



Playa Grande Yachting Club
Junta Directiva



**PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS PROYECTADO PARA EL
PERÍODO 2024 DE LA
ASOCIACIÓN CIVIL PLAYA GRANDE YACHTING CLUB**

Playa Grande, febrero de 2024



Playa Grande Yachting Club

Junta Directiva



PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS PROYECTADO PARA EL PERÍODO 2024

La Gestión Presupuestaria y la Planificación son Aspectos Esenciales para el Funcionamiento de las Instituciones.

1. Importancia del Presupuesto:

1. El presupuesto se refiere a un plan anual de actividades, desglosado en actividades mensuales, medido en términos monetarios. Su objetivo es concluir con la situación económica, patrimonial y financiera de la institución.
2. Es una herramienta que permite asignar recursos de manera estratégica y planificada.

2. Modernización Financiera:

1. La modernización de la gestión financiera es esencial para las organizaciones. Esto implica acciones orientadas a potenciar resultados a corto, mediano y largo plazo, así como mejorar la transparencia organizacional.
2. La vinculación entre el presupuesto y la planificación permite una conducción estratégica centrada en los objetivos propuestos.

Normas Presupuestarias de PGYC – Principio de Prudencia Valorativa

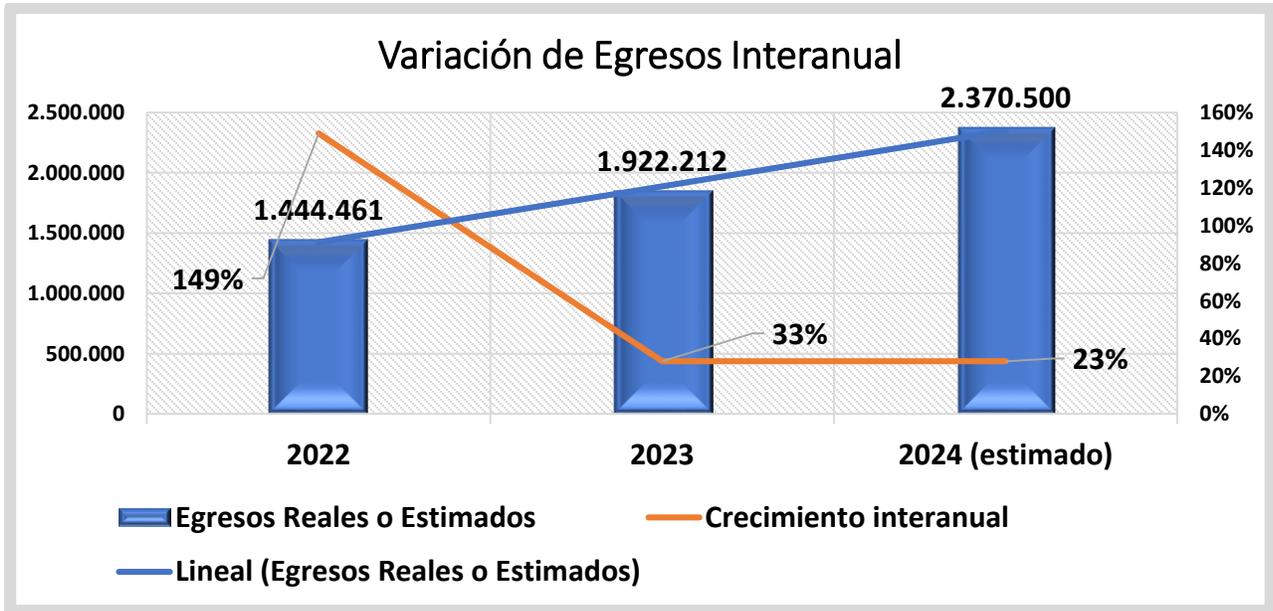
1. El Presupuesto se inicia con un detalle de los egresos. Por consiguiente, se debe conocer en detalle los egresos en que se van a incurrir. Debemos tener en cuenta TODOS los egresos, incluso los más improbables.
2. Seguidamente debemos determinar cómo vamos a financiar los egresos presupuestados a través de los ingresos. Solo debemos incluir los ingresos si son reales o su ocurrencia es tan probable que se pueden considerar así.
3. Una vez sepamos como financiar los egresos con los ingresos, unimos todas estas partidas en un presupuesto global.
4. Por último, los socios en asamblea deliberan y aprueban o no, el presupuesto anual de ingresos y egresos de la Asociación proyectado para el ejercicio en curso.

