



Valdezcaray, S.A.

Presupuesto Económico

Ejercicio 2013



## ÍNDICE

## PAGINA

- ANTECEDENTES 3
- PRESUPUESTO DE GASTOS 4 -7
- PRESUPUESTO DE INGRESOS 8- 9
- AMORTIZACIÓN FINANCIERA 10 - 11
- ACTUACIONES MEDIOAMBIENTALES PREVISTAS 12- 13
- RESUMEN NECESIDADES FINANCIERAS 14 -15



## **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 General Presupuestaria, la inclusión de sus presupuestos en los Generales de la Comunidad Autónoma y su elevación al Parlamento para su discusión y aprobación.



# Presupuestos de Gastos

## Ejercicio 2013



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

El presupuesto de gastos para el ejercicio 2013 recoge una disminución del 4,9 % con respecto al presupuesto 2012.

A continuación se exponen las diferentes partidas de gastos más significativas.

### **Gastos de Personal.**

La partida contable de “gastos de personal” con respecto al ejercicio 2012 se ha disminuido en un 3,8 por ciento. Dicha partida se ha basado en un minucioso análisis de los diferentes puestos de trabajo necesarios para un correcto funcionamiento de la estación de esquí (la plantilla estimada incluye: 11 trabajadores fijos, 28 trabajadores de temporada y aproximadamente 19 eventuales, estos últimos necesarios para periodos punta de actividad).

Debemos destacar que en dicha partida incluye todos los gastos de personal, como son: sueldos y salarios, seguridad social, comedor, equipamiento, vestuario y otros gastos sociales.

### **Gastos financieros**

Son los correspondientes a la financiación externa utilizada en las inversiones realizadas en el proyecto de remodelación de la estación de esquí, como a la utilización de cuentas de crédito.



VALDEZCARAY, S.A.

**PRESUPUESTO DE GASTOS AÑO 2013****GASTOS POR GRUPOS CONTABLES**

(euros)

<b>PARTIDAS</b>	<b>GASTOS</b>	<b>IVA SOPORTADO</b>	<b>SALIDA TESORERIA</b>
GASOLEO MAQUINARIA Y CALEFACCION	64.000,00	11.520,00	75.520,00
SAL CARRETERA	25.000,00	4.500,00	29.500,00
MEDICAMENTOS-BOTIQUIN	2.000,00	80,00	2.080,00
COMPRAS OTROS APROVISIONAMIENTOS	13.000,00	2.340,00	15.340,00
<b>TOTAL APROVISIONAMIENTOS</b>	<b>104.000,00</b>	<b>18.440,00</b>	<b>122.440,00</b>
TRABAJOS REALIZADOS POR EMPRESAS	8.000,00	1.440,00	9.440,00
ALQUILERES VARIOS	1.780,00	320,40	2.100,40
REPARACION Y CONSERVACION	170.000,00	30.600,00	200.600,00
SERV. PROFESIONALES INDEPENDIENTES	78.000,00	14.040,00	92.040,00
TRANSPORTES	1.800,00	324,00	2.124,00
PRIMAS DE SEGUROS	115.000,00		115.000,00
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	10.000,00		10.000,00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	35.000,00	6.300,00	41.300,00
ELECTRICIDAD	250.000,00	45.000,00	295.000,00
GASOIL VEHICULOS	15.000,00	2.700,00	17.700,00
GASOLINA	3.000,00	540,00	3.540,00
COMUNICACIONES	13.000,00	2.340,00	15.340,00
SUSCRIPCIONES	5.500,00	990,00	6.490,00
VARIOS DIVERSOS	31.000,00	5.580,00	36.580,00
GASTOS MATERIAL DE OFICINA	1.000,00	180,00	1.180,00
<b>TOTAL SERVICIOS EXTERIORES</b>	<b>738.080,00</b>	<b>110.354,40</b>	<b>848.434,40</b>
LICENCIA FISCAL	6.000,00		6.000,00
IMPUESTOS MUNICIPALES	4.500,00		4.500,00
OTROS IMPUESTOS VARIOS	4.500,00		4.500,00
<b>TOTAL GASTOS TRIBUTOS</b>	<b>15.000,00</b>		<b>15.000,00</b>
SUELDO PERSONAL FIJO	437.300,00		437.300,00
SUELDO PERSONAL FIJO-DISCONTINUO	343.641,00		343.641,00
SUELDO PERSONAL EVENTUAL	54.000,00		54.000,00
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO EMPRESA	250.482,30		250.482,30
COMEDORES	300,00	24,00	324,00
VESTUARIO Y EQUIPAMIENTO	14.000,00	2.520,00	16.520,00
OTROS GASTOS SOCIALES	3.000,00	540,00	3.540,00
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>1.102.723,30</b>	<b>3.084,00</b>	<b>1.105.807,30</b>
INTERESES-GASTOS FINANCIEROS	70.000,00		70.000,00
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>70.000,00</b>		<b>70.000,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.029.803,30</b>	<b>131.878,40</b>	<b>2.161.681,70</b>



