupo y asociadas	7051				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Créditos a empresas del grupo y asociadas	7052				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Participaciones puestas en equivalencia	7053				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Créditos a sociedades puestas en equivalencia	7054				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Cartera de valores a largo plazo	7055				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Otros créditos	7056				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Depósitos y fianzas constituidos a largo plazo	7057				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
Provisiones	7058						
Administraciones Públicas	7059						
<b>ACCIONES DE LA SOCIEDAD DOMINANTE</b>	7060						
<b>FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN</b>	7070						
De sociedades consolidadas por integración global o proporcional	7071				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
De sociedades puestas en equivalencia	7072				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
<b>GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	7080						

... Continúa

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-G.(C).7B

ENTIDAD:

BALANCE (Antes de la aplicación del saldo de pérdidas y ganancias) "ACTIVO" (Cont.)	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>DEUDORES POR OPERACIONES DE TRÁFICO LARGO PLAZO</b>	7090						
Deudores	7091						
Provisiones	7092						
<b>ACCIONISTAS POR DESEMBOLSOS EXIGIDOS</b>	7100						
<b>EXISTENCIAS</b>	7110						
Comerciales, materias primas y otros aprovisionamientos, anticipos	7111				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Productos terminados, semiterminados, en curso, subproductos, residuos y materiales recuperados	7112				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Provisiones por depreciación de existencias	7113				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
<b>DEUDORES</b>	7120						
Cientes por ventas y prestaciones de servicio	7121				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Empresas del grupo	7122				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Empresas asociadas	7123				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Empresas puestas en equivalencia	7124				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Personal	7125				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Administraciones Públicas	7126				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Otros deudores	7127				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Provisiones	7128				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
<b>INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES</b>	7130						
Cartera de valores a corto plazo	7131				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Participaciones en empresas del grupo y asociadas	7132				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Créditos a empresas del grupo y asociadas	7133				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Otros créditos	7134				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Depósitos y fianzas constituidas a corto plazo	7135				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Créditos a empresas puestas en equivalencia	7136				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
Provisiones	7137				XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX
<b>ACCIONES DE LA SOCIEDAD DOMINANTE A CORTO PLAZO</b>	7140						
<b>TESORERÍA</b>	7150						
<b>AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN</b> (Gastos e intereses anticipados)	7160						
<b>TOTAL ACTIVO</b>	7000						

**DATOS COMPLEMENTARIOS**

<b>PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006</b>					<b>FICHA P04-G.(C). 8</b>		
<b>ENTIDAD:</b>							
<b>PERSONAL</b>	<b>Clave</b>	<b>Real 02</b>	<b>Previsión</b>				
			<b>03</b>	<b>04</b>	<b>05</b>	<b>06</b>	<b>07</b>
NÚMERO DE EMPLEADOS (Cifra media del ejercicio)	8300						
NÚMERO DE EMPLEADOS (Cifra final del ejercicio)	8400						

**NOTA: Incluir tanto los empleados fijos como los no fijos.**

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-G.(C).9A

ENTIDAD:

BALANCE (Antes de la aplicación del saldo de pérdidas y ganancias) "PASIVO"	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>FONDOS PROPIOS</b>	9010						
Capital	9001						
Prima de emisión de acciones	9002						
Reserva de revalorización	9003						
Otras reservas de la sociedad dominante	9004						
Reservas distribuibles	9005						
Reservas no distribuibles	9006						
Resultados de ejercicios anteriores	9007						
Reservas en sociedades consolidadas por integración global o proporcional	9008						
Reservas en sociedades puestas en equivalencia	9009						
Diferencias de conversión	9011						
De sociedades consolidadas por integración global o proporcional	9012						
De sociedades puestas en equivalencia	9013						
Resultados del ejercicio de la sociedad dominante	9014						
Pérdidas y Ganancias consolidadas	9015						
Pérdidas y Ganancias atribuidas a socios externos	9016						
Dividendos a cuenta entregados en el ejercicio	9017						
Acciones de la sociedad dominante para reducción de capital	9018						
<b>SOCIOS EXTERNOS</b>	9020						
<b>DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN</b>	9030						
De sociedades consolidadas por integración global o proporcional	9031				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
De sociedades puestas en equivalencia	9032				xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx
<b>SUBVENCIONES DE CAPITAL</b>	9040						
<b>DIFERENCIAS POSITIVAS DE CAMBIO</b>	9050						
<b>OTROS INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	9060						
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	9061						
Otros	9062						
<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	9070						

