

BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2009

		REALIZAT 2008	BUGET 2009	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV
A	TOTAL VENITURI	5,926,402	5,703,436	1,006,762	1,821,833	1,877,893	996,948
A1	VENITURI DIN ACTIVITATEA HOTELIERA	4,689,441	4,555,596	618,989	1,495,500	1,623,500	817,607
A1.1	VENITURI DIN CAZARE	2,223,152	2,200,000	233,128	770,000	800,000	396,872
A1.2	VENITURI DIN ALIMENTATIE	2,246,034	2,100,000	299,265	670,000	760,000	370,735
A1.3	ALTE VENITURI HOTEL	220,255	255,596	86,596	55,500	63,500	50,000
A3	VENITURI FINANCIARE DIN DOBANZI	1,142,322	1,101,410	359,010	320,444	248,504	173,452
A4	VENITURI DIN SUBVENTII		23,556	5,889	5,889	5,889	5,889
A5	VENITURI DIN DIFERENTE DE CURS VALUTAR	94,639	22,874	22,874			
B	TOTAL CHELTUIELI	5,245,035	4,949,796	987,217	1,368,672	1,390,725	1,203,183
B1	CHELTUIELI FIXE	361,387	343,886	85,963	85,972	85,972	85,980
B1.1	PRIME ASIGURARE	34,278	32,786	8,188	8,197	8,197	8,205
B1.2	CHELT TAXE SI IMPOZITE	327,109	311,100	77,775	77,775	77,775	77,775
B2	CHELTUIELI OPERARE	4,433,125	4,505,153	889,557	1,253,905	1,279,253	1,082,438
B2.01	MATERIALE CONSUMABILE	173,460	185,901	37,039	58,506	58,166	32,190
B2.02	CHELTUIELI CU TELECOMUNICATII/POSTAL	71,811	74,220	18,504	18,570	18,570	18,576
B2.03	CHELTUIELI DE TRANSPORT,BENZINA	19,929	20,000	4,372	5,370	5,205	5,053
B2.04	CHELTUIELI CU PIESE DE SCHIMB	2,209	4,000	1,140	951	951	958
B2.05	CHELTUIELI GAZE	109,643	140,000	52,552	23,010	19,600	44,838
B2.06	CHELTUIELI APA- GUNOI	34,727	40,000	5,929	11,500	12,500	10,071
B2.07	CHELTUIELI CU ENERGIA	191,097	210,000	43,132	52,925	58,470	55,473
B2.08	CHELTUIELI SALARII PERSONAL	1,225,250	1,350,000	298,331	360,000	360,000	331,669
B2.09	CHELTUIELI COLABORATORI	194,954	228,640	50,328	59,400	59,400	59,512
B2.10	CHELTUIELI DEPLASARI	6,749	8,000	4,004	2,000	-	1,996
B2.11	CHELTUIELI RECLAMA/SPONSORIZARI	56,260	124,000	1,330	40,890	40,890	40,890
B2.12	CHELTUIELI PROTOCOL	6,422	7,000	355	2,214	2,214	2,217
B2.13	CHELTUIELI CU INTRETINERE	59,465	75,192	16,893	19,431	19,431	19,437
B2.14	CHELTUIELI OBIECTE DE INVENTAR		50,000	-	25,000	25,000	-
B2.15	CHELTUIELI DE TICHETE MASA	141,003	172,000	30,499	50,850	50,850	39,801
B2.16	CHELTUIELI CU TERTI	298,326	212,200	46,302	57,282	52,782	55,834

BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2009

	REALIZAT 2008	BUGET 2009	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV
B2.17	44,243	64,000	4,937	23,063	18,000	18,000
B2.18	769,630	800,000	97,133	255,203	289,484	158,180
B2.19	1,027,947	740,000	176,777	187,740	187,740	187,743
B3	90,124	100,000	10,940	28,795	25,500	34,765
B4	162,034	407	407	-	-	-
B5	198,365	350	350	-	-	-
PROFIT CONTABIL	681,367	753,640	19,545	453,161	487,168	(206,235)
IMPOZIT PROFIT		118,571	1,115	72,506	77,947	(32,998)
PROFIT NET		635,069	18,430	380,655	409,221	(173,237)

S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE Munte S.A.

