



Puerto Deportivo de Benalmádena

PRESUPUESTO 2016

N.I.F. A-29791605 Registro Mercantil de Málaga nº 135, tomo 1878, libro 791, MA 25745



CONTENIDO:

- CUENTA DE EXPLOTACION PREVISTA PARA 2016
- MEMORIA EXPLICATIVA CUENTA DE EXPLOTACION DEL 2016.



Puerto Deportivo de Benalmádena

PRESUPUESTO 2016

Pendiente de aprobar por el Consejo de Administración.

CONCEPTO	IMPORTE PRESUPUESTO 2016
A) OPERACIONES CONTINUADAS	
1.- IMPORTE NETO CIFRA NEGOCIOS	3.900.700,00
a) VENTAS	803.700,00
7001 Combustible	800.000,00
7003 Aceite	1.100,00
7004 Hielo	1.100,00
7005 Otros Ingresos	1.500,00
b) PRESTACIONES DE SERVICIOS	3.097.000,00
7050 Atraques	2.700.000,00
7050.1 Varadero	222.000,00
7052 Agua	75.000,00
7053 Electricidad	100.000,00
4.- APROVISIONAMIENTOS	-815.600,00
6001 Compra Carburantes	-800.000,00
6020 Material Oficina	-7.000,00
6021 Otros Aprovisionamientos	-8.600,00
5.- OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION	515.300,00
7524 Alquiler Locales	20.000,00
75241 Alquiler Locales Varadero	90.000,00
7531 Canon Aparcamiento	65.500,00
7533 Canon Tren Articulado	10.300,00
7534 Ocup.Superficie Puerto	140.000,00
7536 Canon Centro Nautico	125.000,00
7541 Comisiones	26.500,00
759 Ingresos por Servicios Diversos	38.000,00
6.- GASTOS DE PERSONAL	-2.010.300,00
6400 Sueldos y Salarios	-1.450.000,00
6402 Retrib.Consej.Admon.	-12.000,00
6420 Seg.Social Empresa	-500.000,00
6490 Otros Gastos Sociales	-48.300,00



PRESUPUESTO 2016

	CONCEPTO	IMPORTE
7.-	OTROS GASTOS DE EXPLOTACION	-1.302.020,00
	6210 Arrendamientos y Canones	-240.500,00
	6220 Diverso Mat.Mantenimiento	-290.000,00
	6230 Serv.Profesionales Independientes	-100.200,00
	6250 Seguros	-17.000,00
	6260 Serv.Bancarios	-7.200,00
	6271 Publi.Propag.y RR.PP.	-220.000,00
	6281 Suministro Agua	-45.000,00
	6282 Suministro Electrico	-140.000,00
	6283 Telefono	-8.500,00
	62901 Seguridad	-94.500,00
	62902 Jardineria	-41.200,00
	62903 Limpieza Puerto	-25.500,00
	6291 Otros Servicios	-17.500,00
	6310 Otros Tributos	-54.920,00
8.-	AMORTIZACION INMOVILIZADO	-318.300,00
	6820 Inmovilizado Material	-296.000,00
	6810 Inmovilizado Inmaterial	-22.300,00
10.-	EXCESO PROVISIONES	230.000,00
	795 Exceso de Provisiones	230.000,00
A.1	RESULTADO DE EXPLOTACION	199.780,00
12.-	INGRESOS FINANCIEROS	0,00
	7691 Otros Ingresos Financieros	0,00
13.-	GASTOS FINANCIEROS	-1.500,00
	6632 Intereses financiación	-1.500,00
A.2	RESULTADO FINANCIERO	-1.500,00
	694 Perdidas cred.op.interiores	-100.000,00
A.5	RESULTADO DEL EJERCICIO	98.280,00



MEMORIA EXPLICATIVA DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PREVISTA PARA EL AÑO 2016.

La estructura de gastos e ingresos de esta cuenta de explotación prevista para el ejercicio 2016, se ha hecho en base al Nuevo Plan General de Contabilidad de PYMES de 16 de noviembre de 2007 y en los principios y normas contables en él establecidas.

