



9.- ESTRUCTURA DE COSTES

PLAN DE INVERSIONES

INVERSIONES INICIALES	IMPORTE
EDIFICACIONES Y CONSTRUCCIONES	
PISTA DE TENIS	20.000€
DOS PISTAS DE PÁDEL	30.000€
MESAS DE HORMIGÓN MERENDERO	4.000€
CÉSPED	6.000€
LUCES	3.000€
VESTUARIOS	40.000€
ZONA OCIO INFANTIL	6.000€
PISCINA INFANTIL	25.000€
CAMPO DE FUTBOL.	30.000€
MAQUINARIA...(CORTACÉSPED).....	340€
Herramientas y utillaje	3.000€
MOBILIARIO DE RECEPCIÓN	600€
EQUIPO DE OFICINA (ordenador, fotocopiadora, aplicaciones...)	3.500€
GASTOS DE CONSTITUCION DE EMPRESA	10.000€
UNIFORMES.....	2.500€
TOTAL	183.940€

BALANCE DE SITUACIÓN INICIAL

PREVISION DE GASTOS

Los beneficios no son los mismos en todo el año, depende de las temporadas.

Hay que distinguir entre los meses que está abierto todo el complejo y en los que solo está abierto el restaurante y las pistas de alquiler

Así que he hecho dos previsiones distintas



PREVISIÓN DE GASTOS DE INVIERNO (DE OCTUBRE A ABRIL)

CONCEPTO	GASTO MENSUAL	GASTO ANUAL
MATERIAL A CONSUMIR		
Cocina..... 7.000.-		
Bar 3.000.-	.....10.000	
SUELDOS	..... 10.700	
S.SOCIAL .....	..... 3.965	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	..... 1.000	
LUZ , TELÉFONO, Y GAS .....	..... 3.000	
PRIMAS DE SEGUROS .....		.....
		800
.....TOTAL .....	..... 28.665	..... 200.655
TOTAL GASTO ANUAL EN LOS MESES DE	BAJA TEMPORADA.....	..... 201.455

PREVISIÓN DE GASTOS DE VERANO (DE MAYO A SEPTIEMBRE)

CONCEPTO	GASTO MENSUAL	GASTO ANUAL
MATERIAL A CONSUMIR		
Cocina..... 15.000		
Bar 5.000.-	.....
	20.000	
PERSONAL	..... 30.500	
S.SOCIAL .....	.....11.300	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	..... 4.000	
LUZ , TELÉFONO, Y GAS.....	..... 4.500	
.....TOTAL .....	..... 70.300	.....351.500
TOTAL GASTO ANUAL EN LOS MESES DE	ALTA TEMPORADA.....	..... 351.300

PREVISIÓN DE GASTOS DE TODO EL AÑO

TOTAL	552.755€
-------------	----------



CUENTAS DE RESULTADO PROVISIONAL

INGRESOS TEMPORADA DE INVIERNO

CONCEPTO	INGRESO MENSUAL	Meses	INGRESO ANUAL
RESTAURANTE	18.000	9	162.000
BAR	9.000	9	81.000
ALQUILER DE PISTAS	6.000	9	54.000
ZONA RECREATIVA Y MERENDERO	800	9	7.200
TOTAL INGRESOS	.....	.....	304.200

INGRESOS TEMPORADA DE VERANO

CONCEPTO	INGRESO MENSUAL	Meses	INGRESO ANUAL
RESTAURANTE	38.000	3	114.000
BAR	21.000	3	63.000
ALQUILER DE PISTAS	12.000	3	36.000
ACCESO AL RECINTO	142.500	3	427.500
TOTAL	.....	.....	640.500

NOTA : Para hacer estas previsiones hemos estipulado , teniendo en cuenta que el aforo maximo del recinto es de 1.200 personas que tendríamos una media de 1000 personas (mitad niños, mitad adultos) los 8 días que pertenecen a fines de semana y festivos al mes y un aforo de 500 personas los días laborales (de lunes a viernes).

PREVISIÓN DE INGRESOS DE TODO EL AÑO

TOTAL	944.700
--------------------	----------------



CUENTA DE TESORERÍA

PREVISIÓN DE BENEFICIOS

Ingresos anuales	944.700
Gastos anuales	552.755
Resto	391.945

De este resto hay que descontar:

- el reintegro del préstamo inicial al banco $2.465 \times 12 = 29.580\text{€}$
- Gastos de reformas por inicio de temporada80.000€
- Importe del alquiler de la finca (4.500 € por mes).... ...54.000€

NOTA: cada año durante la temporada de invierno hay que hacer reforma a todas las instalaciones, renovar el césped, y mejorar las atracciones con el fin de hacer más atractivo cada año el complejo para poder atraer a más cliente y eliminar la posible competencia.

CONCLUSIÓN

Tras hacer un balance anualmente pueden quedar unos 228.000€ de beneficios , de los cuales 60.000 quedarían en la tesorería de la empresa para gastos imprevistos y el resto sería repartido entre los 4 socios promotores. Lo que supondría un beneficio anual de 42.000 € para cada socio , a parte de su sueldo mensual.

NOTA : En años venideros se podría estudiar la posibilidad de comprar la finca por parte de la empresa , dependiendo de las ganancias que ésta proporcione.