... Continúa

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006

FICHA  
P04-G.(C).9B

ENTIDAD:

BALANCE  (Antes de la aplicación del saldo de pérdidas y ganancias)  "PASIVO" (Cont.)	Clave	(En miles de euros sin decimales)					
		Real 02	Previsión				
			03	04	05	06	07
<b>ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	9080						
Obligaciones, bonos y otros valores negociables	9081			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Deudas a largo plazo con empresas del grupo y asociadas	9082			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Deudas con entidades de crédito	9083			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Deudas con sociedades puestas en equivalencia	9084			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Deudas representadas por efectos a pagar y otras deudas	9085			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo	9086			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	9087			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Administraciones Públicas	9088						
<b>ACREEDORES POR OPERACIONES DE TRÁFICO A LARGO PLAZO</b>	9090						
<b>ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	9100						
Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	9101			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Deudas con entidades de crédito	9102			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	9103			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Deudas con sociedades puestas en equivalencia	9104			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Administraciones públicas	9105			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
Otros	9106			XXXXXXXX	XXXXXXXX	XXXXXXXX	
<b>PROVISIONES PARA OTRAS OPERACIONES DE TRÁFICO</b>	9110						
<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A CORTO PLAZO</b>	9120						
<b>AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN (Intereses e ingresos anticipados)</b>	9130						
<b>TOTAL PASIVO</b>	9000						

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004**  
**PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006**

**FICHA**  
**P04-G.(C).10**

**ENTIDAD:**

**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE 2002**

(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital de 2002 aprobados en su día, explicando las causas de aquéllas).

La documentación relativa a los Presupuestos de Explotación y de Capital del año 2004 y al Programa de Actuación Plurianual 2004-2006 se acompañará de la Memoria y el Informe de Auditoría de las Cuentas Anuales Consolidadas y, en su caso, del Informe de Gestión Consolidado de la Entidad dominante correspondientes al año 2002.

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004**  
**PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006**

**FICHA**  
**P04-G.(C).11**

**ENTIDAD:**

**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE 2003**

(Señalar las principales desviaciones que se prevén con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital de 2003 aprobados en su día, explicando las causas de aquéllas).

**ENTIDAD:**

**FICHA DESCRIPTIVA DE LA ENTIDAD**

**1. Normativa básica de aplicación a la Entidad**

Se indicará el marco legal aplicable a la Entidad especificando las leyes y normas principales correspondientes e incluyendo las normas de creación y de desarrollo estatutario.

**2. Objeto social y fines de la Entidad**

Se expresarán en términos cualitativos y de forma resumida, en general, el objeto social especificándolo, en su caso, los fines concretos para el período correspondiente a los Programas de Actuación Plurianual (PAP).

**3. Estructura y comparación del capital o patrimonio social**

Se indicarán los accionistas especificando el porcentaje de participación de éstos en el Capital Social o Fondo Social.

**4. Conjunto de entidades de la consolidación**

En caso de presentación consolidada de los PEC y los PAP, se indicará el conjunto de entidades que integran los estados financieros consolidados especificando para cada una de ellas el procedimiento o medio de consolidación empleado.

Esta información se indicará para cada año del PAP si variase durante el ámbito temporal de éste.

**ENTIDAD:**

**INDICADORES MACROECONÓMICOS Y OTROS.**

**1. Hipótesis de la evolución de indicadores macroeconómicos y otros.**

Se indicarán los indicadores macroeconómicos (IPC, PIB, ...) o de otro tipo que hayan servido de base para la elaboración del Programa de Actuación Plurianual. A estos efectos y cuando así estén definidos, se adoptarán las previsiones oficiales al respecto.

