



Presupuesto de Explotación Presupuesto de Capital

Año 2018

Valdezcaray, S.A.

INDICE

PAGINA

• ANTECEDENTES	3
• PRESUPUESTO DE GASTOS	4 – 7
• PRESUPUESTO DE INGRESOS	8 – 9
• PRESUPUESTO DE CAPITAL	10 – 11
• INVERSIONES PREVISTAS EN 2018	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
Ejercicio 2018

ANÁLISIS Y JUSTIFICACIÓN DE LAS PARTIDAS

El presupuesto de gastos para el año 2018 refleja una disminución del 4,3 por ciento con respecto al presupuesto del año 2017.

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 2017 se ha reducido un 4,93 por ciento, a causa de las bajas voluntarias y no voluntarias en la plantilla de 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 director gerente, 6 trabajadores fijos, 21 de temporada, y aproximadamente 14 eventuales; estos últimos necesarios para periodos punta de actividad).

Debemos indicar que este capítulo contempla 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: reparaciones y conservación (representa un 16,81 por ciento de la misma), servicios profesionales independientes (un 13,64 por ciento), primas de seguros (un 17,24 por ciento) y el suministro eléctrico (un 33,73 por ciento).

VALDEZCARAY, S.A.

PRESUPUESTO DE GASTOS AÑO 2018

GASTOS POR GRUPOS CONTABLES

(euros)

PARTIDAS	GASTOS	IVA SOPORTADO	SALIDA TESORERIA
GASOLEO MAQUINAS Y CALEFACCION	38.250,00	8.032,50	46.282,50
SAL CARRETERAS	20.000,00	4.200,00	24.200,00
MATERIAL CENTRO MEDICO	1.000,00	40,00	1.040,00
OTROS APROVISIONAMIENTOS	10.000,00	2.100,00	12.100,00
TOTAL APROVISIONAMIENTOS	69.250,00	14.372,50	83.622,50
TRABAJOS REALIZADOS POR EMPRESAS	5.090,91	509,09	5.600,00
ALQUILERES VARIOS	1.650,00	346,50	1.996,50
REPARACION Y CONSERVACION	112.200,00	23.562,00	135.762,00
SERV. PROFESIONALES INDEPENDIENTES	91.000,00	19.110,00	110.110,00
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	225.000,00	47.250,00	272.250,00
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	48.000,00	10.080,00	58.080,00
MATERIAL DE OFICINA	700,00	147,00	847,00
TOTAL SERVICIOS EXTERIORES	667.140,91	114.129,59	781.270,50
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	315.054,32		315.054,32
SUELDO PERSONAL FIJO DISCONTINUO	208.020,50		208.020,50
SUELDO PERSONAL EVENTUAL	126.500,45		126.500,45
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO EMPRESA	207.864,09		207.864,09
COMEDORES	100,00	10,00	110,00
VESTUARIO Y EQUIPAMIENTO	6.000,00	1.260,00	7.260,00
TOTAL GASTOS PERSONAL	863.539,36	1.270,00	864.809,36
GASTOS FINANCIEROS	1.000,00		1.000,00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1.000,00		1.000,00
TOTAL	1.608.930,27	129.772,09	1.738.702,36

PRESUPUESTO AÑO 2018

GASTOS POR CUENTAS

(euros)
PRESUPUESTO

602--2 GASOLEO MAQUINAS Y CALEFACCION	38.250,00
602--4 SAL CARRETERAS	20.000,00
602--5 MATERIAL CENTRO MEDICO	1.000,00
602--13 OTROS APROVISINAMIENTOS	10.000,00
607--1 TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	5.090,91
621--2 ALQUILERES VARIOS	1.650,00
622--0 REPARACION Y CONSERVACION	112.200,00
623--0 SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	91.000,00
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	30.000,00
6282--0 ELECTRICIDAD	225.000,00
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	48.000,00
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	315.054,32
640--2 SUELDO PERSONAL FIJO DISCONTINUO	208.020,50
640--3 SUELDO PERSONAL EVENTUAL	126.500,45
642--0 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA	207.864,09
649--1 COMEDORES	100,00
649--2 VESTUARIO Y EQUIPAMIENTO	6.000,00
663-669 GASTOS FINANCIEROS	1.000,00
TOTAL	1.608.930,27

Presupuesto de Ingresos
Año 2018

VALDEZCARAY, S.A.

AÑO 2018

PREVISION FACTURACION DE LA SOCIEDAD				
Hipótesis de trabajo:	Ocupación de Equilibrio Presupuestario	Ocupación Media	Ocupación Alta	Ocupación Favorable
Visitantes	110.000	140.000	170.000	200.000
Facturación por Remontes	1.285.100,50 €	1.635.582,50 €	1.986.064,50 €	2.336.546,50 €
Facturación por Alquiler de material de esquí	259.250,00 €	329.954,50 €	400.659,00 €	471.363,50 €
Facturación por Servicios diversos	110.000,00 €	110.000,00 €	110.000,00 €	110.000,00 €
TOTAL	1.654.350,50 €	2.075.537,00 €	2.496.723,50 €	2.917.910,00 €
Gastos de Explotación Previstos s/presupuesto (incluye gastos financieros)	1.608.930,27 €	1.608.930,27 €	1.608.930,27 €	1.608.930,27 €
DIFERENCIA PREVISTA ENTRE INGRESOS Y GASTOS, SIN TENER EN CUENTA LA AMORTIZACION CONTABLE				
	45.420,23 €	466.606,73 €	887.793,23 €	1.308.979,73 €

PRESUPUESTO DE CAPITAL

Inversiones Previstas
Año 2018

VALDEZCARAY, S.A.

INVERSIONES PREVISTAS EN 2018

La sociedad Valdezcaray tiene la intención de acometer en el ejercicio correspondiente a 2018 la actualización y mejora de la instalación de bombeo para la fabricación de nieve.

Igualmente, se prevé renovar la flota de vehículos para transporte del personal de la estación, así como la adquisición de un nuevo camión quitanieves para asegurar el acceso de los clientes y esquiadores por carretera hasta la estación de esquí.

INVERSIONES PREVISTAS	AÑO 2018
------------------------------	-----------------

CONCEPTO	IMPORTE	IVA	TOTAL
Adquisición de inmovilizado: nueva maquinaria, instalaciones y vehículos	247.933,89 €	52.066,11 €	300.000,00 €
TOTAL	247.933,89 €	52.066,11 €	300.000,00 €

RESUMEN NECESIDADES FINANCIERAS

Año 2018

RESUMEN NECESIDADES FINANCIERAS Año 2018

Considerando, además, como base de cálculo para el año 2018 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	1.608.930,27 €	1.738.702,36 €
PRESUPUESTO DE INGRESOS	1.654.350,50 €	1.861.739,53 €
RESULTADO PREVISTO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LA SOCIEDAD PARA EL AÑO 2018 INCLUYENDO GASTOS FINANCIEROS	45.420,23 €	-123.037,17 €
TOTAL	45.420,23 €	-123.037,17 €
NUEVA MAQUINARIA E INSTALACIONES	247.933,89 €	300.000,00 €

CUADRO RESUMEN CON NECESIDADES FINANCIERAS:

Todas las partidas contemplan el IVA.

Gastos Previstos + Inversión en nueva maquinaria e instalaciones + IVA a pagar	=	Ingresos Previstos + Necesidad Financiera (Ampliación capital)
1.738.702,36 € + 247.933,89 € + 175.103,28 €	=	1.861.739,53 € + 300.000,00 €
2.161.739,52 €	=	2.161.739,53 €