



Presupuesto de Explotación Presupuesto de Capital

Año 2019

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 2019	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 2019

ANÁLISIS Y JUSTIFICACIÓN DE LAS PARTIDAS

El presupuesto de gastos para el año 2019 refleja una disminución con carácter general del 3,4 por ciento con respecto al presupuesto del año 2018.

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 2018 se ha reducido un 4,45 por ciento a causa de las jubilaciones 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 15 eventuales; estos últimos necesarios para períodos 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” disminuye un 3,9 %, y las partidas más destacadas son: reparaciones y conservación (representa un 17 por ciento de la misma), servicios profesionales independientes (un 13 por ciento), primas de seguros (un 17,25 por ciento) y el suministro eléctrico (un 35,10 por ciento).

Resto de partidas

Aparecen sin variaciones significativas con respecto a ejercicios anteriores.

VALDEZCARAY, S.A.

PRESUPUESTO DE GASTOS AÑO 2019

GASTOS POR GRUPOS CONTABLES

(euros)

PARTIDAS	GASTOS	IVA SOPORTADO	SALIDA TESORERIA
GASOLEO MAQUINAS Y CALEFACCION	43.000,00	9.030,00	52.030,00
SAL CARRETERAS	15.000,00	3.150,00	18.150,00
MATERIAL CENTRO MEDICO	2.500,00	100,00	2.600,00
REPUESTOS DIVERSOS	15.000,00	3.150,00	18.150,00
TOTAL APROVISIONAMIENTOS	75.500,00	15.430,00	90.930,00
TRABAJOS REALIZADOS POR EMPRESAS	10.100,00	101,00	10.201,00
ALQUILERES VARIOS	1.500,00	315,00	1.815,00
REPARACION Y CONSERVACION	95.500,00	20.055,00	115.555,00
SERV. PROFESIONALES INDEPENDIENTES	91.000,00	19.110,00	110.110,00
TRANSPORTES	500,00	315,00	815,00
PRIMAS DE SEGUROS	95.000,00		95.000,00
SERVICIOS BANCARIOS	4.000,00		4.000,00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	40.000,00	8.400,00	48.400,00
ELECTRICIDAD	225.000,00	47.250,00	272.250,00
GASOIL VEHICULOS	9.000,00	1.890,00	10.890,00
GASOLINA	1.750,00	367,50	2.117,50
COMUNICACIONES	11.000,00	2.310,00	13.310,00
SUSCRIPCIONES	3.750,00	787,50	4.537,50
VARIOS DIVERSOS	52.000,00	10.920,00	62.920,00
MATERIAL DE OFICINA	850,00	178,50	1.028,50
TOTAL SERVICIOS EXTERIORES	640.950,00	111.999,50	752.949,50
LICENCIA FISCAL, I.A.E.	1.300,00		1.300,00
IMPUESTOS MUNICIPLES	500,00		500,00
OTROS IMPUESTOS, TASAS	5.500,00		5.500,00
TOTAL GASTOS TRIBUTOS	7.300,00		7.300,00
SUELDO PERSONAL FIJO	310.000,00		310.000,00
SUELDO PERSONAL FIJO DISCONTINUO	209.500,00		209.500,00
SUELDO PERSONAL EVENTUAL	95.500,00		95.500,00
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO EMPRESA	201.850,00		201.850,00
COMEDORES	100,00	10,00	110,00
VESTUARIO Y EQUIPAMIENTO	10.000,00	2.100,00	12.100,00
TOTAL GASTOS PERSONAL	826.950,00	2.110,00	829.060,00
GASTOS FINANCIEROS	3.000,00		3.000,00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	3.000,00		3.000,00
TOTAL	1.553.700,00	129.539,50	1.683.239,50

VALDEZCARAY, S.A.