<b>Indicador</b>	<b>Unidad</b>	<b>2002</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>
IPC						
PIB nominal						
PIB real						
Tipo de interés						
Otros						

**ENTIDAD:**

**MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL**

Se recuerda que el texto de esta Memoria se presentará al Acuerdo de Consejo de Ministros, junto con los estados financieros previsionales para el período 2004-2006.

**1. Premisas y líneas principales del planteamiento estratégico.**

Se expresarán las principales premisas, líneas y directrices para el período 2004-2006 que configuran el planteamiento del plan estratégico de la Entidad que, a su vez, conforma el Programa de Actuación Plurianual (PAP).

**2. Objetivos principales**

Se indicarán las previsiones de los objetivos principales a alcanzar durante el período del Programa de Actuación Plurianual. Se determinarán objetivos cuantificados en la medida de lo posible.

**3. Actuaciones**

Se recogerán detalladamente las actuaciones y medidas previstas para el desarrollo de la planificación estratégica y la consecución de los objetivos planteados en el Programa de Actuación Plurianual, especificando las políticas prioritarias y los programas de actividades parciales. Se especificará si las actuaciones de la Entidad o parte de ellas se integran en algún Plan oficial de ámbito superior.

Se justificará la previsión de las principales partidas de ingresos y gastos del Presupuesto de Explotación, así como los orígenes y aplicaciones de fondos del Presupuesto de Capital. El programa de inversiones se tratará de forma específica en el punto siguiente.

Se indicará si la Entidad contempla el desarrollo de un Plan de Investigación y Desarrollo e Innovación y en qué aspectos actúa (producto, proceso, mejora de la calidad, métodos de gestión, reducción de costes, etc) y los recursos previstos destinar a estos fines.

Se indicarán las hipótesis empleadas para la obtención de la previsión anual de la cuantía de la rúbrica “Importe de la cifra de negocio”, analizando cómo influyen en la variación interanual sus componentes relativos al crecimiento anual previsto del volumen físico de la actividad empresarial vendida y de los precios unitarios. Se especificarán también cómo se interrelacionan las variaciones anuales de dichos componentes (actividad vendida, precios unitarios, etc.) con las previsiones anuales de los incrementos de los indicadores considerados, macroeconómicos y otros, (PIB real, IPC, etc.)

Asimismo, se señalarán qué rúbricas del Programa de Actuación Plurianual se han calculado a partir de los indicadores indicados anteriormente y cómo se han calculado exactamente.

**ENTIDAD:**

**MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL**

**4. Programa de inversiones**

Se recogerán los objetivos perseguidos por el programa de inversiones y su encaje en los objetivos generales de la Entidad.

Se indicará si el programa de inversiones se enmarca, total o parcialmente, en algún Plan o Programa de ámbito superior, como, por ejemplo, el Programa de Infraestructuras 2000-2007.

Se recogerán las razones de necesidad, urgencia o prioridad que justifiquen la selección de los proyectos concretos que integran al programa de inversiones, así como los resultados de los análisis de rentabilidad de los proyectos previstos.

Con independencia de que el detalle de los proyectos de inversión, la información complementaria sobre las inversiones en infraestructuras públicas y los proyectos susceptibles de cofinanciación de la UE se recogerán en las Fichas 13 y 14, en este punto 4 de la Memoria se recogerá un resumen del programa de inversiones para el período del PAP, explicando sus objetivos y razón de ser, así como su desglose en los proyectos más importantes indicando, para éstos, la periodificación anual a lo largo del período 2002-2006. Esto es especialmente aplicable a los casos en que la Entidad presenta un programa de inversiones con un número elevado de proyectos, a efectos de resumir el programa de inversiones en un número no muy alto de proyectos globales agrupando los proyectos recogidos en la ficha 13. Esta agrupación de proyectos, recogida en la Memoria, no requiere más información que el gasto anual.

