



PUERTO GELVES, S.L.

PRESUPUESTO 2019

Estados de previsión de gastos e ingresos.

*Programa anual de actuación, inversiones
y financiación.*



PUERTO GELVES S.L.
PRESUPUESTO 2019
ESTADOS DE PREVISIÓN DE GASTOS E INGRESOS
PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN

En cumplimiento de las obligaciones exigidas por el Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por el que se desarrolla el Capítulo I del Título VI del Texto Refundido de la Ley Reguladora de Haciendas Locales (en adelante, "RMP") en materia de elaboración de los Presupuestos y, toda vez que el capital de la Sociedad pertenece íntegramente al Ayuntamiento de Gelves, se presentan a continuación los **Estados de previsión de gastos e ingresos** así como el **Programa anual de actuación, inversiones y financiación** de Puerto Gelves S.L. correspondientes al **ejercicio 2019** para su aprobación, si procede, por el Consejo de Administración de la Sociedad.

El expediente consta de la siguiente documentación:

1. La Cuenta de explotación, la cuenta de otros resultados y la cuenta de pérdidas y ganancias;
2. El presupuesto de capital, que comprende el estado de inversiones reales y financieras a efectuar durante el ejercicio así como el estado de las fuentes de financiación de las inversiones con especial referencia a las aportaciones a percibir de la Entidad local o de sus Organismos autónomos.
3. La relación de los objetivos a alcanzar y de las rentas que se esperan generar;
4. Memoria de las actividades que van a realizarse en el ejercicio.
5. Resumen del Presupuesto 2019 por capítulos de gastos e ingresos para su consolidación con el Presupuesto general de la Entidad local.

Los puntos 1 y 2 conforman los **Estados de previsión de gastos e ingresos** de la Sociedad que deben integrarse en el Presupuesto general del Ayuntamiento de Gelves (Art.164.1 R.D.L. 2/2004, de 5 de marzo, TRLRHL y art.112 RMP). El **Programa anual de actuación, inversiones y financiación**, a su vez, comprende los puntos 2, 3 y 4 (art.114 RMP) y debe unirse como anexo a dicho Presupuesto general (Art.166 R.D.L. 2/2004, de 5 de marzo, TRLRHL y art.12 RMP).

PUERTO GELVES S.L.
PRESUPUESTO 2019
ESTADOS DE PREVISIÓN DE GASTOS E INGRESOS
PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN

1. **CUENTA DE EXPLOTACIÓN, CUENTA DE OTROS RESULTADOS Y CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS.** (Art.164.1.c) R.D.L. 2/2004, de 5 de marzo, TRLRHL y Arts. 112 y 113.1 R.D. 500/1990, de 20 de abril.)

(DEBE) / HABER	EJERCICIO 2019
1. Importe neto de la cifra de negocios	355.800,00
4. Aprovisionamientos.	-800,00
5. Otros ingresos de explotación	160.000,00
6. Gastos de personal	-342.084,96
7. Otros gastos de explotación	-55.198,00
8. Amortización del inmovilizado	-18.741,18
12. Otros resultados	-750,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	98.225,86
14. Gastos financieros	-6.915,14
B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)	-6.915,14
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	91.310,72
18. Impuestos sobre beneficios	-23.015,18
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+18)	68.295,54

El detalle por cuentas contables del estado anterior es el que sigue:

(DEBE) / HABER		EJERCICIO 2019
CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	
1. Importe neto de la cifra de negocios		355.800,00
705	PRESTACIONES SERVICIOS	355.800,00
70500001	INGRESOS ESTADÍAS	276.300,00
70500002	INGRESOS SERVICIOS	26.400,00
70500010	INGRESOS LAVANDERIA	900,00
70500012	SERVICIO ELECTRICIDAD	9.200,00
70500014	ESTANCIA CARAVANA/AUTOCARAVANA	37.900,00
70500015	SERVICIO ELECTRICIDAD CARAVANA	5.100,00
4. Aprovisionamientos.		-800,00
602	COMPRA OTROS APROVISIONAMIENTOS	800,00
60200001	OTROS APROVIS.FERRETERIA	800,00
5. Otros ingresos de explotación		160.000,00
752	INGRESOS ARRENDAMIENTOS	6.000,00
	ALQUILER LOCAL NAUTICA VERGARA	4.200,00
	INGRESOS LOCAL 2-ACADEMIA	1.800,00
759	OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	11.000,00
75900010	INGRESOS FERIA NAUTICA	8.000,00
75900011	FERIA GASTRONÓMICA RIO Y SABOR	3.000,00
740	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	143.000,00
74000001	SUBVENCION EXPLOTACION AYTO. DE GELVES	143.000,00
6. Gastos de personal		-342.084,96
640	SUELDOS Y SALARIOS	257.307,66
641	INDEMNIZACIONES	500,00
642	SEGURIDAD SOCIAL	84.277,30