VALDEZCARAY, S.A.

## PRESUPUESTO AÑO 2013

### GASTOS POR CUENTAS

(euros)  
**PRESUPUESTO**

602--2 GASOLEO MAQUINARIA Y CALEFACCION	64.000,00
602--4 SAL CARRETERA	25.000,00
602--5 MEDICAMENTOS-BOTIQUIN	2.000,00
602--13 COMPRAS OTROS APROVISIONAMIENTOS	13.000,00
607-1 TRABAJOS REALIZADOS POR EMPRESAS AJENAS	8.000,00
621-2 ALQUILERES VARIOS	1.780,00
622--0 REPARACION Y CONSERVACION	170.000,00
623--0 SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	78.000,00
624--0 TRANSPORTES	1.800,00
625--0 PRIMAS DE SEGUROS	115.000,00
626--0 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	10.000,00
627--0 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	35.000,00
6282-0 ELECTRICIDAD	250.000,00
6283-0 GASOIL VEHICULOS	15.000,00
6283-2 GASOLINA	3.000,00
629--0 COMUNICACIONES	13.000,00
6291-0 SUSCRIPCIONES	5.500,00
6293-0 VARIOS DIVERSOS	31.000,00
6293-2 GASTOS MATERIAL DE OFICINA	1.000,00
631--1 LICENCIA FISCAL	6.000,00
631--2 IMPUESTOS MUNICIPALES	4.500,00
631--4 OTROS IMPUESTOS VARIOS	4.500,00
640--1 SUELDO PERSONAL FIJO	437.300,00
640--2 SUELDO PERSONAL FIJO-DISCONTINUO	343.641,00
640--3 SUELDO PERSONAL EVENTUAL	54.000,00
642--0 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO EMPRESA	250.482,30
649--1 COMEDORES	300,00
649--2 VESTUARIO Y EQUIPAMIENTO	14.000,00
649--4 OTROS GASTOS SOCIALES	3.000,00
663-669 INTERESES-GASTOS FINANCIEROS	70.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.029.803,30</b>



## Presupuesto de Ingresos Ejercicio 2013



## VALDEZCARAY, S.A.

## EJERCICIO 2013

<b>PREVISION FACTURACION TOTAL DE LA SOCIEDAD</b>				
Hipótesis de trabajo:	Ocupación de Equilibrio Presupuestario	Ocupación Media	Ocupación Alta	Ocupación Favorable
Visitantes	127.700	159.000	179.500	200.000
	(euros)	(euros)	(euros)	(euros)
Facturación por Remontes	1.493.144,41 €	1.859.122,64 €	2.098.820,84 €	2.338.519,04 €
Facturación por Alquiler de material de esquí	354.971,59 €	441.977,15 €	498.961,63 €	555.946,11 €
Facturación por Servicios Diversos	112.000,00 €	112.000,00	112.000,00 €	112.000,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>1.960.116,00 €</b>	<b>2.413.099,79 €</b>	<b>2.709.782,47 €</b>	<b>3.006.465,15 €</b>
Gastos de Explotación Previstos s/presupuesto	1.959.803,30 €	1.959.803,30 €	1.959.803,30 €	1.959.803,30 €
<b>DIFERENCIA PREVISTA ENTRE INGRESOS Y GASTOS, SIN TENER EN CUENTA GASTOS FINANCIEROS Y AMORTIZACION CONTABLE</b>				
	312,70 €	453.296,49 €	749.979,17 €	1.046.661,85 €