Gura Humorului 725300, Piata Republicii nr. 18, Jud Suceava
Tel: + 4 0230 207000 ,Fax + 4 230 207001 E-mail: rezervari@bestwesternbucovina.ro
Site :www.bestwesternbucovina.ro

FUNDAMENTARE BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI 2009

VENITURI

1. Venituri operationale din cazare

Veniturile din cazare au fost evaluate in functie de :

- rezervarile primite pina in prezent din partea tour operatorilor pentru grupurile itinerante;
- contractele incheiate pentru evenimentele certe care se vor desfasura in acest an : 3 congrese medicale (mai, iunie, septembrie) si intentiile ferme pentru alte 2 actiuni ;
- estimarile pentru pachetele de sarbatori (Paste si Revelion);
- prognoza aleatorie pentru clientela individuala care are ca baza istoricul operativ al hotelului

Cu toate ca estimarile au tinut cont de un anumit grad de incertitudine in realizarea efectiva a intentiilor de rezervare, in actualele conditii ale pietii exista riscul ca anularile sa depaseasca media inregistrata in anii anteriori.

Analizind structura cererii constatam ca veniturile vor fi polarizate pe lunile din trimestrul II si luna septembrie . Veniturile din sezonul turistic efectiv(iulie si august) vor depinde in mare masura de cererea care va exista din partea clientelei individuale si de tip spot.

2. Veniturile operationale din alimentatie

Veniturile generate de acest sector vor fi in continuare dependente de clientela cazata in hotel. In acest an, prin masuri de politica tarifara (preturi pachet avantajoase cazare – masa), speram sa recuperam clientela care opta pentru servirea meselor in alte locatii. Prin ofertarea cinelor de tip bufet, cu un meniu atractiv la un pret moderat, speram sa atragem si turistii care sunt cazati la pensiunile din zona . Adaosul comercial previzionat pentru acest an va fi in medie de 170 % fata de 200 % realizat in 2008 .Reducerea adaosului se datoreaza : acordarii unor gratuitati la cine pentru ghizii si soferii insotitori ai grupurilor, ofertarea unor meniuri de pranz la preturi competitive pentru zona, acordarea unor discount-uri la bauturi pentru evenimente speciale care genereaza venituri pe alte sectoare.

3. Venituri financiare

Proiectia veniturilor financiare a tinut cont de agenda investitiei Arinis si de cheltuielile ce vor interveni pentru dotari si reparatii hotel. Dobanda luata in calcul pentru plasamentele de capital a fost estimata la 14 %.

4. Venituri din subventii

Aceste venituri sunt venituri aferente amortizarii mijloacelor fixe procurate in 2008 prin fondul Phare.

CHELTUIELI

Cu toate ca s-a incercat o limitare extrema a cheltuielilor, exista capitole la care nu ne permitem sa facem o subestimare din mai multe motive :

- servicii cu pret cotat in euro la care cheltuielile exprimate in moneda nationala au urmat cursul deprecierei acesteia;
- preturile pentru utilitati (gaz,energie electrica) au inregistrat o crestere continua si nu neaparat printr-o exprimare reala ci prin modificarea modalitatii de calcul,taxe aditionale sau cuantificari ale consumurilor imposibil de verificat;
- cheltuielile de intretinere a hotelului cresc proportional cu imbatrinirea utilajelor si a dotarilor

Cheltuieli fixe

Acest capitol inregistreaza o diminuare a cheltuielii fata de anul trecut cu 5 % prin efectul :

- radierea din evidenta impozabila a cladirilor din Arinis in baza certificatului de demolare
- reducerea taxei Best Western cu 30 %, reducere insa anihilata de denominarea taxei in euro
- cresterea costurilor pentru asigurarile autovehicolelor societatii (RCA si CASCO)

Cheltuieli operare hotel

Cheltuielile de operare hotel se situeaza la un nivel sensibil egal cu cele inregistrate in 2008, cu variatii la anumite capitole.