Principio de Prudencia Valorativa - Principios clave

1. **Registro de ingresos:** los ingresos se registran en el momento de la percepción.
2. **Registro de gastos o pérdidas:** los gastos o pérdidas se contabilizan en el momento en que se conocen. Solo se registran los beneficios que realmente se han realizado al cierre del ejercicio.
3. **Amortización y depreciación:** el principio de prudencia también implica reflejar la **depreciación de los activos por deterioro**, a través de la amortización, durante toda la vida útil de un bien

Premisas

- Devaluación de la moneda en un ciento seis por ciento (106%).
- IPC cierra en el 2023 en un ciento noventa y tres por ciento (193%) (inflación).
- Incremento significativo en los Servicios Básicos en aproximadamente un sesenta por ciento (60%).



En el cuadro se puede analizar el impacto de crecimiento de los egresos en PGYC, el cual se inició en el año 2022, donde los egresos crecieron en un 149%, debido a que en ese año se activó la Recuperación Patrimonial de las instalaciones y pertenencias del Club.

Para el año 2023, y para el estimado del 2024, la Recuperación Patrimonial del Club continúa su marcha. El crecimiento de los egresos para el año 2023 fue de un treinta y tres por ciento (33%), muy por debajo de las cifras de inflación y devaluación que ocurrieron en ese año.

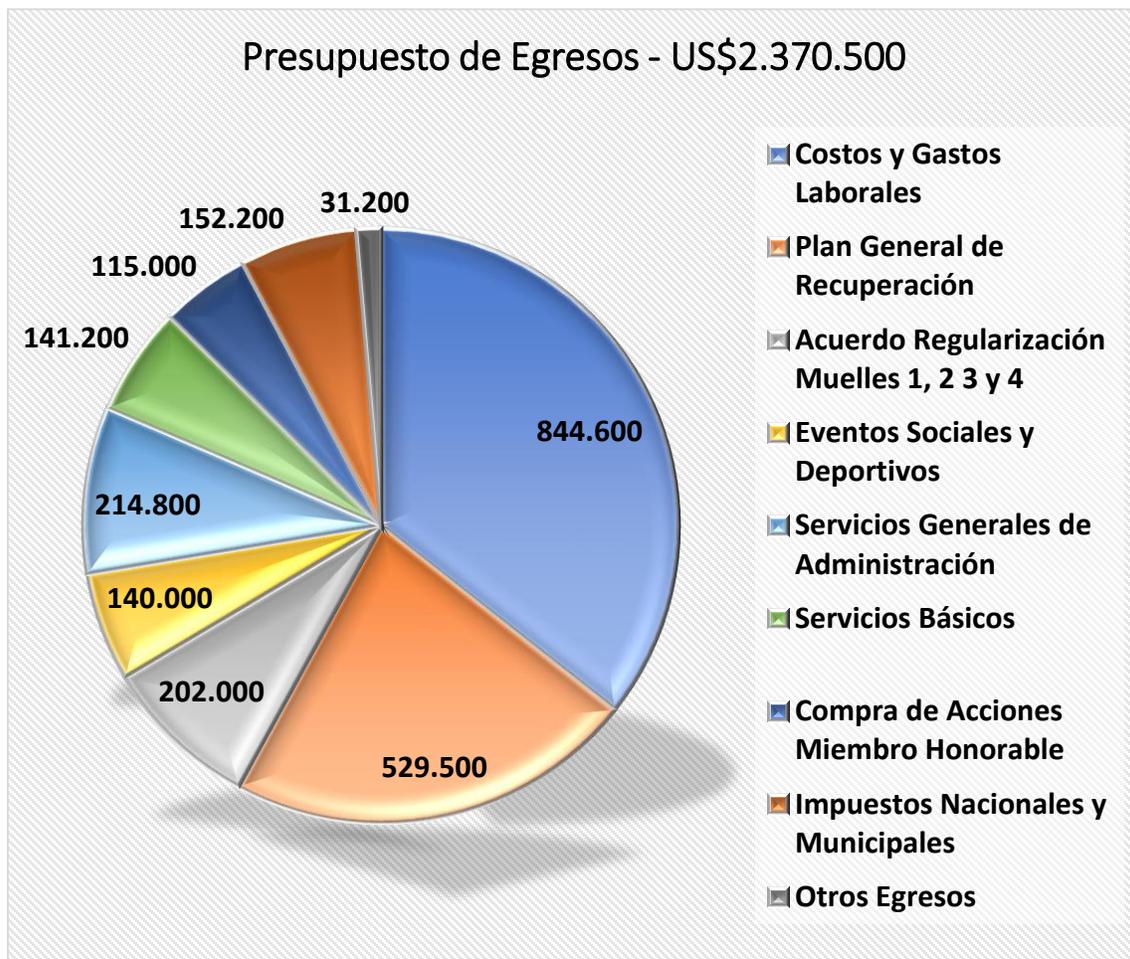
El Observatorio Venezolano de Finanzas (OVF) reveló que la inflación en Venezuela cerró el año 2023 en un 193 %, esta cifra equivale a una reducción de 112 puntos con respecto a la tasa registrada en 2022, cuando alcanzó un 305 %, y el precio del dólar aumentó un 106 % en 2023, cuando en 2022 subió un 281 %. No obstante, estas cifras para la economía venezolana siguen siendo altas.

