



Presupuesto de Explotación Presupuesto de Capital

Ejercicio 2015

Valdezcaray, S.A.

INDICE

	PAGINA
• ANTECEDENTES	3
• PRESUPUESTO DE GASTOS	4 - 7
• PRESUPUESTO DE INGRESOS	8 - 9
• INVERSIONES PREVISTAS	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 y su elevación al Parlamento para su discusión y aprobación.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACION

Presupuesto de Gastos
Ejercicio 2015

ANÁLISIS Y JUSTIFICACIÓN DE LAS PARTIDAS

El presupuesto de gastos para el ejercicio 2015 refleja una disminución del 2,6 por ciento con respecto al presupuesto del ejercicio 2014, principalmente por la adecuación de las necesidades de personal a las existentes en la actualidad en cuanto a la explotación de la estación de esquí se refiere.

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 2014 se ha reducido en un 6 por ciento. Dicha partida se ha basado en un meticuloso análisis de los diferentes puestos de trabajo necesarios para un correcto funcionamiento de la estación de esquí (la plantilla estimada incluye: 10 trabajadores fijos, 30 de temporada, y aproximadamente 13 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, comedor, equipamiento, vestuario y otros gastos sociales.

Gastos financieros

Corresponden a los intereses generados tanto por la disposición de fondos de la cuenta de crédito, como por el arrendamiento financiero de un camión.

VALDEZCARAY, S.A.

PRESUPUESTO DE GASTOS AÑO 2015

GASTOS POR GRUPOS CONTABLES

(euros)

PARTIDAS	GASTOS	IVA SOPORTADO	SALIDA TESORERIA
GASOLEO MAQUINAS Y CALEFACCION	66.000,00	13.860,00	79.860,00
SAL CARRETERAS	20.000,00	4.200,00	24.200,00
MEDICAMENTOS BOTIQUIN	1.500,00	60,00	1.560,00
OTROS APROVISIONAMIENTOS	12.500,00	2.625,00	15.125,00
TOTAL APROVISIONAMIENTOS	100.000,00	20.745,00	120.745,00
TRABAJOS REALIZADOS POR EMPRESAS	5.090,91	509,09	5.600,00
ALQUILERES VARIOS	1.442,40	302,90	1.745,30
REPARACION Y CONSERVACION	105.000,00	22.050,00	127.050,00
SERV. PROFESIONALES INDEPENDIENTES	80.000,00	16.800,00	96.800,00
TRANSPORTES	1.000,00	210,00	1.210,00
PRIMAS DE SEGUROS	124.000,00		124.000,00
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	10.500,00		10.500,00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	35.000,00	7.350,00	42.350,00
ELECTRICIDAD	285.000,00	59.850,00	344.850,00
GASOIL VEHICULOS	16.000,00	3.360,00	19.360,00
GASOLINA	2.500,00	525,00	3.025,00
COMUNICACIONES	12.000,00	2.520,00	14.520,00
SUSCRIPCIONES	5.500,00	1.155,00	6.655,00
VARIOS DIVERSOS	44.000,00	9.240,00	53.240,00
MATERIAL DE OFICINA	300,00	63,00	363,00
TOTAL SERVICIOS EXTERIORES	727.333,31	123.935,00	851.268,31
LICENCIA FISCAL, I.A.E.	1.000,00		1.000,00
IMPUESTOS MUNICIPALES	4.000,00		4.000,00
OTROS IMPUESTOS, TASAS	4.000,00		4.000,00
TOTAL GASTOS TRIBUTOS	9.000,00		9.000,00
SUELDO PERSONAL FIJO	386.300,00		386.300,00
SUELDO PERSONAL FIJO DISCONTINUO	292.988,00		292.988,00
SUELDO PERSONAL EVENTUAL	56.789,00		56.789,00
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO EMPRESA	220.823,10		220.823,10
COMEDORES	100,00	10,00	110,00
VESTUARIO Y EQUIPAMIENTO	14.000,00	2.940,00	16.940,00
TOTAL GASTOS PERSONAL	971.000,10	2.950,00	973.950,10
GASTOS FINANCIEROS	40.000,00		40.000,00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	40.000,00		40.000,00
TOTAL	1.847.333,41	147.630,00	1.994.963,41