Los gastos previstos para el 2016 están en función de:

- los ingresos previstos
- las necesidades para el 2016

Para el cálculo de las distintas partidas de gasto hemos tenido en cuenta datos reales de gasto de ejercicios anteriores.

La previsión de gastos totales para el 2016 es de 4.547.720,00 €.

En cuanto a los ingresos, se han previsto en función de:

- La tendencia de los últimos años.
- Aplicación de tarifas aprobadas por la A.P.P.A.

El importe total de la cifra de ingresos previstos para el 2016 es de 4.646.000,00€.

Desglose de las partidas más significativas de la cuenta de pérdidas y ganancias prevista:

1.- IMPORTE NETO CIFRA DE NEGOCIOS.

El importe neto de la cifra de negocios se prevé para el 2016 en 3.900.700,00€, desglosados de la siguiente forma:

a) VENTAS NETAS :

7001.-Combustible..... 800.000,00.-Euros.

7003.-Aceite Náutico 1.100,00.-Euros.



Puerto Deportivo de Benalmádena

7004.-Hielo	1.100,00.-Euros.
7005.-Otros Ingresos	1.500,00.-Euros.
- TOTAL VENTAS NETAS =	803.700,00.- Euros.

b) PRESTACIONES DE SERVICIOS:

7051.-Alquiler Atraques.....	2.700.000,00.-Euros.
7050.1 Varadero	222.000,00.-Euros.
7052.-Agua	75.000,00.-Euros.
7053.-Electricidad	100.000,00.-Euros.
- TOTAL PREST. DE SERVICIOS =	3.097.000,00.- Euros.

Dentro de este capítulo habría que desglosar lo que son venta de mercaderías y lo que corresponde a prestación de servicios, por ser conceptos diferentes.

En el primer caso, el ingreso obtenido por venta de mercaderías, hay que tener en cuenta que son productos que se adquieren para la venta y para que la cantidad prevista de ingresos aumente también lo tendrán que hacer los gastos de los mismos conceptos.

En el segundo en cambio, estaría la fuente de ingresos más importante que tiene el puerto, el alquiler de atraques. Está previsto recaudar para 2.016: 2.700.000,00.- euros.

El puerto dispone de 1.013 puntos de atraque de diferentes medidas, de los cuales 194 están en régimen de cesión de uso hasta el año 2022. Esta situación no afectaría a la cuenta de explotación ya que lo que se ha facturado por esta nueva situación en el año 2004, se tiene que periodificar durante todo el periodo concesional. El ingreso no cambiaría significativamente, si lo hará el cobro.



Puerto Deportivo de Benalmádena

Tarifas de precios previstas para el 2016 (no está previsto aumento de precios para el 2016, se mantendrán los mismos precios que en el 2015:

<u>DIMENSION</u>	<u>PRECIO TEMP./ ALTA</u>	<u>PRECIO TEMP./ BAJA</u>
6.00 X 2.00	5,3887	4,2196
6.00 X 2.15	6,7866	4,4394
6.00 X 2.50	8,4393	4,6503
7.00 X 2.75	9,3139	5,5031
8.00 X 3.00	10,1885	6,3558
9.00 X 3.20	12,2193	7,0327
10.00 X 3.50	14,2500	7,7095
11.00 X 3.65	15,9246	8,7512
12.00 X 3.80	17,5993	9,7930
13.00 X 4.20	21,8453	12,9005
15.00 X 4.50	26,0913	16,0081
18.00 X 4.80	33,4669	21,1509
20.00 X 5.20	39,1898	26,0385
26.00 X 5.80	44,9126	30,9439
30.00 X 6.50	56,7012	40,0073

Debido a la situación de crisis que afecta al sector náutico en los últimos años, no está previsto aumentar las tarifas de precios en el 2016, para ayudar al mantenimiento del sector y a evitar en lo posible la pérdida de clientes.

Para los ingresos por suministro de electricidad, agua y teléfono se ha hecho una previsión según la tendencia de los últimos años, está en función del consumo de dichos suministros que realicen los propietarios de embarcaciones.