El Observatorio Venezolano de Finanzas (OVF) estima que la tasa de inflación de Venezuela en 2024 ascenderá a un 176% interanual, y que el dólar en Venezuela duplicará su valor con respecto al bolívar, equivalente a 70 bolívars por dólar.

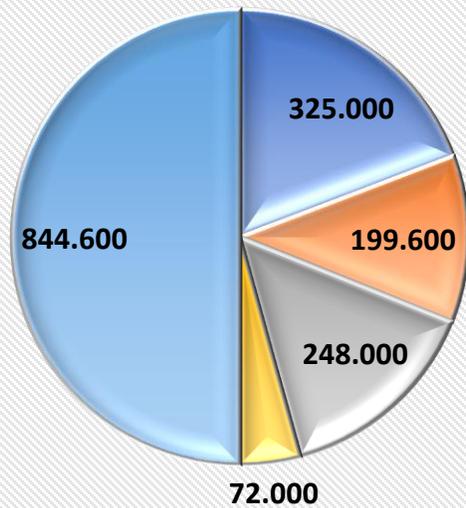
Siguiendo las Normas Presupuestarias de PGYC y el Principio de Prudencia Valorativa se construyó el Presupuesto de Ingresos y Egresos del Año 2024:

Presupuesto de Ingresos y Egresos Año 2024

1. Presupuesto de Egresos

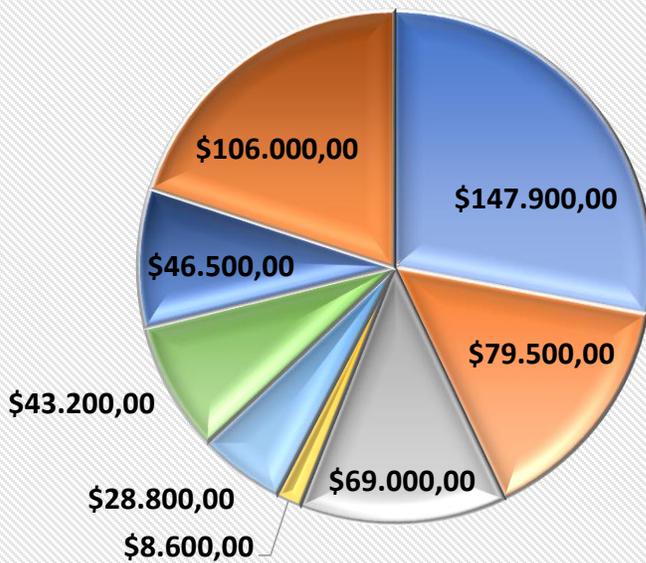


Costos y Gastos Laborales



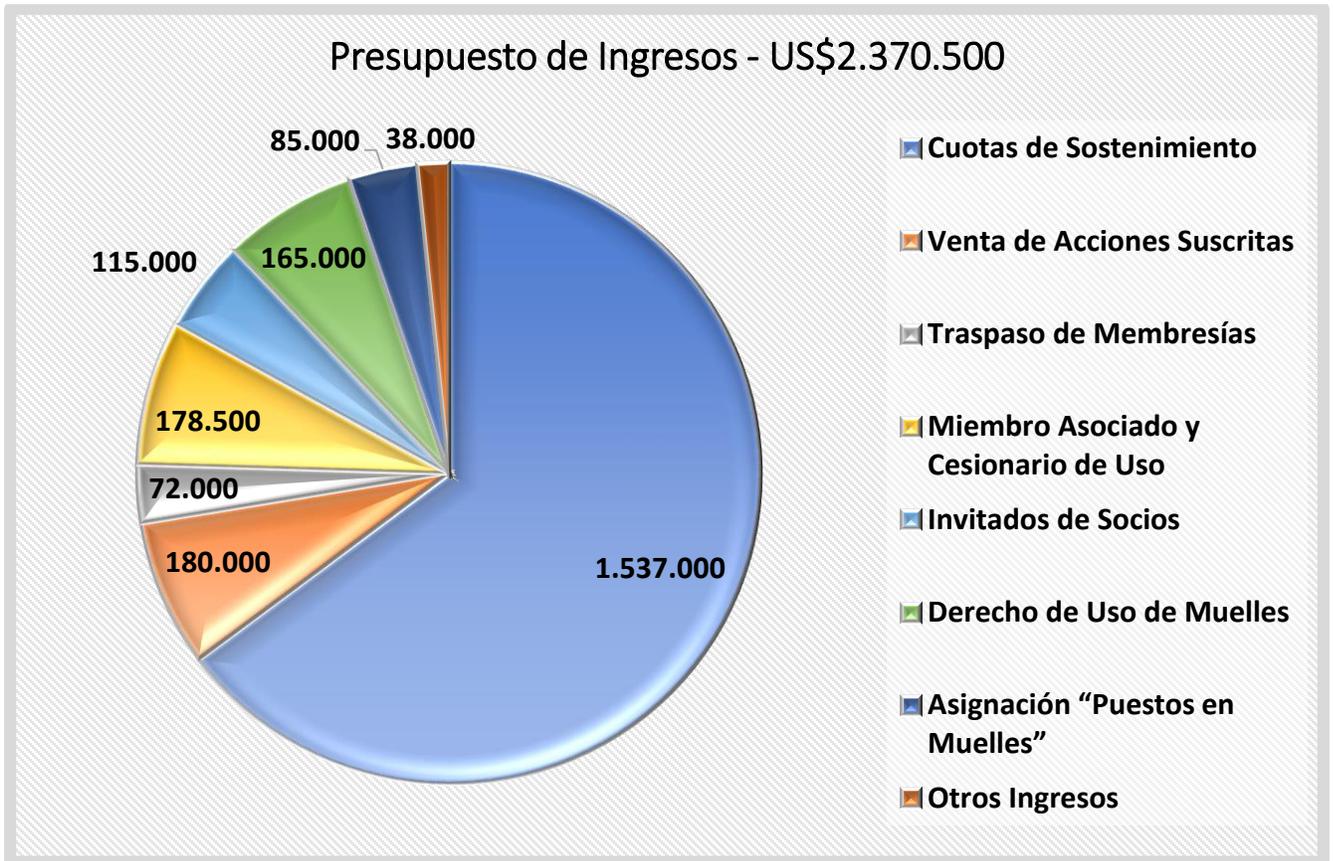
- REMUNERACIONES AL PERSONAL Y APORTES A TERCEROS
- BONIFICACIONES AL PERSONAL
- BENEFICIOS CONTRACTUALES
- PERSONAL CONTRATADO

Plan Maestro de Recuperación y Fortalecimiento



- VARADERO- ZONA NAUTICA
- TENIS, PICNIC Y VIVERO
- CASA CLUB
- PISCINA Y SUS INSTALACIONES
- CAPITANÍA-ZONA NAUTICA
- ÁREA PLAYA B, BOLAS CRIOLLAS Y 14

2. Presupuesto de Ingresos



Como podemos afirmar por el gráfico anterior, los socios son los principales financistas de los egresos de club, cubriendo un sesenta y cinco por ciento (65%) de los mismos.

Debemos incrementar la base de sustentación, considerando, entre otras, la infraestructura del club, y poder así reducir el financiamiento de los socios de los egresos operacionales al mínimo posible.

