



**PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN  
PRESUPUESTO DE CAPITAL**

**AÑO 2021**

**Valdezcaray, S.A.**

## ÍNDICE

## PÁGINA

• ANTECEDENTES	3
• PRESUPUESTO DE GASTOS	4 – 7
• PRESUPUESTO DE INGRESOS	8
• PRESUPUESTO DE CAPITAL	9 – 10
• INVERSIONES PREVISTAS EN 2020	11
• RESUMEN NECESIDADES FINANCIERAS	11 – 12

## **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 2021**

## **ANÁLISIS Y JUSTIFICACIÓN DE LAS PARTIDAS**

El presupuesto de gastos para el año 2021 refleja un descenso con carácter general del 12,3 por ciento con respecto al presupuesto del año 2020. Un presupuesto más austero debido a la situación de incertidumbre por la que estamos atravesando.

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

### **Gastos de Personal**

La partida contable de “gastos de personal” lleva contemplada la subida prevista del 0,9% anunciada por el gobierno aunque con respecto al año 2020 registra un descenso del 7% por modificaciones y ajustes en el personal fijo.

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 gerente, 1 director técnico 5 trabajadores indefinidos, 23 indefinidos discontinuos de temporada, 1 eventual electro mecánico 6 meses y aproximadamente 15 eventuales día por circunstancias de la ocupación; estos últimos necesarios para periodos punta de máxima actividad.

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

### **Servicios Exteriores**

En el grupo contable “servicios exteriores” disminuye un 12,44 % por los ajustes derivados de la situación que atravesamos, y las partidas más destacadas son:

Reparaciones y conservación (con un descenso del 49,24 por ciento) debido al poco desgaste de las instalaciones durante el 2020, servicios profesionales independientes (se queda igual que en el ejercicio 2020), primas de seguros (se queda como en el ejercicio anterior) y el suministro eléctrico (se queda como el ejercicio anterior). Descienden las partidas de varios diversos, de sal en carretera y la de repuestos por el poco desgaste de las instalaciones en el 2020 y por la situación de prudencia a la que nos referimos.

### **Resto de partidas**

Aparecen sin variaciones significativas con respecto a ejercicios anteriores.

PARTIDAS	GASTOS	IVA SOPORTADO	SALIDA TESORERÍA
GASOLEO MAQUINAS Y CALEFACCION	40.000,00 €	8.400,00 €	48.400,00 €
SAL CARRETERAS	5.000,00 €	1.050,00 €	6.050,00 €
MATERIAL CENTRO MEDICO	3.000,00 €	210,00 €	3.210,00 €
REPUESTOS DIVERSOS	10.000,00 €	2.100,00 €	12.100,00 €
<b>TOTAL APROVISIONAMIENTOS</b>	<b>58.000,00 €</b>	<b>11.760,00 €</b>	<b>69.760,00 €</b>
TRABAJOS REALIZADOS POR EMPRESAS	12.000,00 €	2.520,00 €	14.520,00 €
ALQUILERES VARIOS	1.500,00 €	315,00 €	1.815,00 €
REPARACION Y CONSERVACION	50.000,00 €	10.500,00 €	60.500,00 €
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 €	26.250,00 €	151.250,00 €
SERVICIOS BANCARIOS	2.500,00 €	525,00 €	3.025,00 €
PUBLICIDAD Y PROMOCION	40.000,00 €	8.400,00 €	48.400,00 €
ELECTRICIDAD	190.000,00 €	39.900,00 €	229.900,00 €
GASOIL VEHICULOS	12.500,00 €	2.625,00 €	15.125,00 €
GASOLINA	1.500,00 €	315,00 €	1.815,00 €
COMUNICACIONES	2.500,00 €	525,00 €	3.025,00 €
SUSCRIPCIONES	2.000,00 €	420,00 €	2.420,00 €
VARIOS DIVERSOS	30.000,00 €	6.300,00 €	36.300,00 €
MATERIAL DE OFICINA	600,00 €	126,00 €	726,00 €
<b>TOTAL SERVICIOS EXTERIORES</b>	<b>555.600,00 €</b>	<b>116.676,00 €</b>	<b>672.276,00 €</b>
LICENCIA FISCAL, I.A.E.	1.600,00 €		1.600,00 €
IMPUESTOS MUNICIPALES	500,00 €		500,00 €
OTROS IMPUESTOS, TASAS	6.000,00 €		6.000,00 €
<b>TOTAL GASTOS TRIBUTOS</b>	<b>8.100,00 €</b>		<b>8.100,00 €</b>
SUELDO PERSONAL FIJO	295.000,00 €		290.000,00 €
SUELDO PERSONAL FIJO DISCONTINUO	190.000,00 €		190.000,00 €
SUELDO PERSONAL EVENTUAL	90.000,00 €		90.000,00 €
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO EMPRESA	187.000,00 €		187.000,00 €
COMEDORES	200,00 €	20,00 €	220,00 €
VESTUARIO Y EQUIPAMIENTO	9.000,00 €	1.890,00 €	10.890,00 €
<b>TOTAL GASTOS PERSONAL</b>	<b>771.200,00 €</b>	<b>1.910,00 €</b>	<b>773.110,00 €</b>
GASTOS FINANCIEROS	3.000,00 €		3.000,00 €
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>3.000,00 €</b>		<b>3.000,00 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.395.900,00 €</b>	<b>130.346,00 €</b>	<b>1.526.246,00 €</b>