Cresterile cele mai mari le inregistram la utilitati unde facturile primite pentru ultimele luni nu ne permit sa facem o estimare la nivelul anului 2008. Prin contractul negociat cu EON Furnizare, unde s-a obtinut o marja mai larga de eroare pentru previzionarea energiei electrice, este posibil sa obtinem unele economii in cazul in care pretul kwh ramine stabil. Pentru gaze unde cotarea nu se mai face in mc ci in puterea calorica, imposibil de controlat de catre noi,trebuie sa luam in calcul un cost asiguratoriu.

Fondul de salarii s-a pastrat la nivelul celui previzionat pentru 2008. In acest moment societatea are 79 de angajati, numar care v-a trebui suplimentat cu personal sezonier, incepind cu luna aprilie. Nu s-a luat in calcul nici o majorare salariala pentru personalul permanent, dar cotele contributive la bugetul de stat au fost majorate incepind cu luna februarie si s-a luat in calcul un fond pentru plata orelor suplimentare.

Cheltuiala cu tichetele de masa inregistreaza o majorare datorita indexarii valorii nominale a acestora(de la 7,5 in 2008 la 8,48 lei in 2009).

Cheltuiala cu achizitia obiectelor de inventar a fost trecuta in buget ca si cota planificata .Suma de 50.000 lei estimata pentru inlocuirile obiectelor casate dupa inventariere sau a celor care se vor deprecia pe parcursul anului, va fi contata la amortizare pe parcursul executiei.

Cheltuiala cu marfa are o proportie de 40 % in venitul estimat pentru sectorul alimentar, fata de 35% realizat in 2008. Aceasta majorare se datoreaza preturilor de vanzare care se estimeaza a fi mai mici avand in vedere perioada de criza pe care o traversam. Costurile vor fi influentate si de gratuitatile care vor fi oferite pentru stimularea vanzarilor.

Suma estimata la capitolul amortizare a tinut cont de amortizarea efectiva pentru mijloacele fixe si obiectele de inventar existente cit si de cele ce urmeaza a fi achizitionate

DOTARI SI REPARATII

Sumele prevazute pentru dotari /reparatii hotel si perioada de amortizare sunt prezentate mai jos:

DOTARI HOTEL

OBIECT	VALOARE LEI	DURATA DE AMORTIZARE LUNI	AMORTIZARE LUNARA
Înlocuire televizoare 8 buc	17.800	36	494
Videoproiector	6.450	36	179
Masina tocat legume	6.450	60	108
Masina de tocat carne	2.150	60	36
Bufet rece	10.750	72	150
Pompa FEKA	3.700	60	62
TOTAL	47.300		1.029

REPARATII HOTEL

OBIECT	VALOARE LEI	DURATA DE AMORTIZARE	AMORTIZAR E LUNARA
Inlocuire mocheta pe trei etaje	86.000	36	2.389

Chialda Nicoleta,

Director General

S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE Munte S.A.

Gura Humorului 725300, Piata Republicii nr. 18, Jud Suceava
Tel: + 4 0230 207000 ,Fax + 4 230 207001 E-mail: rezervari@bestwesternbucovina.ro
Site :www.bestwesternbucovina.ro

BUGET DE INVESTIȚII PENTRU ANUL 2009

Investitia Arinis a fost demarata la sfirsitul anului 2008 prin executia lucrarilor de aparare de mal la torentul Arinis si realizarea solutiei de arhitectura.

In acest moment documentatia de proiectare/faza DE precum si caietul de sarcini sunt in curs de finalizare.

Evaluarea corecta pe faze de lucrari cu valorile aferente pe baza de devize va putea fi facuta in momentul primirii ofertelor de la executanti.

Scadentatul lucrarilor si sumele estimate a se aloca sunt prezentate mai jos.

ETAPA LUCRARE	LUNA	VALOARE (EUR)
Finalizare aparare de mal	Ianuarie-aprilie	50.300
Studiu geotehnic	Februarie	1.700
Proiectare -faza DE	Martie	32.500
Selectare executant -avans contract, demolare	Aprilie	200.000
Structura rezistenta	Mai	100.000
Structura rezistenta	Iunie	300.000
Structura rezistenta	Iulie	100.000
Structura rezistenta	August	200.000
Proiectare	August	5.000
Structura rezistenta	Septembrie	300.000
Structura rezistenta	Octombrie	100.000
TOTAL		1.389.500

Chialda Nicoleta,

Director General