PUERTO GELVES S.L.
PRESUPUESTO 2019
ESTADOS DE PREVISIÓN DE GASTOS E INGRESOS
PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN

(DEBE) / HABER		EJERCICIO 2019
CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	
7. Otros gastos de explotación		-55.198,00
622	REPARACIONES Y CONSERVACIONES	4.000,00
62230000	REPAR. Y CONSERV.MAQUINARIA	500,00
62240000	REPAR. Y CONSERV.UTILLAJE	1.000,00
62250000	REPAR. Y CONSERV.OTRAS INSTALACIONES	1.000,00
62260000	REPAR. Y CONSERV.ELEMENTOS DE COMUNICACIÓN	200,00
62280000	REPAR. Y CONSERV.ELEMENTOS DE TRANSPORTE	1.000,00
62290000	REPARAC.Y CONSERV.PANTALANES	300,00
623	SERVICIOS PROFESIONALES INDEP.	5.010,00
625	PRIMAS SEGUROS	2.100,00
62500006	SEGURO R.C.	1.500,00
62500009	EDIFICIO	300,00
62500008	SEGURO ACCIDENTE CONVENIO	300,00
626	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	2.000,00
629	OTROS SERVICIOS	41.788,00
62900001	MATERIAL DE OFICINA	1.200,00
62900002	MATERIAL DE LIMPIEZA-SERVICIOS	150,00
62900003	SEGURIDAD, VIGILANCIA	1.000,00
62900004	BUTANO	400,00
62900005	TELEFONO	600,00
62900007	ELECTRICIDAD	14.000,00
62900008	AGUA Y RESIDUOS	5.000,00
62900010	INTERNETCLIENTES	600,00
62900012	LIMPIEZA OFICINAS-SERVICIOS	2.900,00
62900013	CORREOS	200,00
62900023	COMBUSTIBLE-DRAGA	1.500,00
62900027	GASTOS DRAGA	500,00
62900036	FOTOCOPIAS	250,00
62900037	TELEFONOS MOVILES	1.000,00
62900038	MANTENIMIENTO BARRERA	850,00
62900040	MANTENIMIENTO PROG.INF.MARINAWIN	1.200,00
62900041	CONTENEDOR HIGIENICO Y PRODUCTOS	408,00
62900043	MATERIAL LIMPIEZA BARCOS	150,00
62900044	GASTO AGUA EMBOTELLADA	250,00
62900050	GASTOS VARIOS	350,00
62900051	MANTENIMIENTO EXTINTORES	180,00
62900052	COMBUSTIBLE VARIOS	2.000,00
62900053	MANTENIMIENTO PROGR.CONTABILIDAD	500,00
62900054	ROPA DE TRABAJO	800,00
62900055	RECOGIDA RESIDUOS	500,00
62900100	GTOS RÍO Y SABOR	2.500,00
62900110	GASTOS FERIA NAUTICA	2.500,00
62900115	TARJETAS ACCESO	300,00
631	OTROS TRIBUTOS	300,00
8. Amortización del inmovilizado		-18.741,18
681	DOT.AMORT.INMOV.MATERIAL	18.741,18
12. Otros resultados		-750,00
678	GASTOS EXTRAORDINARIOS	750,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)		98.225,86
14. Gastos financieros		-6.915,14
662	INTERESES DEUDA ENT.CREDITO	6.915,14
B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18)		-6.915,14
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)		91.310,72
19. Impuestos sobre beneficios		-23.015,18
630	IMPUESTO DE SOCIEDADES	23.015,18
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)		68.295,54



PUERTO GELVES S.L.
PRESUPUESTO 2019
ESTADOS DE PREVISIÓN DE GASTOS E INGRESOS
PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN

Cabe hacer las siguientes observaciones si comparamos los gastos presupuestados para el ejercicio 2019 con los gastos de la previsión de cierre del ejercicio 2018:

