



**PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN
PRESUPUESTO DE CAPITAL**

AÑO 2022

Valdezcaray, S.A.



ÍNDICE

PÁGINA

• ANTECEDENTES	3
• PRESUPUESTO DE GASTOS	4 – 7
• PRESUPUESTO DE INGRESOS	8
• PRESUPUESTO DE CAPITAL	9 – 10
• INVERSIONES PREVISTAS EN 2022	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
EXPLOTACIÓN**

Presupuesto de Gastos

Ejercicio 2022

ANÁLISIS Y JUSTIFICACIÓN DE LAS PARTIDAS

El presupuesto de gastos para el año 2022 refleja un aumento con carácter general del 6,1 por ciento con respecto al presupuesto del año 2021. Un presupuesto austero por la precaución que tenemos todavía con la pandemia Covid-19 pero un poco más elevado que en 2021 debido al aumento de la electricidad, al aumento del precio de los repuestos por la subida de la materia prima y al incremento de días abiertos ya que, durante el verano de 2022 estará abierto el Bike Park Valdezcaray. Al menos julio agosto y septiembre. Aun así es casi un 6% inferior al presupuesto de gasto de 2020.

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

Gastos de Personal

La partida contable de “gastos de personal” en el personal fijo se queda como esta ya que no se ha aplicado aún ninguna subida salarial y el personal es el mismo.

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 gerente, 1 director técnico 5 trabajadores indefinidos, 23 indefinidos discontinuos de temporada, 1 eventual electro mecánico 6 meses y aproximadamente 15 eventuales día por circunstancias de la ocupación; estos últimos necesarios para periodos punta de máxima actividad.

Esta partida está incrementada en un 5.4% para este presupuesto 2022 porque Valdezcaray tiene previsto abrir los meses de julio agosto y septiembre para Bike Park, por eso el gasto de personal sube. Este año también toca comprar ropa nueva para los empleados.

Debemos indicar que este capítulo contempla todos los gastos relativos al personal, como son: sueldos y salarios, seguridad social y comedor.

Servicios Exteriores

En el grupo contable “servicios exteriores” aumenta un 5.7 % por los ajustes derivados de la situación que atravesamos con la subida de la luz y los materiales para repuestos. Además, contemplamos en esta partida los gastos de conservación y mantenimiento del Bike Park. Las partidas más destacadas son:

Reparaciones y conservación (con un incremento del 16.6 por ciento) debido al mantenimiento del bike Park, servicios profesionales independientes (se queda igual que en el ejercicio 2021), primas de seguros (se queda como en el ejercicio anterior) y el suministro eléctrico (sube un 9% por la apertura de julio agosto y septiembre y por la posible subida del precio de la luz). Los seguros también se mantienen.

Resto de partidas

Aparecen sin variaciones significativas con respecto a ejercicios anteriores.