**5. Financiación**

Se indicarán y justificarán las cuantías de los recursos previstos para atender el programa de inversiones y las demás aplicaciones de fondos plurianuales consideradas, así como las subvenciones destinadas a necesidades de explotación. En especial, se recogerán las aportaciones estatales solicitadas, la motivación de su propuesta y si podrían sustituirse por endeudamiento, o por qué no, así como si existe algún convenio o norma que comprometa su existencia; las ayudas comunitarias de la UE previstas, señalando si están ya, o no, aprobadas por ésta y los trámites pendientes respecto de su aprobación final; las restantes subvenciones, públicas o privadas, señalando la identidad de los concedentes; y el endeudamiento ajeno.

Se recogerá el efecto a largo plazo del programa de financiación en el equilibrio patrimonial analizando en particular la solvencia y la liquidez.

**6. Condicionantes y otros factores de incidencia en el desarrollo del programa**

Se señalarán preventivamente los condicionantes o incertidumbres, así como las posibles dificultades o amenazas que pudieran perturbar las previsiones del programa, especialmente en lo relativo al desarrollo del plan estratégico y a la consecución de los objetivos planteados, concretando, en la medida de lo posible, la sensibilidad de éstos antes los citados factores.

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006 – REGIONALIZACIÓN DE INVERSIONES**

**FICHA  
P04-G.(C).13A**

**ENTIDAD:**

INVERSIÓN (Descripción)  (1)	C. I N V E R S I Ó N	T. P R O Y E C T O	A Ñ O  I N I C I A L	A Ñ O  F I N A L	R E G I O N A L I Z A C I Ó N	C O M U N I D A D	P R O V I N C I A	C O S T E  T O T A L	H A S T A  F I N A L  2001	I N V E R S I Ó N  R E A L  2002	I N V E R S I Ó N  P R E - V I S T A  2003	P R E S U - P U E S T O  2004	P R O Y E C C I Ó N  P L U R I A N U A L			R E S T O	I N F R A E S T R U C T U R A	P Ú B L I C A	
													2005	2006	2007				
Nº O R D E N	P R O Y E C T O		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)

(Cifras en miles de euros)



**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006  
INVERSIONES EN INFRAESTRUCTURAS PÚBLICAS**

**FICHA  
P04-G.(C). 13C**

**ENTIDAD:**

OBJETIVO Nº	OBJETIVO (Descripción)	ACTUACIONES A DESARROLLAR PARA LA CONSECUCIÓN DEL OBJETIVO				
		Descripción	Fecha Inicial / Final	(Miles de euros sin decimales)		
				IMPORTE TOTAL	IMPORTE INVERTIDO AL 31-12-03	IMPORTE 2004

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006  
INVERSIONES EN INFRAESTRUCTURAS PÚBLICAS**

**FICHA  
P04-G.(C). 13D**

**ENTIDAD:**

<b>OBJETIVO Nº</b>	<b>DESCRIPCIÓN DE LOS PROYECTOS ASOCIADOS A CADA OBJETIVO</b>	<b>FECHA Inicial/Final</b>	<b>IMPORTE TOTAL</b>	<b>IMPORTE INVERTIDO AL 31-12-03</b>	<b>IMPORTE 2004</b>	<b>IMPORTE 2005</b>	<b>IMPORTE 2006</b>	<b>IMPORTE 2007</b>

(Miles de euros sin decimales)

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006**

**FICHA  
P04-G.(C). 14**

**FINANCIACIÓN DE LA UE**

**ENTIDAD:**

PROYECTO DE INVERSIÓN O GASTO SUSCEPTIBLES DE COFINANCIACIÓN O FINANCIACIÓN POR LA UE		FONDO COMUNI- TARIO	TASA DE FINAN- CIACIÓN (%)	TIPO DE AYUDA	INGRESOS POR FINANCIACIÓN EUROPEA	SITUACIÓN COMUNI- TARIA
Nº ORDEN PROYECTO	PROYECTO O GASTO					