PLAN MAESTRO DE RECUPERACIÓN Y FORTALECIMIENTO ABRIL 2024 - MARZO 2025

DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDAD	INVERSIÓN	UBICACIÓN
CONSTRUCCIÓN DE NUEVA ACOMETIDA ELÉCTRICA Y DERIVACIONES (ALIMENTACIÓN ELÉCTRICA INDIVIDUALES DEL ÁREA)	35.000	VARADERO INVERSIÓN DE 147.900,00 \$
CONSTRUCCIÓN DE ACUEDUCTO (REEMPLAZO DE TUBERÍAS DETERIORADA Y NUEVO RECORRIDO EN TUBERÍAS DE PAD)	15.000	
REHABILITACIÓN DE OFICINA DE VARADERO	5.000	
REHABILITACIÓN DE OFICINA PARA SEGURIDAD (ADECUACIÓN EN LA OFICINA DE VARADERO)	1.400	
INSTALACIÓN DE CAMARAS DE SEGURIDAD CON CONTROL EN OFICINA JEFE DE VARADERO	1.500	
REHABILITACIÓN DE BAÑOS DE MARINOS Y EMPLEADOS DEL CLUB	10.000	
RESTAURACIÓN DEL "TRAVELIFT"	30.000	
ADECUACIÓN DE GALPÓN EN "PATIO DE LANCHAS"	50.000	
REMODELACIÓN DE LOS BAÑOS	30.000	TENIS, PICNIC Y VIVERO INVERSIÓN DE 79.500,00
REMODELACIÓN DE VIVERO (MURO Y OFICINA CON ESTRUCTURA DETERIORADA)	17.000	
ADECUACIONES DE OBRA CIVIL EN MURO PERIMETRAL FRENTE A VIVERO (REFUERZO ESTRUCTURAL)	10.000	
RESTAURACIÓN DE TANQUILLAS (ELÉCTRICAS Y DE AGUAS) Y VACIADO DE TAPAS EN LAS TANQUILLAS	4.500	
ILUMINACIÓN EN CAMINERÍAS Y CANCHAS DE TENIS	15.000	
DEMOLICIÓN DE BROCALES DEL PERIMETRO Y NUEVA CONSTRUCCIÓN	3.000	
IMPERMEABILIZACIÓN DE TECHOS DE CASA CLUB (MÁS DE 2.000 m2)	35.000	CASA CLUB. INVERSIÓN DE 69.000,00\$
MANTENIMIENTO A CLARABOYAS POR DESGASTE DE LAS JUNTAS DE SILICÓN	3.000	
DEMOLICIÓN Y CONSTRUCCIÓN DE NUEVOS BANCOS EN OBRA LIMPIA	2.500	
ADUCCIÓN DE AGUAS BLANCAS DESDE LA TUBERÍA DE TANQUE PRINCIPAL A BAÑOS DE DAMAS Y CABALLEROS NIVEL LOBBY	6.500	
SUSTITUCIÓN DE TECHO DE "DRYWALL" EN EL LOBBY DE CASA CLUB	20.000	
REVESTIMIENTO DE FUENTE CON PINTURA PARA PISCINA	2.000	
MANTENIMIENTO AL REVESTIMIENTO DE MOSAICO	800	PISCINA INVERSIÓN DE 8.600,00\$
CAMBIO DE TUBERÍAS Y BOMBAS EN CENTRO DE FILTRADO	7.800	

