



Presupuesto de Explotación Presupuesto de Capital

Año 2016

Valdezcaray, S.A.

INDICE

	PAGINA
• ANTECEDENTES	3
• PRESUPUESTO DE GASTOS	4 - 7
• PRESUPUESTO DE INGRESOS	8 - 9
• PRESUPUESTO DE CAPITAL	10 - 11
• RESUMEN NECESIDADES FINANCIERAS	12 - 13

ANTECEDENTES

La Sociedad Anónima, VALDEZCARAY, se constituyó el 22 de julio de 1974, ante el Ilustre Notario D. Valeriano De Castro García en la localidad de Santo Domingo de la Calzada.

Su domicilio social actual se encuentra en c/ Avenida de Navarra, 11 de Ezcaray.

Constituye el objeto de la Sociedad la promoción, construcción y explotación de las instalaciones turísticas y deportivas de toda índole para las actividades de esquí y montaña en el término municipal de Ezcaray.

La actuación y configuración de la Sociedad se enmarcan en el ámbito de las leyes mercantiles de las sociedades anónimas, pero su carácter de capital público le exige a través de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, la inclusión de sus presupuestos en los Generales de la Comunidad Autónoma de La Rioja y su elevación al Parlamento para su discusión y aprobación.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACION

Presupuesto de Gastos
Año 2016

ANÁLISIS Y JUSTIFICACIÓN DE LAS PARTIDAS

El presupuesto de gastos para el ejercicio 2016 refleja una disminución del 4,97 por ciento con respecto al presupuesto del ejercicio 2015.

A continuación se detallan las diferentes partidas de los gastos más significativos.

Gastos de Personal

La partida contable de “gastos de personal” con respecto al ejercicio 2015 se ha reducido en un 2 por ciento. Dicha partida se ha basado en un detallado análisis de los diferentes puestos de trabajo necesarios para un correcto funcionamiento de la estación de esquí (la plantilla estimada incluye: 9 trabajadores indefinidos, 29 de temporada, y aproximadamente 25 eventuales; estos últimos necesarios para periodos punta de actividad).

Debemos indicar que dicha partida incluye todos los gastos relativos al personal, como son: sueldos y salarios, seguridad social, comedores, equipamiento, vestuario y otros gastos sociales.

Gastos financieros

Experimentan un notable descenso, ya que en el ejercicio 2015 se ha llevado a cabo la amortización de la totalidad del endeudamiento externo existente y que derivaba del proyecto de remodelación de la estación iniciado en el año 2000.

Corresponden a los intereses generados por los arrendamientos financieros y por la disponibilidad de fondos de cuenta de crédito a contratar con carácter anual para “compensar” el desfase temporal existente entre los ingresos que se generan y los gastos que deben de afrontarse en explotación.

VALDEZCARAY, S.A.

PRESUPUESTOS DE GASTOS AÑO 2016

GASTOS POR GRUPOS CONTABLES

(euros)

PARTIDAS	GASTOS	IVA SOPORTADO	SALIDA TESORERIA
GASOLEO MAQUINAS Y CALEFACCION	53.475,00	11.229,75	64.704,75
SAL CARRETERAS	20.000,00	4.200,00	24.200,00
MATERIAL CENTRO MEDICO	1.500,00	60,00	1.560,00
OTROS APROVISIONAMIENTOS	11.025,00	2.315,25	13.340,25
TOTAL APROVISIONAMIENTOS	86.000,00	17.805,00	103.805,00
TRABAJOS REALIZADOS POR EMPRESAS	5.090,91	509,09	5.600,00
ALQUILERES VARIOS	1.621,20	340,45	1.961,65
REPARACION Y CONSERVACION	100.000,00	21.000,00	121.000,00
SERV. PROFESIONALES INDEPENDIENTES	90.000,00	18.900,00	108.900,00
TRANSPORTES	1.500,00	315,00	1.815,00
PRIMAS DE SEGUROS	115.000,00		115.000,00
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	6.000,00		6.000,00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	35.000,00	7.350,00	42.350,00
ELECTRICIDAD	245.000,00	51.450,00	296.450,00
GASOIL VEHICULOS	14.000,00	2.940,00	16.940,00
GASOLINA	2.500,00	525,00	3.025,00
COMUNICACIONES	12.000,00	2.520,00	14.520,00
SUSCRIPCIONES	1.500,00	315,00	1.815,00
VARIOS DIVERSOS	46.000,00	9.660,00	55.660,00
MATERIAL DE OFICINA	200,00	42,00	242,00
TOTAL SERVICIOS EXTERIORES	675.412,11	115.866,54	791.278,65
LICENCIA FISCAL, I.A.E.	1.000,00		1.000,00
IMPUESTOS MUNICIPALES	3.500,00		3.500,00
OTROS IMPUESTOS, TASAS	3.500,00		3.500,00
TOTAL GASTOS TRIBUTOS	8.000,00		8.000,00
SUELDO PERSONAL FIJO	381.915,00		381.915,00
SUELDO PERSONAL FIJO DISCONTINUO	192.033,43		192.033,43
SUELDO PERSONAL EVENTUAL	117.258,72		117.258,72
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO EMPRESA	237.228,15		237.228,15
COMEDORES	100,00	10,00	100,00
VESTUARIO Y EQUIPAMIENTO	28.500,00	5.985,00	28.500,00
TOTAL GASTOS PERSONAL	957.035,30	5.995,00	963.030,30
GASTOS FINANCIEROS	8.500,00		8.500,00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	8.500,00		8.500,00
TOTAL	1.734.947,41	139.666,54	1.874.461,95

VALDEZCARAY, S.A.

