



Presupuesto de Explotación Presupuesto de Capital

Año 2017

Valdezcaray, S.A.

INDICE

PAGINA

• ANTECEDENTES	3
• PRESUPUESTO DE GASTOS	4 - 7
• PRESUPUESTO DE INGRESOS	8 - 9
• PRESUPUESTO DE CAPITAL	10
• 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 EXPLOTACION

Presupuesto de Gastos
Año 2017

ANÁLISIS Y JUSTIFICACIÓN DE LAS PARTIDAS

El presupuesto de gastos para el año 2017 refleja una disminución del 4,3 por ciento con respecto al presupuesto del año 2016.

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

Gastos de Personal

La partida contable de “gastos de personal” con respecto al año 2016 se ha reducido un 5 por ciento.

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: 1 director gerente, 9 trabajadores fijos, 40 de temporada, y aproximadamente 12 eventuales; estos últimos necesarios para periodos punta de actividad).

Debemos indicar que dicha partida incluye todos los gastos relativos al personal (incluyendo el Director Gerente), como son: sueldos y salarios, seguridad social, comedor, vestuario y equipamiento.

Servicios Exteriores

En el grupo contable “servicios exteriores”, las partidas más destacadas son: reparación y conservación (representa un 16 por ciento de la misma), servicios profesionales independientes (un 14 por ciento), primas de seguros (un 17 por ciento) y el suministro eléctrico (un 34 por ciento).

VALDEZCARAY, S.A.

PRESUPUESTO DE GASTOS AÑO 2017

GASTOS POR GRUPOS CONTABLES

(euros)

PARTIDAS	GASTOS	IVA SOPORTADO	SALIDA TESORERIA
GASOLEO MAQUINAS Y CALEFACCION	37.500,00	7.875,00	45.375,00
SAL CARRETERAS	20.000,00	4.200,00	24.200,00
MATERIAL CENTRO MEDICO	1.000,00	40,00	1.040,00
OTROS APROVISIONAMIENTOS	10.500,00	2.205,00	12.705,00
TOTAL APROVISIONAMIENTOS	69.000,00	14.320,00	83.320,00
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	110.000,00	23.100,00	133.100,00
SERV. PROFESIONALES INDEPENDIENTES	91.500,00	19.215,00	110.715,00
TRANSPORTES	1.500,00	315,00	1.815,00
PRIMAS DE SEGUROS	115.000,00		115.000,00
SERVICIOS BANCARIOS	6.000,00		6.000,00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	30.000,00	6.300,00	36.300,00
ELECTRICIDAD	230.000,00	48.300,00	278.300,00
GASOIL VEHICULOS	14.000,00	2.940,00	16.940,00
GASOLINA	2.000,00	420,00	2.420,00
COMUNICACIONES	12.000,00	2.520,00	14.520,00
SUSCRIPCIONES	3.000,00	630,00	3.630,00
VARIOS DIVERSOS	50.000,00	10.500,00	60.500,00
MATERIAL DE OFICINA	700,00	147,00	847,00
TOTAL SERVICIOS EXTERIORES	672.412,11	115.236,54	787.648,65
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	373.734,32		373.734,31
SUELDO PERSONAL FIJO DISCONTINUO	193.934,75		193.934,75
SUELDO PERSONAL EVENTUAL	117.600,34		117.600,34
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO EMPRESA	219.286,21		219.286,21
COMEDORES	100,00	10,00	110,00
VESTUARIO Y EQUIPAMIENTO	5.000,00	1.050,00	6.050,00
TOTAL GASTOS PERSONAL	909.655,62	1.060,00	910.715,62
GASTOS FINANCIEROS	900,00		900,00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	900,00		900,00
TOTAL	1.659.967,73	130.616,54	1.790.584,27

PRESUPUESTO AÑO 2017

GASTOS POR CUENTAS

(euros)
PRESUPUESTO

602--2 GASOLEO MAQUINAS Y CALEFACCION	37.500,00
602--4 SAL CARRETERAS	20.000,00
602--5 MATERIAL CENTRO MEDICO	1.000,00
602--13 OTROS APROVISINAMIENTOS	10.500,00
607--1 TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	5.090,91
621--2 ALQUILERES VARIOS	1.621,20
622--0 REPARACION Y CONSERVACION	110.000,00
623--0 SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	91.500,00
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	30.000,00
6282--0 ELECTRICIDAD	230.000,00
6283--0 GASOIL VEHICULOS	14.000,00
6283--2 GASOLINA	2.000,00
629--0 COMUNICACIONES	12.000,00
6291--0 SUSCRIPCIONES	3.000,00
6293--0 VARIOS DIVERSOS	50.000,00
6293--2 MATERIAL DE OFICINA	700,00
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	373.734,32
640--2 SUELDO PERSONAL FIJO DISCONTINUO	193.934,75
640--3 SUELDO PERSONAL EVENTUAL	117.600,34
642--0 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA	219.286,21
649--1 COMEDORES	100,00
649--2 VESTUARIO Y EQUIPAMIENTO	5.000,00
663-669 GASTOS FINANCIEROS	900,00
TOTAL	1.659.967,73

Presupuesto de Ingresos
Año 2017

VALDEZCARAY, S.A.

AÑO 2017

PREVISION FACTURACION DE LA SOCIEDAD				
Hipótesis de trabajo:	Ocupación de Equilibrio Presupuestario	Ocupación Media	Ocupación Alta	Ocupación Favorable
Visitantes	108.000	159.000	179.500	200.000
Facturación por Remontes	1.279.160,56 €	1.883.208,61 €	2.126.012,23 €	2.368.815,86 €
Facturación por Alquiler de material de esquí	273.260,40 €	402.300,03 €	454.168,90 €	506.037,77 €
Facturación por Servicios diversos	110.000,00 €	110.000,00 €	110.000,00 €	110.000,00 €
TOTAL	1.662.420,96 €	2.395.508,64 €	2.690.181,13 €	2.984.853,63 €
Gastos de Explotación Previstos s/presupuesto (incluye gastos financieros)	1.659.967,73 €	1.659.967,73 €	1.659.967,73 €	1.659.967,73 €
DIFERENCIA PREVISTA ENTRE INGRESOS Y GASTOS, SIN TENER EN CUENTA LA AMORTIZACION CONTABLE				
	2.453,23 €	735.540,91 €	1.030.213,40 €	1.324.885,90 €

PRESUPUESTO DE CAPITAL

Año 2017

RESUMEN NECESIDADES FINANCIERAS

Año 2017

RESUMEN NECESIDADES FINANCIERAS
Año 2017

Considerando como base de cálculo para el año 2017 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	1.659.967,73 €	1.790.584,27 €
PRESUPUESTO DE INGRESOS	1.662.420,96 €	1.870.821,70€
RESULTADO PREVISTO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LA SOCIEDAD PARA EL AÑO 2017 INCLUYENDO GASTOS FINANCIEROS	2.453,23 €	80.237,43 €
TOTAL	2.453,23 €	80.237,43 €

CUADRO RESUMEN CON NECESIDADES FINANCIERAS:

Las partidas de gastos e ingresos incluyen IVA.

Gastos Contables + IVA a pagar	=	Ingresos Previstos + Necesidad Financiera
1.790.584,27 € + 80.237,43 €	=	1.870.821,70 €
1.870.821,70 €	=	1.870.821,70 €