



Presupuesto de Explotación Presupuesto de Capital

Año 2020

Valdezcaray, S.A.

ÍNDICE

PÁGINA

• ANTECEDENTES	3
• PRESUPUESTO DE GASTOS	4 – 7
• PRESUPUESTO DE INGRESOS	8 – 9
• PRESUPUESTO DE CAPITAL	10 – 11
• INVERSIONES PREVISTAS EN 2020	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 EXPLOTACIÓN

Presupuesto de Gastos
Ejercicio 2020

ANÁLISIS Y JUSTIFICACIÓN DE LAS PARTIDAS

El presupuesto de gastos para el año 2020 refleja un aumento con carácter general del 2,3 por ciento con respecto al presupuesto del año 2019.

A continuación se detallan las partidas contables más significativas del presupuesto:

Gastos de Personal

La partida contable de “gastos de personal” con respecto al año 2019 registra un incremento del 3,99 por ciento a causa de la subida salarial que se prevé.

Dicha partida recoge los diferentes puestos de trabajo que se estiman necesarios para un correcto funcionamiento de la estación de esquí. La plantilla prevista incluye, en cómputo anual: 1 director gerente, 5 trabajadores indefinidos, 24 indefinidos discontinuos de temporada, y aproximadamente 20 eventuales día por circunstancias de la ocupación; estos últimos necesarios para periodos punta de actividad.

Debemos indicar que este capítulo contempla todos los gastos relativos al personal, como son: sueldos y salarios, seguridad social, comedor, vestuario y equipamiento.

Servicios Exteriores

En el grupo contable “servicios exteriores” disminuye un 1,1 %, y las partidas más destacadas son: reparaciones y conservación (con un incremento del 3,1 por ciento), servicios profesionales independientes (experimenta una disminución de un 7 por ciento), primas de seguros (con un aumento de 31,5 por ciento, a causa del seguro del esquiador) y el suministro eléctrico (disminuye un 18,4 por ciento debido al cambio de tarifa).

Resto de partidas

Aparecen sin variaciones significativas con respecto a ejercicios anteriores.

VALDEZCARAY, S.A.

PRESUPUESTO DE GASTOS AÑO 2020

GASTOS POR GRUPOS CONTABLES

(euros)

PARTIDAS	GASTOS	IVA SOPORTADO	SALIDA TESORERIA
GASOLEO MAQUINAS Y CALEFACCION	43.500,00	9.135,00	52.635,00
SAL CARRETERAS	18.000,00	3.780,00	21.780,00
MATERIAL CENTRO MEDICO	3.950,00	250,00	4.200,00
REPUESTOS DIVERSOS	17.000,00	3.570,00	20.570,00
TOTAL APROVISIONAMIENTOS	82.450,00	16.735,00	99.185,00
TRABAJOS REALIZADOS POR EMPRESAS	12.000,00	120,00	12.120,00
ALQUILERES VARIOS	1.500,00	315,00	1.815,00
REPARACION Y CONSERVACION	98.500,00	20.680,00	119.180,00
SERV. PROFESIONALES INDEPENDIENTES	85.000,00	17.850,00	102.850,00
TRANSPORTES	500,00	105,00	605,00
PRIMAS DE SEGUROS	125.000,00		125.000,00
SERVICIOS BANCARIOS	5.400,00		5.400,00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	41.000,00	8.610,00	49.610,00
ELECTRICIDAD	190.000,00	39.900,00	229.900,00
GASOIL VEHICULOS	13.500,00	2.835,00	16.335,00
GASOLINA	1.500,00	315,00	1.815,00
COMUNICACIONES	3.500,00	735,00	4.235,00
SUSCRIPCIONES	3.800,00	798,00	4.598,00
VARIOS DIVERSOS	52.500,00	11.025,00	63.525,00
MATERIAL DE OFICINA	800,00	168,00	968,00
TOTAL SERVICIOS EXTERIORES	634.500,00	103.456,00	737.956,00
LICENCIA FISCAL, I.A.E.	1.600,00		1.600,00
IMPUESTOS MUNICIPALES	500,00		500,00
OTROS IMPUESTOS, TASAS	5.000,00		5.000,00
TOTAL GASTOS TRIBUTOS	7.100,00		7.100,00
SUELDO PERSONAL FIJO	316.975,00		316.975,00
SUELDO PERSONAL FIJO DISCONTINUO	214.215,00		214.215,00
SUELDO PERSONAL EVENTUAL	97.650,00		97.650,00
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO EMPRESA	206.390,00		206.390,00
COMEDORES	100,00	10,00	110,00
VESTUARIO Y EQUIPAMIENTO	28.000,00	5.880,00	33.880,00
TOTAL GASTOS PERSONAL	863.330,00	5.890,00	869.220,00
GASTOS FINANCIEROS	3.050,00		3.050,00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	3.050,00		3.050,00
TOTAL	1.590.430,00	126.081,00	1.716.511,00