PRESUPUESTO AÑO 2016

GASTOS POR CUENTAS

(euros)
PRESUPUESTO

602--2 GASOLEO MAQUINAS Y CALEFACCION	53.475,00
602--4 SAL CARRETERA	20.000,00
602--5 MEDICAMENTOS BOTIQUIN	1.500,00
602--13 OSTROS APROVISIONAMIENTOS	11.025,00
607-1 TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	5.090,91
621-2 ALQUILERES VARIOS	1.621,20
622--0 REPARACION Y CONSERVACION	100.000,00
623--0 SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	90.000,00
624--0 TRANSPORTES	1.500,00
625--0 PRIMAS DE SEGUROS	115.000,00
626--0 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	6.000,00
627--0 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	35.000,00
6282-0 ELECTRICIDAD	245.000,00
6283-0 GASOIL VEHICULOS	14.000,00
6283-2 GASOLINA	2.500,00
629--0 COMUNICACIONES	12.000,00
6291-0 SUSCRIPCIONES	1.500,00
6293-0 VARIOS DIVERSOS	46.000,00
6293-2 MATERIAL OFICINA	200,00
631--1 LICENCIA FISCAL, IAE	1.000,00
631--2 IMPUESTOS MUNICIPALES	3.500,00
631--4 OTROS IMPUESTOS, TASAS	3.500,00
640--1 SUELDO PERSONAL FIJO	381.915,00
640--2 SUELDO PERSONAL FIJO-DISCONTINUO	192.033,43
640--3 SUELDO PERSONAL EVENTUAL	117.258,72
642--0 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO EMPRESA	237.228,15
649--1 COMEDORES	100,00
649--2 VESTUARIO Y EQUIPAMIENTO	28.500,00
663-669 GASTOS FINANCIEROS	8.500,00
TOTAL	1.734.947,41

Presupuesto de Ingresos
Año 2016

VALDEZCARAY, S.A..

AÑO 2016

PREVISION FACTURACION DE LA SOCIEDAD

	Ocupación mínima para Equilibrio Presupuestario	Ocupación Media	Ocupación Alta	Ocupación Favorable
Hipótesis de trabajo: Visitantes	112.000	159.000	179.500	200.000
Facturación por Remontes	1.365.381,42 €	1.938.353,98 €	2.188.267,54 €	2.438.181,11 €
Facturación por Alquiler de material de esquí	291.706,36 €	414.118,85 €	467.511,53 €	520.904,21 €
Facturación por Servicios Diversos	108.000,00 €	108.000,00 €	108.000,00 €	108.000,00 €
TOTAL	1.765.087,78 €	2.460.472,83 €	2.763.779,07 €	3.067.085,32 €
Gastos de Explotación Previstos s/presupuesto (incluye gastos financieros)	1.734.947,41€	1.734.947,41€	1.734.947,41€	1.734.947,41€
DIFERENCIA PREVISTA ENTRE INGRESOS Y GASTOS, SIN TENER EN CUENTA LA AMORTIZACION CONTABLE				
	30.140,37 €	725.525,42 €	1.028.831,66 €	1.332.137,91 €

PRESUPUESTO DE CAPITAL

Inversiones Previstas
Año 2016

VALDEZCARAY, S.A.

INVERSIONES PREVISTAS			AÑO 2016
CONCEPTO	IMPORTE	IVA	TOTAL
Revisión extraordinaria reglamentaria e Inversiones en pistas	30.140,37 €	6.329,48 €	36.469,85 €
TOTAL	30.140,37 €	6.329,48 €	36.469,85 €

RESUMEN NECESIDADES FINANCIERAS

Año 2016

RESUMEN NECESIDADES FINANCIERAS
Año 2016

Considerando como base de cálculo para el año 2016 la ocupación necesaria para obtener un equilibrio presupuestario, se obtienen los siguientes importes:

VALDEZCARAY, S.A.

PARTIDA CONTABLE	IMPORTE	IMPORTE IVA INCLUIDO
PRESUPUESTO DE GASTOS	1.734.947,41 €	1.874.461,95 €
PRESUPUESTO DE INGRESOS	1.765.087,78 €	1.985.564,26€
RESULTADO PREVISTO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LA SOCIEDAD PARA EL AÑO 2016 INCLUYENDO GASTOS FINANCIEROS	30.140,37 €	111.102,31 €
TOTAL	30.140,37 €	111.102,31 €
REVISION EXTRAORDINARIA REGLAMENTARIA E INVERSIONES EN PISTAS	30.140,37 €	36.469,85 €
TOTAL CON REVISION EXTRAORDINARIA E INVERSIONES EN PISTAS	0,00 €	74.632,46 €

CUADRO RESUMEN CON NECESIDADES FINANCIERAS:

Las partidas de gastos e ingresos incluyen IVA.

Gastos Contables + Revisión extraordinaria e Inversiones en pistas + IVA a pagar	=	Ingresos Previstos + Necesidad Financiera
1.874.461,95 € + 36.469,85 € + 74.632,46 €	=	1.985.564,26 € + 0,00 €

1.985.564,26 €	=	1.985.564,26 €
-----------------------	----------	-----------------------