## **Amortización Financiera Ejercicio 2013**



## AMORTIZACIÓN FINANCIERA

La financiación externa utilizada en el proyecto de remodelación de la estación de esquí, por un importe total de 18.030.363,13 euros, genera gastos y amortizaciones financieras a partir del ejercicio de 2004, y con una última cuota en el 2013.

Las 10 cuotas son iguales y consecutivas, y se liquidan con carácter anual, correspondiendo al ejercicio de 2013 el siguiente importe:

<b>AMORTIZACIÓN FINANCIERA</b>		
ENTIDAD BANCARIA	FECHA	IMPORTE
DGZ-DEKABANK	27 junio 2013	1.202.024,21
CAJA DE AHORROS DE LA RIOJA	21 diciembre 2013	150.253,03
BANCO CRÉDITO LOCAL DE ESPAÑA	21 diciembre 2013	150.253,03
BANCO SANTANDER CENTRAL HISPANO	27 diciembre 2013	300.506,05

**TOTAL**                      **1.803.036,32 euros**



## Actuaciones Medioambientales Previstas Ejercicio 2013



VALDEZCARAY, S.A.

(Cantidades en euros)

<b>ACTUACIONES MEDIOAMBIENTALES PREVISTAS</b>		<b>AÑO 2013</b>	
CONCEPTO	IMPORTE	IVA	TOTAL
ACTUACIONES MEDIOAMBIENTALES	77.270,99 €	13.908,78 €	91.179,77 €
<b>TOTAL</b>	<b>77.270,99 €</b>	<b>13.908,78 €</b>	<b>91.179,77 €</b>



## Resumen de las Necesidades Financieras Ejercicio 2013



## RESUMEN DE LAS NECESIDADES FINANCIERAS PARA EL EJERCICIO 2013

Considerando como base de cálculo para el ejercicio 2013 la ocupación necesaria para obtener un equilibrio presupuestario, se obtienen los siguientes importes:

VALDEZCARAY, S.A.

PARTIDA CONTABLE	IMPORTE	IMPORTE INCLUYENDO IVA
PRESUPUESTO DE GASTOS	1.959.803,30 €	2.091.681,70 €
PRESUPUESTO DE INGRESOS	1.960.116,00 €	2.128.125,28 €
RESULTADO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LA SOCIEDAD PREVISTO PARA EL EJERCICIO 2013 SIN LOS GASTOS NI LA AMORTIZACIÓN FINANCIERA	312,70 €	36.443,58 €
GASTOS FINANCIEROS	70.000,00 €	70.000,00 €
AMORTIZACIÓN FINANCIERA	1.803.036,32 €	1.803.036,32 €
RESULTADO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS PREVISTO PARA EL EJERCICIO 2012, CONSIDERANDO LOS GASTOS FINANCIEROS Y LA AMORTIZACIÓN FINANCIERA	-1.872.723,1 €	-1.836.592,78 €
PROPUESTA DE INVERSIONES: EQUIPAMIENTO Y ACTUACIONES MEDIOAMBIENTALES	77.270,99 €	91.179,77 €
<b>TOTAL</b>	<b>-1.949.994,61 €</b>	<b>-1.927.772,51 €</b>



### CUADRO RESUMEN CON NECESIDADES FINANCIERAS:

Las partidas de gastos, ingresos y las actuaciones medioambientales incluyen I.V.A

Gastos contables + Amortización financiera + Actuaciones Medioambientales previstas + IVA a pagar	=	Ingresos previstos + Necesidad de ampliación de capital social
2.161.681,70 € + 1.803.036,32 € + 91.179,77 € + 22.222,10 €	=	2.128.125,28 € + 1.949.994,61 €
<b>4.078.119,89 €</b>	=	<b>4.078.119,89 €</b>