TUBERÍA DE MUELLES (SUSTITUCIÓN A TERMOFUSIÓN)	18.000	CAPITANÍA, INVERSIÓN DE 28.800,00\$
CONSTRUCCIÓN DE DEPÓSITO	1.500	
ADECUACIÓN DE ESPACIO PARA SEGURIDAD	800	
TRABAJOS EN LA FACHADA DE CAPITANÍA EN GENERAL	2.000	
HABILITACIÓN CUARTO (CLOSET) ALMACENAMIENTO DETRÁS OFICINA CAPITANÍA	1.500	
CURSOS PARA CAPACITACIÓN DE PERSONAL	2.000	
REAHABILITACIÓN ESCALERA Y DESCANSO OFICINA CAPITANÍA	3.000	
-		
MEJORA DE CANCHA DE BOLAS CRIOLLAS (BROCALES PREFABRICADOS PARA SEPARAR CANCHAS)	3.000	ÁREA PLAYA B, BOLAS CRIOLLAS Y 14. INVERSIÓN DE 43.200,00\$
SUSTITUCIÓN TECHO EN CHURUATA DE DOMINÓ, ÁREA DE BOLAS CRIOLLAS	3.000	
COLECTOR DE AGUAS DE LLUVIA EN EDIFICIO DE PROYECTO	700	
ADECUACIÓN DE ESPACIO PARA PARQUE INFANTIL, AL LADO DE LA CANCHA DE "BEACH TENIS". CONTARÁ CON EQUIPOS Y JUEGOS NUEVOS	25.000	
REPARACIÓN CHURUATAS PARA PLAYA "A" Y PLAYA "B"	10.000	
REVESTIMIENTO CON CERÁMICA EN PISO DE BAÑO DE OBREROS	1.500	
-		
JARDINERÍA – GRAMA	50.000	PAISAJISMO. INVERSIÓN DE 65.000,00\$
COMPRA DE HERRAMIENTAS Y EQUIPOS VARIOS	15.000	
-		
LEVANTAMIENTO TOPOGRÁFICO	12.000	ACTIVIDADES GENERALES INVERSIÓN DE 87.500,00\$
BATIMETRÍA PARA TODA LA BAHÍA	8.000	
RENOVACIÓN INSPECCIÓN: SISEINOP, PLAN MAESTRO, RACDA, BOMBEROS, PERMISO COMODORO, ETC	3.000	
ACTUALIZACIÓN RADIOS, INCLUYE BASE Y ANTENA	2.000	
ACTUALIZACIÓN MOBILIARIOS DE OFICINAS	15.000	
INSUMOS PARA GUARDAVIDAS	2.500	
BOTIQUIN PRIMEROS AUXILIOS (CAPITANÍA, ÁREA 14 Y VARADERO)	500	
CONSTRUCCIÓN DE ACERAS Y BROCALES EN ÁREAS COMUNES	9.500	
COMPRA DE INSUMOS Y REPUESTOS PARA MANTENER OPERATIVA PLANTA DESALINIZADORA	10.000	
COMPRA DE VEHÍCULO PARA EL TRANSPORTE DEL PERSONAL	25.000	
TOTAL PLAN MAESTRO DE RECUPERACIÓN Y FORTALECIMIENTO ABRIL 2024 - MARZO 2025	\$529.500	

3. Presupuesto Global

EGRESOS	
Costos y Gastos Laborales	844.600
Plan Maestro de Recuperación y Fortalecimiento	529.500
Pago Deuda Muelles 1, 2, 3 y 4	202.000
Eventos Sociales y Deportivos	140.000
Servicios Generales de Administración	214.800
Servicios Básicos	141.200
Compra de Acciones Miembro Honorable	115.000
Impuestos Nacionales y Municipales	152.200
Otros Egresos	31.200
TOTAL EGRESOS	2.370.500
INGRESOS	
Cuotas de Sostenimiento	1.537.000
Venta de Acciones Suscritas	180.000
Traspaso de Membresías	72.000
Miembro Asociado y Cesionario de Uso	178.500
Invitados de Socios	115.000
Derecho de Uso de Muelles	165.000
Asignación “Puestos en Muelles”	85.000
Otros Ingresos	38.000
TOTAL INGRESOS	2.370.500

El Presupuesto de Ingresos y Egresos de PGYC para el año 2024 se incrementó solo en un 30%, de acuerdo con las necesidades puntuales de recuperación, mantenimiento y operación de nuestro Club, lo cual es un incremento sustancialmente menor a las perspectivas económicas que

ofrece la Observatorio Venezolano de Finanzas (OVF) y otras organizaciones de análisis macroeconómico.

Información Relevante

Playa Grande Yachting Club tiene la Cuota de Sostenimiento más baja de todos los clubes de la Gran Caracas, incluso, por debajo de las Cuotas de Sostenimiento promedio entre los otros clubes, la cual asciende a por US\$203 mensuales.



Una cultura sólida de mantenimiento y prevención contribuye al fortalecimiento del patrimonio.

Las acciones financieras hoy crean un futuro sólido mañana, y es el camino hacia la tranquilidad.

Junta Directiva