PARTIDAS	GASTOS	IVA SOPORTADO	SALIDA TESORERÍA
GASOLEO MAQUINAS Y CALEFACCION	40.000,00 €	8.400,00 €	48.400,00 €
SAL CARRETERAS	5.000,00 €	1.050,00 €	6.050,00 €
MATERIAL CENTRO MEDICO	3.000,00 €	210,00 €	3.210,00 €
REPUESTOS DIVERSOS	10.000,00 €	2.100,00 €	12.100,00 €
TOTAL APROVISIONAMIENTOS	58.000,00 €	11.760,00 €	69.760,00 €
TRABAJOS REALIZADOS POR EMPRESAS	12.000,00 €	2.520,00 €	14.520,00 €
ALQUILERES VARIOS	1.500,00 €	315,00 €	1.815,00 €
REPARACION Y CONSERVACION	60.000,00 €	12.600,00 €	72.600,00 €
SERV. PROFESIONALES INDEPENDIENTES	85.000,00 €	17.850,00 €	102.850,00 €
TRANSPORTES	500,00 €	105,00 €	605,00 €
PRIMAS DE SEGUROS	125.000,00 €	26.250,00 €	151.250,00 €
SERVICIOS BANCARIOS	2.500,00 €	525,00 €	3.025,00 €
PUBLICIDAD Y PROMOCION	40.000,00 €	8.400,00 €	48.400,00 €
ELECTRICIDAD	210.000,00 €	44.100,00 €	254.100,00 €
GASOIL VEHICULOS	12.500,00 €	2.625,00 €	15.125,00 €
GASOLINA	1.500,00 €	315,00 €	1.815,00 €
COMUNICACIONES	2.500,00 €	525,00 €	3.025,00 €
SUSCRIPCIONES	2.000,00 €	420,00 €	2.420,00 €
VARIOS DIVERSOS	30.000,00 €	6.300,00 €	36.300,00 €
MATERIAL DE OFICINA	600,00 €	126,00 €	726,00 €
TOTAL SERVICIOS EXTERIORES	585.600,00 €	122.976,00 €	708.576,00 €
LICENCIA FISCAL, I.A.E.	1.600,00 €		1.600,00 €
IMPUESTOS MUNICIPALES	500,00 €		500,00 €
OTROS IMPUESTOS, TASAS	6.000,00 €		6.000,00 €
TOTAL GASTOS TRIBUTOS	8.100,00 €		8.100,00 €
SUELDO PERSONAL FIJO	295.000,00 €		290.000,00 €
SUELDO PERSONAL FIJO DISCONTINUO	205.000,00 €		205.000,00 €
SUELDO PERSONAL EVENTUAL	100.000,00 €		100.000,00 €
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO EMPRESA	195.000,00 €		195.000,00 €
COMEDORES	200,00 €	20,00 €	220,00 €
VESTUARIO Y EQUIPAMIENTO	20.000,00 €	4.200,00 €	24.200,00 €
TOTAL GASTOS PERSONAL	815.200,00 €	4.220,00 €	819.420,00 €
GASTOS FINANCIEROS	3.000,00 €		3.000,00 €
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	3.000,00 €		3.000,00 €
TOTAL	1.469.900,00 €	138.956,00 €	1.608.856,00 €

Presupuesto Año 2022 Por cuentas.

GASTOS POR CUENTAS	PRESUPUESTO (EUROS)
602-2 GASOLEO MAQUINAS Y CALEFACCION	40.000,00 €
602-4 SAL CARRETERAS	5.000,00 €
602-5 MATERIAL CENTRO MEDICO	3.000,00 €
602-14 REPUESTOS DIVERSOS	10.000,00 €
TOTAL APROVISIONAMIENTOS	58.000,00 €
607-1 TRABAJOS REALIZADOS POR EMPRESAS	12.000,00 €
621-2 ALQUILERES VARIOS	1.500,00 €
622-0 REPARACION Y CONSERVACION	60.000,00 €
623-0 SERV. PROFESIONALES INDEPENDIENTES	85.000,00 €
624-0 TRANSPORTES	500,00 €
625-0 PRIMAS DE SEGUROS	125.000,00 €
626-0 SERVICIOS BANCARIOS	2.500,00 €
627-0 PUBLICIDAD Y PROMOCION	40.000,00 €
62802-0 ELECTRICIDAD	210.000,00 €
62803-0 GASOIL VEHICULOS	12.500,00 €
62803-2 GASOLINA	1.500,00 €
629-0 COMUNICACIONES	2.500,00 €
62901-0 SUSCRIPCIONES	2.000,00 €
62903-0 VARIOS DIVERSOS	30.000,00 €
62903-2 MATERIAL DE OFICINA	600,00 €
TOTAL SERVICIOS EXTERIORES	585.600,00 €
631-1 LICENCIA FISCAL, I.A.E.	1.600,00 €
631-2 IMPUESTOS MUNICIPALES	500,00 €
631-4 OTROS IMPUESTOS, TASAS	6.000,00 €
TOTAL GASTOS TRIBUTOS	8.100,00 €
640-1 SUELDO PERSONAL FIJO	295.000,00 €
640-2 SUELDO PERSONAL FIJO DISCONTINUO	205.000,00 €
640-3 SUELDO PERSONAL EVENTUAL	100.000,00 €
642-0 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO EMPRESA	195.000,00 €
649-1 COMEDORES	200,00 €
649-2 VESTUARIO Y EQUIPAMIENTO	20.000,00 €
TOTAL GASTOS PERSONAL	815.200,00 €
666-669 GASTOS FINANCIEROS	3.000,00 €
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	3.000,00 €
TOTAL	1.469.900,00 €

Presupuesto de Ingresos

Ejercicio 2022

Hemos calculado los ingresos en tres escenarios diferentes:

Ocupación apertura con pocas precipitaciones y por lo tanto pocos días de esquí, un mes, 45.000 visitantes más los 9.000 usuarios Bicke Park.