PRESUPUESTO AÑO 2019

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	10.100,00
621--2 ALQUILERES VARIOS	1.500,00
622--0 REPARACION Y CONSERVACION	95.500,00
623--0 SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	91.000,00
624--0 TRANSPORTES	500,00
625--0 PRIMAS DE SEGUROS	95.000,00
626--0 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	4.000,00
627--0 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	40.000,00
62802--0 ELECTRICIDAD	225.000,00
62803--0 GASOIL VEHICULOS	9.000,00
6283--2 GASOLINA	1.750,00
629-0 COMUNICACIONES	11.000,00
62901--0 SUSCRIPCIONES	3.750,00
62903--0 VARIOS DIVERSOS	52.000,00
62903--2 MATERIAL DE OFICINA	850,00
631--1 LICENCIA FISCAL, IAE	1.300,00
631--2 IMPUESTOS MUNICIPALES	500,00
631--4 OTROS IMPUESTOS, TASAS	5.500,00
640--1 SUELDO PERSONAL FIJO	310.000,00
640--2 SUELDO PERSONAL FIJO DISCONTINUO	209.500,00
640--3 SUELDO PERSONAL EVENTUAL	95.500,00
642--0 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA	201.850,00
649--1 COMEDORES	100,00
649--2 VESTUARIO Y EQUIPAMIENTO	10.000,00
663-669 GASTOS FINANCIEROS	3.000,00
TOTAL	1.553.700,00

Presupuesto de Ingresos
Año 2019

VALDEZCARAY, S.A.

AÑO 2019

**Se considera una subida moderada del 1,75 %
en las tarifas de remontes mecánicos**

PREVISION FACTURACION DE LA SOCIEDAD

Hipótesis de trabajo:	Ocupación esperada próxima al punto de Equilibrio Presupuestario	Ocupación Media	Ocupación Alta	Ocupación Favorable
Visitantes	110.000	140.000	170.000	200.000
Facturación por Remontes	1.307.600,00 €	1.664.205,00 €	2.020.820,50 €	2.376.267,50 €
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	1.676.850,00 €	2.104.159,50 €	2.531.779,50 €	2.957.631,00 €

Gastos de Explotación Previstos s/presupuesto
(incluye gastos financieros)

1.553.700,00 € 1.553.700,00 € 1.553.700,00 € 1.553.700,00 €

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

123.150,00 € 550.459,50 € 978.079,50 € 1.403.931,00 €

PRESUPUESTO DE CAPITAL

Inversiones Previstas
Año 2019

VALDEZCARAY, S.A.

INVERSIONES PREVISTAS EN 2019

La sociedad Valdezcaray tiene la intención de continuar en el ejercicio correspondiente a 2019 la actualización y mejora en la eficiencia energética de la instalación para la fabricación de nieve.

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 2019
------------------------------	-----------------

CONCEPTO	IMPORTE	IVA	TOTAL
Adquisición y renovación de inmovilizado: Actualización de maquinaria, instalaciones y vehículos	123.150,00 €	25.861,50 €	149.011,50 €
TOTAL	123.150,00 €	25.861,50 €	149.011,50 €

RESUMEN NECESIDADES FINANCIERAS

Año 2019

RESUMEN NECESIDADES FINANCIERAS

Año 2019

Considerando, además, como base de cálculo para el año 2019 una ocupación esperada cercana al punto de equilibrio presupuestario, se obtienen los siguientes importes:

VALDEZCARAY, S.A.

PARTIDA CONTABLE	IMPORTE	IMPORTE IVA INCLUIDO
PRESUPUESTO DE GASTOS	1.553.700,00 €	1.683.239,50 €
PRESUPUESTO DE INGRESOS	1.676.850,00 €	1.885.152,50 €
RESULTADO PREVISTO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LA SOCIEDAD PARA EL AÑO 2019 INCLUYENDO GASTOS FINANCIEROS	123.150,00 €	-201.913,00 €
TOTAL IVA A PAGAR		-78.763,00 €
NUEVA MAQUINARIA E INSTALACIONES	123.150,00 €	149.011,50 €
TOTAL IVA SOPORTADO DEDUCIBLE		25.861,50 €

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 (Cero necesidades financieras)
1.683.239,50 € + 149.011,55 € + 52.901,45 €	=	1.885.152,50 €
1.885.152,50 €	=	1.885.152,50 €