Tarifa de precios prevista para el 2015:

Electricidad:

- Con Contador: 0,3867 €/Kw.
- Sin Contador: Barcos > de 15 mts = 3,3493 €/dia.
Barcos > de 12 mts = 2,5230 €/dia.
Barcos > de 10 mts. = 1,7054 €/dia.
Barcos > de 8 mts. = 1,3010 €/dia.
Barcos > de 6 mts. = 0,8703 €/dia.



Agua:

- Con Contador: 1,3010 €/m3.
- Sin Contador: Barcos > de 15 mts = 0,8703 €/dia.
Barcos > de 12 mts = 0,6769 €/dia.
Barcos > de 10 mts = 0,5362 €/dia.
Barcos > de 8 mts = 0,3340 €/dia.
Barcos > de 6 mts = 0,1933 €/dia.

4.-APROVISIONAMIENTOS:

Se destinan a gastos de aprovisionamientos para el 2.016: 815.600,00 €, desglosados en los siguientes conceptos:

APROVISIONAMIENTOS:

6001.-Compra de Carburantes	800.000,00.-Euros.
6020.-Material de Oficina	7.000,00.-Euros.
6021.-Otros Aprovisionamientos	8.600,00.-Euros.

TOTAL APROVISIONAMIENTOS = 815.600,00.-Euros.

La partida más importante de gastos de aprovisionamientos corresponde a la **compra de carburante** que se destina a la venta a usuarios de nuestras instalaciones, al Excmo. Ayuntamiento de Benalmádena y al autoconsumo de vehículos y embarcaciones del Puerto. Es una cifra importante de gasto, pero, al destinarse prácticamente en su totalidad a la venta, el gasto y el ingreso por este concepto son directamente proporcionales. El gasto se recupera en su totalidad vía ingresos.

Para el cálculo de estas partidas hemos tenido en cuenta los datos de ejercicios anteriores y las previsiones de precios.

5.- OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION:

En el presupuesto de 2.016 están previstos unos ingresos por este concepto de 515.300,00.-euros., desglosados de la siguiente forma:



Puerto Deportivo de Benalmádena

ARRENDAMIENTOS:

7524.-Alquiler Locales.....	20.0000,00.-Euros.
75241.- Alq.locales Varadero.....	90.000,00.-Euros.
7531.-Canon Aparcamiento.....	65.500,00.-Euros.
7533.-Tren Articulado.....	10.300,00.-Euros.
7534.-Ocup.Superf. Puerto	140.000,00.-Euros.
7536.-Canon Centro Náutico	125.000,00.-Euros.

OTROS:

7541.-Comisiones	26.500,00.-Euros.
759.-Ingresos por Servicios Diversos....	38.000,00.-Euros.

TOTAL INGRESOS DE EXPLOTACION = 515.300,00.-Euros.

La partida correspondiente a **Comisiones**, aclarar que se trata de la comisión que Repsol, S.A, nos hace por la compra de combustible (0,042.- Euros por litro de gasolina o gasóleo A, comprado).

6. GASTOS DE PERSONAL:

Para el presupuesto del 2.016 están previstos unos gastos de personal de 2.010.300,00.-euros, desglosados en los siguientes conceptos:

6400.-Sueldos y Salarios	1.450.000,00.-Euros.
6402.-Retrib.Consej.Admon	12.000,00.-Euros.
6420.-Seg.Social Empresa	500.000,00.-Euros.
6490.-Otros Gastos Sociales	48.300,00.-Euros.

TOTAL GASTOS PERSONAL = 2.010.300,00.-Euros.

La previsión del gasto de sueldos y salarios se ha calculado partiendo de los datos reales del 2015, y de la aplicación del convenio colectivo.



Puerto Deportivo de Benalmádena

Para **Gastos Sociales** se ha previsto 48.300,00.-euros que se destina fundamentalmente para los uniformes del personal de la sociedad y otros gastos sociales como seguro médico y provisión para cubrir premios de permanencia y antigüedad en la empresa, recogidos en convenio colectivo.