Ocupación para cubrir presupuesto para una temporada más o menos normal de 70.000 visitantes más 9.000 usuarios Bike Park.

Ocupación muy buena con cifras de buenas campañas anteriores más los 9.000 Bike Park.

VALDEZCARAY S,A.

2021

Se mantienen las tarifas del año 2021

PREVISIÓN DE FACTURACIÓN DE LA SOCIEDAD			
Hipótesis de Trabajo	Ocupación con 1 mes de nieve más Bike Park	Ocupación cubrir presupuesto más Bike Park	Ocupación optimista de nieve más Bike Park
<i>Visitantes</i>	<i>45.000 + 9.000</i>	<i>70.000+ 9.000</i>	<i>90.000+9.000</i>
Facturación por remonte (15)	675.000,00 €	1.050.000,00 €	1.350.000,00 €
Facturación por alquiler de esquís (18)	121.500,00 €	194.000,00 €	297.000,00 €
Facturación por servicios diversos	115.000,00 €	115.000,00 €	115.000,00 €
Facturación Bicke Park (15)	135.000,00 €	135.000,00 €	135.000,00 €
TOTAL	1,046.500,00 €	1.494.000,00 €	1.897.000,00 €
Gastos de Explotación Previstos s/ Presupuesto	1.469.900,00 €	1.469.900,00 €	1.469.900,00 €
DIFERENCIA PREVISTA ENTRE INGRESOS Y GASTOS SIN TENER EN CUENTA LA AMOTIZACIÓN CONTABLE			
	-423.400,00 €	24.100,00 €	427.100,00 €

El cálculo de 9.000 usuarios para Bike Park es una estimación muy prudente de inicio de la actividad. Los nº entre paréntesis son los Euros/gasto estipulados por persona.



PRESUPUESTO DE CAPITAL

Inversiones Previstas

Año 2022

VALDEZCARAY, S.A.

INVERSIONES PREVISTAS EN 2022

La sociedad Valdezcaray tiene la intención de continuar en el ejercicio correspondiente a 2022 la actualización y mejora en la eficiencia energética de la instalación para la fabricación de nieve, así como las actuaciones de carácter ambiental para incrementar la integración de la estación de esquí en el medio.

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.

La compra de un camión quita nieves por la modalidad de Renting con derecho a compra por un importe de 45.000 euros anuales aproximadamente durante los próximos 5 años.

El pago de la tercera cuota de las diez del telesilla “Corrales” que asciende a 317.000 euros más IVA.

INVERSIONES PREVISTAS			AÑO 2022
CONCEPTO	IMPORTE	IVA	TOTAL
Pago de la tercera cuota del telesilla Corrales.	317.000,00 €	66.570,00 €	383.570,00 €
Adquisición de Camión Cuña	46.000,00 €	9.660.00€	55.660,00 €
TOTAL	363.000,00 €	76,230,00 €	439.230,00 €

El importe de la inversión del camión cuña es aproximado ya que a fecha de la redacción de este presupuesto está en periodo de licitación por lo que el importe es aproximado.



RESUMEN NECESIDADES FINANCIERAS

Año 2022

RESUMEN NECESIDADES FINANCIERAS

Año 2022

Considerando, además, como base de cálculo para el año 2022 una ocupación esperada cercana al punto de equilibrio presupuestario (70.000 visitantes más 9.000 visitantes del Bicke Park Valdezaray), se obtienen los siguientes importes:

VALDEZCARAY, S.A

PARTIDA CONTABLE	IMPORTE
PRESUPUESTO DE GASTOS	1.469.900,00 €
PRESUPUESTO DE INGRESOS	1.494.000,00 €
RESULTADO PREVISTO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LA SOCIEDAD PARA EL AÑO 2021 INVLUYENDO GASTOS FINANCIEROS	24.100,00 €

NUEVA MAQUINARIA E INSTALACIONES	363.000,00 €
---	---------------------

CUADRO RESUMEN CON NECESIDADES FINANCIERAS

Gastos previstos + Inversión en nueva telesilla más camión + IVA a pagar	=	Ingresos previstos + Necesidad Financiera
1.469.900 + 363.000 + 76.230	=	1.494.000+ 415.130
1.909.130,00 €	=	1.909.130,00 €