## Presupuesto Año 2021 Por cuentas.

GASTOS POR CUENTAS	PRESUPUESTO (EUROS)
602-2 GASOLEO MAQUINAS Y CALEFACCION	40.000,00 €
602-4 SAL CARRETERAS	5.000,00 €
602-5 MATERIAL CENTRO MEDICO	3.000,00 €
602-14 REPUESTOS DIVERSOS	10.000,00 €
<b>TOTAL APROVISIONAMIENTOS</b>	<b>58.000,00 €</b>
607-1 TRABAJOS REALIZADOS POR EMPRESAS	12.000,00 €
621-2 ALQUILERES VARIOS	1.500,00 €
622-0 REPARACION Y CONSERVACION	50.000,00 €
623-0 SERV. PROFESIONALES INDEPENDIENTES	85.000,00 €
624-0 TRANSPORTES	500,00 €
625-0 PRIMAS DE SEGUROS	125.000,00 €
626-0 SERVICIOS BANCARIOS	2.500,00 €
627-0 PUBLICIDAD Y PROMOCION	40.000,00 €
62802-0 ELECTRICIDAD	190.000,00 €
62803-0 GASOIL VEHICULOS	12.500,00 €
62803-2 GASOLINA	1.500,00 €
629-0 COMUNICACIONES	2.500,00 €
62901-0 SUSCRIPCIONES	2.000,00 €
62903-0 VARIOS DIVERSOS	30.000,00 €
62903-2 MATERIAL DE OFICINA	600,00 €
<b>TOTAL SERVICIOS EXTERIORES</b>	<b>555.600,00 €</b>
631-1 LICENCIA FISCAL, I.A.E.	1.600,00 €
631-2 IMPUESTOS MUNICIPALES	500,00 €
631-4 OTROS IMPUESTOS, TASAS	6.000,00 €
<b>TOTAL GASTOS TRIBUTOS</b>	<b>8.100,00 €</b>
640-1 SUELDO PERSONAL FIJO	295.000,00 €
640-2 SUELDO PERSONAL FIJO DISCONTINUO	190.000,00 €
640-3 SUELDO PERSONAL EVENTUAL	90.000,00 €
642-0 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO EMPRESA	187.000,00 €
649-1 COMEDORES	200,00 €
649-2 VESTUARIO Y EQUIPAMIENTO	9.000,00 €
<b>TOTAL GASTOS PERSONAL</b>	<b>771.200,00 €</b>
666-669 GASTOS FINANCIEROS	3.000,00 €
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>3.000,00 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.395.900,00 €</b>

# Presupuesto de Ingresos

## Ejercicio 2021

Hemos calculado los ingresos en cuatro escenarios diferentes: **ocupación máxima prudencia**, que como en el año 2020 no se pueda abrir más que un fin de semana por falta de nieve o por confinamientos, **ocupación apertura sin colegios** y sin actividad entre semana, **ocupación para cubrir presupuesto** para una temporada más o menos normal de 72.000 visitantes y **ocupación buena** con cifras de buenas campañas anteriores.