- La previsión de gastos (447.504,46 euros) refleja un descenso (en torno al 9,7%).
- El gasto por impuesto de sociedades presupuestado asciende a 23.015,18 euros frente a 80.011 euros previstos para el 2018. Sin contar con este gasto, el incremento de los gastos presupuestados es del 2,1%.
- Se estima un aumento en torno al 2% en los costes de personal (342.084,96 euros frente a 335.293,74 euros).
- Se prevé un incremento de los gastos de servicios profesionales independientes pues se cree necesario reforzar los procedimientos judiciales de cara al cobro de los saldos de clientes morosos lo que conllevará un mayor coste de abogado y procurador. Por otro lado, se prevé incurrir en costes de notaría y registro mercantil por la probable renovación de los miembros del Consejo de Administración que debe producirse en el ejercicio 2019.
- Los gastos por reparaciones y conservación del inmovilizado aumentarán un 56,8% (4.000 euros frente a 2.550,97 euros).
- Los gastos financieros presupuestados disminuyen un 16,6%.

En cuanto a los ingresos previstos para 2019, conviene reseñar los siguientes puntos en comparación con los ingresos de la previsión de cierre del ejercicio 2018:

- La previsión de *ingresos totales* disminuye un 29,6% (515.800 euros frente a 732.195,88 euros), lo cual se debe principalmente a la disminución de los ingresos financieros derivados de convenios de acreedores (en el ejercicio 2018 se registraron 213.010,66 euros, concepto por el que no se prevé nada en 2019). Sin este concepto, los *ingresos de explotación* previstos son casi iguales en ambos ejercicios (515.800 euros en 2019 frente a 519.185,22 euros en 2018).
- Para el ejercicio 2019, se espera una disminución del 12,4% en las transferencias de financiación a la explotación otorgadas por el Ayuntamiento de Gelves (143.000 euros frente a 163.240 euros). Si no tenemos en cuenta esta partida, la previsión de *ingresos de explotación* experimenta un incremento del 4,7% sobre el ejercicio anterior (372.000 euros contra 355.945,22 euros).
- Se prevé un incremento del 3% en los ingresos por prestaciones de servicios, principalmente en los procedentes de estadías y servicios a embarcaciones, aunque también en las estancias de autocaravanas.
- Por otro lado, se estima que los locales de la sociedad generen ingresos por el arrendamiento de los mismos durante la mayor parte del ejercicio.
- La Sociedad tiene previstos igualmente ingresos similares a los del ejercicio anterior derivados de la organización de eventos (como la *Feria Gastronómica Río y Sabor*, la *Feria del Barco de Ocasión*, etc.).

El beneficio previsto después de impuestos es de 68.295,54 euros.



PUERTO GELVES S.L.
PRESUPUESTO 2019
 ESTADOS DE PREVISIÓN DE GASTOS E INGRESOS
 PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN

2. PRESUPUESTO DE CAPITAL. (Art.164.1.c) R.D.L. 2/2004, de 5 de marzo, TRLRHL y Arts. 112.d), 113.2 y 114 R.D. 500/1990, de 20 de abril.)

A continuación, se muestran el **Cuadro de Variación del Capital Circulante** y el **Cuadro de Financiación**. En ellos se reflejan las inversiones reales y financieras a efectuar durante el ejercicio, así como el estado de las fuentes de financiación de las inversiones.

VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	EJERCICIO 2019	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES
Deudores	21.455,49	
Acreedores		4.075,97
Tesorería	11.903,70	
Ajustes por periodificación	18.163,78	
TOTAL	51.522,97	4.075,97
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	47.447,00	

CUADRO DE FINANCIACIÓN - APLICACIÓN DE FONDOS	EJERCICIO 2019
Cancelación o traspaso a corto plazo de deuda a largo plazo	46.483,99
Variación del capital circulante	47.447,00
TOTAL APLICACIONES	93.930,99

CUADRO DE FINANCIACIÓN - ORIGEN DE FONDOS	EJERCICIO 2019
Recursos generados por las operaciones	87.036,72
<i>Beneficio cuenta de PYG</i>	68.295,54
<i>Amortizaciones</i>	18.741,18
Variación de activos/pasivos por impuesto diferido	6.894,27
TOTAL ORÍGENES	93.930,99

En el ejercicio 2019, se prevé continuar amortizando deuda tanto financiera como la derivada del convenio de acreedores, consolidando, a su vez, el fondo de maniobra de la sociedad

La financiación de estas previsiones procederá, en su mayoría, de los recursos generados por las operaciones.