PRESUPUESTO AÑO 2020

GASTOS POR CUENTAS

(euros)
PRESUPUESTO

602--2 GASOLEO MAQUINAS Y CALEFACCION	43.000,00
602--4 SAL CARRETERAS	15.000,00
602--5 MATERIAL CENTRO MEDICO	2.500,00
602--14 REPUESTOS DIVERSOS	15.000,00
607--1 TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	12.000,00
621--2 ALQUILERES VARIOS	1.500,00
622--0 REPARACION Y CONSERVACION	98.500,00
623--0 SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	85.000,00
624--0 TRANSPORTES	500,00
625--0 PRIMAS DE SEGUROS	125.000,00
626--0 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	5.400,00
627--0 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	41.000,00
62802--0 ELECTRICIDAD	190.000,00
62803--0 GASOIL VEHICULOS	13.500,00
6283--2 GASOLINA	1.500,00
629-0 COMUNICACIONES	3.500,00
62901--0 SUSCRIPCIONES	3.800,00
62903--0 VARIOS DIVERSOS	52.500,00
62903--2 MATERIAL DE OFICINA	800,00
631--1 LICENCIA FISCAL, IAE	1.600,00
631--2 IMPUESTOS MUNICIPALES	500,00
631--4 OTROS IMPUESTOS, TASAS	5.000,00
640--1 SUELDO PERSONAL FIJO	316.975,00
640--2 SUELDO PERSONAL FIJO DISCONTINUO	214.215,00
640--3 SUELDO PERSONAL EVENTUAL	97.650,00
642--0 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA	206.390,00
649--1 COMEDORES	100,00
649--2 VESTUARIO Y EQUIPAMIENTO	28.000,00
663-669 GASTOS FINANCIEROS	3.050,00
TOTAL	1.590.430,00

Presupuesto de Ingresos
Año 2020

VALDEZCARAY, S.A. AÑO 2020
 Se considera una subida moderada del 1,75 %
 en las tarifas de remotes mecánicos

PREVISION FACTURACION DE LA SOCIEDAD				
Hipótesis de trabajo:	Ocupación esperada próxima al punto de Equilibrio Presupuestario	Ocupación Media	Ocupación Alta	Ocupación muy Favorable
Visitantes	110.000	140.000	170.000	200.000
Facturación por Remotes	1.330.483,00 €	1.691.136,00 €	2.092.168,00 €	2.460.165,00 €
Facturación por Alquiler de material de esquí	259.250,00 €	329.955,00 €	400.659,00 €	471.363,00 €
Facturación por Servicios diversos	115.000,00 €	115.000,00 €	115.000,00 €	115.000,00 €
TOTAL	1.704.733,00 €	2.136.091,00 €	2.607.827,00 €	3.046.528,00 €
Gastos de Explotación Previstos s/presupuesto (incluye gastos financieros)	1.590.430,00 €	1.590.430,00 €	1.590.430,00 €	1.590.430,00 €
DIFERENCIA PREVISTA ENTRE INGRESOS Y GASTOS, SIN TENER EN CUENTA LA AMORTIZACION CONTABLE				
	114.303,00 €	545.661,00 €	1.017.397,00 €	1.403.931,00 €

PRESUPUESTO DE CAPITAL

Inversiones Previstas
Año 2020

VALDEZCARAY, S.A.

INVERSIONES PREVISTAS EN 2020

La sociedad Valdezaray tiene la intención de continuar en el ejercicio correspondiente a 2020 la actualización y mejora en la eficiencia energética de la instalación para la fabricación de nieve así como las actuaciones de carácter ambiental para incrementar la integración de la estación de esquí en el medio.

Igualmente, se prevé actualizar la flota de vehículos, maquinaria e instalaciones para asegurar el acceso de los clientes y esquiadores por carretera hasta la estación de esquí.

INVERSIONES PREVISTAS	AÑO 2020
------------------------------	-----------------

CONCEPTO	IMPORTE	IVA	TOTAL
Adquisición y renovación de inmovilizado: Actualización de maquinaria, instalaciones y vehículos	275.479,75 €	57.850,75 €	333.330,50 €
TOTAL	275.479,75 €	57.850,75 €	333.330,50 €

RESUMEN NECESIDADES FINANCIERAS

Año 2020

RESUMEN NECESIDADES FINANCIERAS

Año 2020

Considerando, además, como base de cálculo para el año 2020 una ocupación esperada cercana al punto de equilibrio presupuestario (110.000 visitantes), se obtienen los siguientes importes:

VALDEZCARAY, S.A.

PARTIDA CONTABLE	IMPORTE	IMPORTE IVA INCLUIDO
PRESUPUESTO DE GASTOS	1.590.430,00 €	1.716.511,00 €
PRESUPUESTO DE INGRESOS	1.704.733,00 €	1.927.488,00 €
RESULTADO PREVISTO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LA SOCIEDAD PARA EL AÑO 2019 INCLUYENDO GASTOS FINANCIEROS	114.303,00 €	-210.977,00 €
TOTAL IVA A PAGAR		-96.674,00 €
NUEVA MAQUINARIA E INSTALACIONES	275.479,75 €	333.330,50 €
TOTAL IVA SOPORTADO DEDUCIBLE		57.850,75 €

CUADRO RESUMEN CON NECESIDADES FINANCIERAS:

Gastos Previstos + Inversión en nueva maquinaria e instalaciones + IVA a pagar	=	Ingresos Previstos + Necesidad Financiera
1.590.430,00 € + 275.479,75 € + 38.823,25 €	=	1.704.733,00 + 200.000,00 €
1.904.733,00 €	=	1.904.733,00 €