(Cifras en miles de euros sin decimales)

## **ANEXO VI**

**Fichas sobre personal a cumplimentar por las Entidades obligadas a presentar Presupuestos de Explotación y de Capital con funcionarios en activo o que soliciten efectivos a través de la Oferta de Empleo Público para el ejercicio 2004**

**INSTRUCCIONES PARA LA CUMPLIMENTACIÓN DE LAS FICHAS DE  
PERSONAL POR LAS ENTIDADES OBLIGADAS A PRESENTAR  
PRESUPUESTOS DE EXPLOTACION Y CAPITAL CON FUNCIONARIOS EN  
ACTIVO O QUE SOLICITEN EFECTIVOS A TRAVES DE LA OFERTA DE  
EMPLEO PUBLICO PARA EL EJERCICIO 2004**

La ficha P04-P1 deberán rellenarla aquellas Entidades obligadas a presentar Presupuestos de Explotación y de Capital que integren funcionarios en activo en sus plantillas globales.

Las cifras de efectivos se refieren a efectivos medios anuales en cómputo anual.

Las cifras de gasto se recogerán en miles de euros corrientes y se incluirá la totalidad de los costes y gastos recogidos en la partida de gastos de personal que figura en el Debe de la Cuentas de Resultados.

La ficha P04-P2 se rellenará exclusivamente por aquellas Entidades obligadas a presentar Presupuestos de Explotación y de Capital que prevean solicitar efectivos a través de la Oferta de Empleo Público para el ejercicio 2004.

Aunque se considera que los títulos de las columnas de la ficha P04-P2 son suficientemente explícitos, a continuación se indican algunas aclaraciones sobre su contenido para facilitar más su cumplimentación:

- Efectivos reales 1-1-2003: Recogerá el número de efectivos reales a la fecha de 1-1-2003, según el desglose que aparece en la columna denominada Personal.
- Incrementos 2003. OEP 2002 y 2003: Recogerá los efectivos reales que, procedentes de la OEP de los ejercicios 2002 y 2003, se incorporen durante este último ejercicio.
- Otros incrementos 2003: Recogerá los efectivos incorporados por causas distintas de las anteriormente indicadas.
- Jubilaciones 2003: Previsión de las que se vayan a producir durante el año 2003.
- Otras disminuciones 2003: Recogerá la disminución de efectivos por causas distintas de las jubilaciones.
- Efectivos previstos 31-12-2003: Se obtiene por suma, considerando el signo correspondiente, de las columnas anteriores.

- Incrementos 2004. OEP 2003: Recoge los efectivos que, procedentes de las OEP del año 2003, se incorporen en el año 2004. La suma de estos efectivos y los reflejados en la columna “Incrementos 2003. OEP 2003” será igual al total OEP cubierta correspondiente al año 2003.
- Disminuciones 2004. Jubilaciones: Previsión de las jubilaciones que se vayan a producir en el año 2004.
- Otras variaciones 2004: Recogerá el saldo final entre los incrementos y, o, disminuciones de efectivos, distintos de las jubilaciones, que se prevé que se produzcan durante el año 2004.
- OEP 2004: Se recogerá la solicitud de OEP para el ejercicio 2004.

**PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO – 2004. PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2004-2006**

**FICHA  
P04-P1**

**ENTIDAD:**

PERSONAL	EFECTIVOS (1)							GASTO (2)			
	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2001	2002	2003	2004
<b>FUNCIONARIOS</b>											
• GRUPO A											
• GRUPO B											
• GRUPO C											
• GRUPO D											
• GRUPO E											
<b>LABORALES FIJOS</b>											
<b>LABORALES EVENTUALES</b>											
<b>EVENTUALES</b>											
<b>OTRO PERSONAL</b>											
<b>FUNCIONARIOS EN PRÁCTICAS</b>											
<b>TOTAL</b>											

(1) En cómputo anual, sin decimales.

(2) En miles de euros.