VALDEZCARAY S,A. 2021

Se mantienen las tarifas del  
año 2020



<b>PREVISIÓN DE FACTURACIÓN DE LA SOCIEDAD</b>				
<b>Hipótesis de Trabajo</b>	<b>Ocupación máxima prudencia COVID-19</b>	<b>Ocupación apertura sin colegios</b>	<b>Ocupación cubrir presupuesto</b>	<b>Ocupación optimista.</b>
<i>Visitantes</i>	<i>10000</i>	<i>45000</i>	<i>72000</i>	<i>110000</i>
Facturación por remonte (15)	150.000,00 €	675.000,00 €	1.080.000,00 €	1.650.000,00 €
Facturación por alquiler de esquís (18)	27.000,00 €	121.500,00 €	194.000,00 €	27.000,00 €
Facturación por servicios diversos	115.000,00 €	115.000,00 €	115.000,00 €	115.000,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>292.000,00 €</b>	<b>911.500,00 €</b>	<b>1.389.400,00 €</b>	<b>2.062.000,00 €</b>
<b>Gastos de Explotación Previstos s/ Presupuesto</b>	<b>1.395.900,00 €</b>	<b>1.395.900,00 €</b>	<b>1.395.900,00 €</b>	<b>1.395.900,00 €</b>
<b>DIFERENCIA PREVISTA ENTRE INGRESOS Y GASTOS SIN TENER EN CUENTA LA AMOTIZACIÓN CONTABLE</b>				
	<b>-1.103.900,00 €</b>	<b>-484.400,00 €</b>	<b>-6.500,00 €</b>	<b>666.100,00 €</b>

# **PRESUPUESTO DE CAPITAL**

## **Inversiones Previstas**

**Año 2021**

## VALDEZCARAY, S.A.

### INVERSIONES PREVISTAS EN 2021

La sociedad Valdezcaray tiene la intención de continuar en el ejercicio correspondiente a 2021 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.

El pago de la segunda cuota de las diez del telesilla “Corrales” que asciende a 317.000 euros más IVA.

INVERSIONES PREVISTAS			AÑO 2021
CONCEPTO	IMPORTE	IVA	TOTAL
Adquisición y renovación del inmovilizado: actualización de maquinaria, instalaciones y vehículos	375.000,00 €	78.750,00 €	453.750,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>375.000,00 €</b>	<b>78.750,00 €</b>	<b>453.750,00 €</b>

# RESUMEN NECESIDADES FINANCIERAS

Año 2021

## RESUMEN NECESIDADES FINANCIERAS

Año 2021

Considerando, además, como base de cálculo para el año 2021 una ocupación esperada cercana al punto de equilibrio presupuestario (72.000 visitantes), se obtienen los siguientes importes:

**VALDEZCARAY, S.A**

<b>PARTIDA CONTABLE</b>	<b>IMPORTE</b>
PRESUPUESTO DE GASTOS	1.395.900,00 €
PRESUPUESTO DE INGRESOS	1.389.400,00 €
<b>RESULTADO PREVISTO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LA SOCIEDAD PARA EL AÑO 2021 INVLUYENDO GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>-6.500,00 €</b>

<b>NUEVA MAQUINARIA E INSTALACIONES</b>	375.000,00 €
---	--------------

### CUADRO RESUMEN CON NECESIDADES FINANCIERAS

Gastos previstos + Inversión en nueva telesilla + IVA a pagar	=	Ingresos previstos + Necesidad Financiera
1395900 + 375000 + 78750	=	1389400+ <b>460250</b>
<b>1.849.650,00 €</b>	=	<b>1.849.650,00 €</b>