El **Balance Previsional del ejercicio al 31 de diciembre de 2019**, del que se desprenden los anteriores Cuadros de Variación del Capital Circulante y de Financiación, es el que sigue:



PUERTO GELVES S.L.
PRESUPUESTO 2019
ESTADOS DE PREVISIÓN DE GASTOS E INGRESOS
PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN

ACTIVO	EJERCICIO 2019	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2019
A) ACTIVO NO CORRIENTE	585.514,78	A) PATRIMONIO NETO	603.229,71
II. Inmovilizado material	585.514,78	A-1) Fondos Propios	603.229,71
		I. Capital	507.350,27
		1. Capital escriturado	507.350,27
		III. Reservas	27.583,90
		2. Otras reservas	27.583,90
		VII. Resultado del ejercicio	68.295,54
		B) PASIVO NO CORRIENTE	342.477,84
		II. Deudas a largo plazo	30.618,68
		1. Deudas con entidades de crédito	24.406,88
		3. Otras deudas a largo plazo	6.211,80
		III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	188.749,11
		IV. Pasivos por impuesto diferido	123.110,05
B) ACTIVO CORRIENTE	688.724,95	C) PASIVO CORRIENTE	328.532,18
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	671.136,73	II. Deudas a corto plazo	97.950,11
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	671.136,73	1. Deudas con entidades de crédito	21.499,39
IV. Inversiones financieras a corto plazo	398,15	3. Otras deudas a corto plazo	76.450,72
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	17.190,07	III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	72.499,95
		IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	158.082,12
		1. Proveedores	806,59
		2. Otros acreedores	157.275,53
TOTAL ACTIVO (A + B)	1.274.239,73	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	1.274.239,73

3. RELACIÓN DE LOS OBJETIVOS A ALCANZAR Y DE LAS RENTAS QUE SE ESPERAN GENERAR. (Art. 114 R.D. 500/1990, de 20 de abril.)

Entre los objetivos marcados para el ejercicio 2019, se vuelve a fijar el objetivo en la consolidación de la Sociedad y en la consecución paulatina de una mayor rentabilidad de sus operaciones dada la positiva evolución del sector. Además, se pretenden alcanzar otros objetivos más concretos como son los siguientes:

- Cobros de deudas de clientes morosos por, al menos, 30.000 euros.
- Aumento del número de clientes (captación y fidelización) que permita aumentar un 3% los ingresos por prestación de servicios y estadias.
- Arrendamiento de los locales propiedad de la Sociedad. Rentas estimadas a generar: 6.000 euros.
- Organización de un mínimo de dos eventos en Puerto Gelves. Las rentas netas a generar no son solo de orden económico (en torno a 6.000 euros netos de beneficio en conjunto) sino también de dinamización del sector.
- Realizar un servicio de dragado externo. A pesar de la dificultad, se va a intentar encontrar la demanda para la prestación de este servicio por parte de la Sociedad y su desempeño. Deben darse las condiciones adecuadas para que sea factible



PUERTO GELVES S.L.
PRESUPUESTO 2019
ESTADOS DE PREVISIÓN DE GASTOS E INGRESOS
PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN

realizar esta labor no solo desde el punto de vista económico (los servicios de dragado suelen ser muy rentables) sino también desde el punto de vista financiero (hay que adelantar muchos recursos para prestar el servicio).

4. MEMORIA DE LAS ACTIVIDADES QUE VAN A REALIZARSE EN EL EJERCICIO 2019. (Art. 114 R.D. 500/1990, de 20 de abril.)

El ejercicio 2019 es clave para la consolidación de la Sociedad. Las actividades que se pretenden realizar con vistas a la consecución de los objetivos son, entre otras, las siguientes:

- Se procederá a la licitación del procedimiento para la puesta en marcha de la gasolinera del Puerto que dé suministro a clientes lo cual tendrá efectos muy positivos en los resultados de la Empresa, atrayendo a nuevos clientes y dando un mejor y mayor servicio a todos los usuarios.
- Regularizar la situación de los locales propiedad de la Sociedad de modo que no solo aporten mayor rentabilidad a la misma sino que a la vez generen valor añadido al entorno del Puerto (servicios de reparaciones, hostelería, otros servicios náuticos, etc.).
- Continuar realizando las reparaciones y mejoras en las instalaciones, eliminando, por un lado, los posibles riesgos para el personal, los usuarios y los bienes; y, por el otro, mejorando la calidad en la prestación de servicios y el disfrute de las instalaciones por parte de los usuarios.
- Continuar y reforzar la labor de reclamación judicial de deudas impagadas por clientes morosos contribuyendo así al reequilibrio económico y financiero de la Sociedad.