OTROS GASTOS DE EXPLOTACION:

El presupuesto de 2.016 dedica a otros gastos de explotación 1.302.020,00. -Euros, desglosándose de la siguiente forma:

62100. -Arrendamientos y Cánones.....	240.500,00.-euros.
62200.-Divers.Mat.Mantenim	290.000,00.-euros.
-Reparaciones y Conservación.	
-Mant. Vehículos y Barcos.	
-Mant.Instalaciones Eléctricas.	
-Mant.Red agua potable.	
-Mant.Máquinas y otros.	
-Mant.Edificios y otras construcciones.	
-Mant.Fondeos y Amarres.	
62300.-Serv.Prof.Independ.	100.000,00.-euros.
62500.-Seguros	17.000,00.-euros.
62600.-Serv.Bancarios	7.200,00.-euros.
62710.-Publ.Propag. y RRPP	220.000,00.-euros.

*SALONES NAUTICOS Y VIAJES
MATERIAL GRAFICO
MATERIAL DE PUBLICIDAD
REGATAS Y TORNEOS DE PESCA
OTRAS ACTIVIDADES
MEDIOS DE COMUNICACIÓN
INVERSIONES EN EMBELLECIMIENTO
PROTOCOLO
COLABORACIONES – SUSCRIPCIONES
ENVIOS Y PAQUETERIA
SUBVENCIONES/COLABORACIONES*



Puerto Deportivo de Benalmádena

62810.-Suministro Agua	45.000,00.-euros.
62820. -Suministro Eléctrico	140.000,00.-euros.
62830.-Teléfono	8.500,00.-euros.
62901.-Seguridad	94.500,00.-euros.
62902.-Jardinería	41.200,00.-euros.
62903.-Limp.Puerto	25.500,00.-euros.
62910.-Otros Servicios	17.500,00.-euros.
63100.-Otros Tributos	54.920,00.-euros.

TOTAL OTROS GTOS. EXPLOTACION = 1.302.020,00.-euros.

Para la mayoría de partidas por este concepto se han tenido en cuenta los datos reales de ejercicios anteriores y las previsiones del 2016.

Las partidas de Seguridad, Jardinería y Limpieza del Puerto, se han reducido considerablemente por la firma de nuevos contratos para la prestación de estos servicios.

La partida de Subvenciones y Colaboraciones corresponde a las cantidades previstas para colaborar, a lo largo del ejercicio 2015, con distintas asociaciones y clubes deportivos . Que realizan eventos y actividades que por su relevancia mediática o el interés social, interesen por la publicidad que hacen del Puerto o del municipio.

8.-AMORTIZACION DE INMOVILIZADO :

6810.-Inmov.Inmaterial	22.300,00.-Euros.
6820.-Inmov.Material	296.000,00.-Euros.

TOTAL AMORTIZACION = 318.300,00.-Euros.



La amortización refleja la pérdida de valor del inmovilizado que puede ser originada por el paso del tiempo, por su utilización, por obsolescencia, etc. Con la amortización estamos distribuyendo el coste del inmovilizado a los diferentes ejercicios económicos en que es utilizado y por otro lado retenemos fondos para la adquisición de nuevos activos en el futuro.

9. EXCESO DE PROVISIONES:

Corresponde a la baja de la provisión dotada en el año 2011 por la bonificación del 99% en el impuesto de Sociedades y que prescribe en el 2016.

12. INGRESOS FINANCIEROS :

No hay previstos para el 2.016 ingresos por este concepto. Debido a los bajísimos tipos de interés que ofrecen las entidades bancarias y porque no están previstos saldos importantes en la cuentas corrientes.

13. GASTOS FINANCIEROS:

Están previstos para el 2016 unos gastos financieros de 1.500,00 euros, correspondientes a los intereses por la financiación de vehículos adquiridos por el Puerto en el 2014.

El total de ingresos previstos para 2016 es de 4.646.000,00 €. y el total de gastos se prevee en 4.547.720,00 €. La diferencia entre los ingresos previstos y los gastos esperados corresponde al beneficio estimado y para el 2016 será de 98.280,00 €.

Está previsto para el 2016, como inversión, la adquisición de una embarcación para la limpieza de aguas del Puerto. Dicha inversión será con cargo a este beneficio previsto.

No esta prevista la necesidad de financiación externa, respecto a los gastos corrientes se financiaran íntegramente con los ingresos corrientes.