PRESUPUESTO AÑO 2015**GASTOS POR CUENTAS**(euros)
PRESUPUESTO

602--2 GASOLEO MAQUINAS Y CALEFACCION	66.000,00
602--4 SAL CARRETERA	20.000,00
602--5 MEDICAMENTOS BOTIQUIN	1.500,00
602--13 OSTROS APROVISIONAMIENTOS	12.500,00
607-1 TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	5.090,91
621-2 ALQUILERES VARIOS	1.442,40
622--0 REPARACION Y CONSERVACION	105.000,00
623--0 SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	80.000,00
624--0 TRANSPORTES	1.000,00
625--0 PRIMAS DE SEGUROS	124.000,00
626--0 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	10.500,00
627--0 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	35.000,00
6282-0 ELECTRICIDAD	285.000,00
6283-0 GASOIL VEHICULOS	16.000,00
6283-2 GASOLINA	2.500,00
629--0 COMUNICACIONES	12.000,00
6291-0 SUSCRIPCIONES	5.500,00
6293-0 VARIOS DIVERSOS	44.000,00
6293-2 MATERIAL OFICINA	300,00
631--1 LICENCIA FISCAL, IAE	1.000,00
631--2 IMPUESTOS MUNICIPALES	4.000,00
631--4 OTROS IMPUESTOS, TASAS	4.000,00
640--1 SUELDO PERSONAL FIJO	386.300,00
640--2 SUELDO PERSONAL FIJO-DISCONTINUO	292.988,00
640--3 SUELDO PERSONAL EVENTUAL	56.789,00
642--0 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO EMPRESA	220.823,10
649--1 COMEDORES	100,00
649--2 VESTUARIO Y EQUIPAMIENTO	14.000,00
663-669 GASTOS FINANCIEROS	40.000,00
TOTAL	1.847.333,41

Presupuesto de Ingresos
Ejercicio 2015

VALDEZCARAY, S.A..

EJERCICIO 2015

PREVISION FACTURACION DE LA SOCIEDAD

Hipótesis de trabajo:	Ocupación de Equilibrio Presupuestario	Ocupación Media	Ocupación Alta	Ocupación Favorable
Visitantes	121.000	159.000	179.500	200.000
Facturación por Remontes	1.423.045,96 €	1.869.952,95 €	2.111.047,52 €	2.352.142,08 €
Facturación por Alquiler de material de esquí	314.765,39 €	413.617,33€	466.945,35 €	520.273,37 €
Facturación por Servicios Diversos	112.000,00€	112.000,00 €	112.000,00 €	112.000,00 €
TOTAL	1.849.811,35 €	2.395.570,29 €	2.689.992,87 €	2.984.415,45 €

Gastos de Explotación Previstos s/presupuesto (incluye gastos financieros)	1.847.333,41 €	1.847.333,41 €	1.847.333,41 €	1.847.333,41 €
--	----------------	----------------	----------------	----------------

DIFERENCIA PREVISTA ENTRE INGRESOS Y GASTOS, SIN TENER EN CUENTA LA AMORTIZACION CONTABLE

	2.477,94 €	548.236,88 €	842.659,46 €	1.137.082,04 €
--	------------	--------------	--------------	----------------

PRESUPUESTO DE CAPITAL

Inversiones Previstas
Ejercicio 2015

VALDEZCARAY, S.A.

INVERSIONES PREVISTAS			AÑO 2015
CONCEPTO	IMPORTE	IVA	TOTAL
Revisión extraordinaria reglamentaria	20.000,00 €	4.200,00 €	24.200,00 €
TOTAL	20.000,00 €	4.200,00 €	24.200,00 €

Resumen Necesidades Financieras
Ejercicio 2015

RESUMEN NECESIDADES FINANCIERAS EJERCICIO 2015

Considerando como base de cálculo para el ejercicio 2015 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	1.847.333,41 €	1.994.963,41 €
PRESUPUESTO DE INGRESOS	1.849.811,35 €	2.081.736,68 €
RESULTADO PREVISTO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LA SOCIEDAD PARA EL EJERCICIO 2015 INCLUYENDO GASTOS FINANCIEROS	2.477,94 €	86.773,27 €
TOTAL	2.477,94 €	86.773,27 €
REVISION EXTRAORDINARIA REGLAMENTARIA	20.000,00 €	24.200,00 €
TOTAL CON INVERSIONES	- 17.522,06 €	62.573,27 €

CUADRO RESUMEN CON NECESIDADES FINANCIERAS:

Las partidas de gastos e ingresos incluyen IVA.

Gastos Contables + Revisión extraordinaria reglamentaria + IVA a pagar + Amortización Financiera Cta. Crédito Anual	=	Ingresos Previstos + Necesidad Financiera
1.994.963,41 € + 24.200,00 € + 4.495,33 € + 558.077,94 €	=	2.081.736,68 € + 500.000,00 €
2.581.736,68 €	=	2.581.736,68 €

El presupuesto de necesidades financieras en el ejercicio 2015 asciende al importe TOTAL de

QUINIENTOS MIL EUROS (500.000,00 euros)