En lo que se refiere a las actividades propias del objeto social, el próximo ejercicio se llevarán a cabo las siguientes actuaciones:

- Actualización de ofertas en las tarifas con el objetivo de **seguir captando y fidelizando clientes**, de modo que también se beneficien los clientes antiguos y estables si se consiguen ciertos objetivos.
- **Promoción exterior de la actividad** de la Sociedad. Además de tener prevista nuevamente la presencia de Puerto Gelves en la edición 2019 de FITUR en Madrid, se continuará la labor de colaboración con la Diputación de Sevilla y con PRODETUR S.A. en el marco del desarrollo del plan estratégico TERRITORIO GUADALQUIVIR de revitalización de la actividad turística, logística e industrial del río Guadalquivir.
- Análisis de la capacidad de la Sociedad para acometer de nuevo el **dragado de puertos y otro tipo de entornos externos**, ofreciendo los servicios de Puerto Gelves dado que dispone de draga propia. Se ha estudiado la posibilidad de ampliar la potencia de dicha draga, con posibles fondos de otras administraciones supramunicipales, de modo que se pueda incrementar el abanico de servicios de dragado a ofrecer. Posteriormente, se podría plantear la posible firma de convenios para realizar servicios de dragados en puertos y otras instalaciones de titularidad pública.
- Continuación en la **organización de eventos** como la *Feria gastronómica Río y Sabor* (septiembre), la *Feria del barco de ocasión* así como la *Feria Náutica*,



PUERTO GELVES S.L.
PRESUPUESTO 2019
ESTADOS DE PREVISIÓN DE GASTOS E INGRESOS
PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN

recuperada en el ejercicio 2018 tras diez años sin celebrarse. Además, se seguirá colaborando en la organización de otros eventos de carácter privado (*Mercadillo náutico*) así como públicos (Cabalgata de Reyes del Ayuntamiento de Gelves, recepciones a autoridades y otros grupos, etc.). Todos ellos contribuyen a la dinamización del sector y a la promoción de las instalaciones de la Sociedad y del turismo y la gastronomía de la comarca.

5. RESUMEN DEL PRESUPUESTO 2019 POR CAPÍTULOS DE GASTOS E INGRESOS PARA SU CONSOLIDACIÓN CON EL PRESUPUESTO GENERAL DE LA ENTIDAD LOCAL.

PRESUPUESTO DE GASTOS	EJERCICIO 2019	% SOBRE TOTAL
CAPITULO I.- GASTOS DE PERSONAL	342.084,96	69,9%
CAPITULO II.- COMPRA DE BIENES CORRIENTES Y DE SERVICIOS	79.763,18	16,3%
CAPITULO III.- GASTOS FINANCIEROS	6.915,14	1,4%
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	428.763,28	87,6%
TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS	428.763,28	87,6%
CAPITULO IX.- PASIVOS FINANCIEROS	60.618,72	12,4%
TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS	60.618,72	12,4%
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	489.382,00	100,0%
PRESUPUESTO DE INGRESOS	EJERCICIO 2019	% SOBRE TOTAL
CAPITULO III.- TASAS Y OTROS INGRESOS	366.800,00	71,1%
CAPITULO IV.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	143.000,00	27,7%
CAPITULO V.- INGRESOS PATRIMONIALES	6.000,00	1,2%
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	515.800,00	100,0%
TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS	515.800,00	100,0%
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	515.800,00	100,0%
RESULTADO OPERACIONES CORRIENTES	87.036,72	
RESULTADO OPERACIONES NO FINANCIERAS	87.036,72	
RESULTADO OPERACIONES FINANCIERAS	-60.618,72	
SUPERÁVIT DEL EJERCICIO	26.418,00	

En Gelves, a 10 de noviembre de 2018.