

PRESUPUESTO DE SMART-IB PARA EL EJERCICIO DE 2025

CRITERIOS DE ELABORACIÓN. GASTOS

Para los gastos fijos se ha tenido en cuenta el importe de estos en abril de 2025.

Para el resto de los gastos de estructura se ha tenido en cuenta el importe de esos mismos gastos del año 2024, si alguno es una cuota fija se ha actualizado.

CRITERIO DE ELABORACIÓN. INGRESOS

Para el presupuesto de ingresos se ha tenido en cuenta la facturación de los 3 últimos años, y se ha calculado el % de facturación que se ha dado de media por mes.

Se ha establecido un presupuesto de facturación de 4.200.000 €, que equivale a un aumento del 8.76 % sobre la facturación del año 2024.

Después se ha aplicado el % de facturación que según los 3 últimos años corresponde a cada mes y así se ha obtenido el presupuesto de facturación mensual.

A este presupuesto de facturación se le aplica el 7,5 % que es el margen de Smart y se le suman 2.000 € de ingresos directos previstos, y se obtiene la previsión de ingresos.

La diferencia entre los gastos e ingresos previstos nos da el resultado previsto.

En el último bloque, esta realizado el mismo cálculo, pero con a facturación real producida en cada mes.

PRESUPUESTO DE GASTOS 2025 MENSUAL			PRESUPUESTO 31-12-2025	
CONCEPTO	PARCIAL	MENSUAL	TOTAL 31-12-2025	ANUAL
TOTAL PERSONAL ESTRUCTURA		20.815,13		249.781,56
ESTRUCTURA MADRID	6.960,00		83.520,00	0,00
ESTRUCTURA BARCELONA	2.292,57		27.510,84	0,00
ESTRUCTURA SEVILLA	2.292,57		27.510,84	0,00
PREVENCIÓN	754,29		9.051,48	0,00
CONTABILIDAD	5.489,24		65.870,88	0,00
LABORAL	3.026,46		36.317,52	0,00
ARRENDAMIENTOS		850,00		10.200,00
ALQUILER MADRID	850,00		10.200,00	0,00
SERVICIOS INFORMÁTICO Y COMUNICACIÓN		1.656,00		19.872,00
INFORMATICA	660,00		7.920,00	0,00
TELEFONO	240,00		2.880,00	0,00
SERVIDORES	125,00		1.500,00	0,00
MICROSOFT	120,00		1.440,00	0,00
E-MAIL	491,00		5.892,00	0,00
DOMINIOS/ VARIOS	20,00		240,00	0,00
SERVICIOS ASESORIA JURIDICA		3.200,50		38.406,00
SERVICIO DE VIGILANCIA DE LA SALUD		120,00		1.440,00
AUDITORÍA		550,00		6.600,00
PRIMAS DE SEGUROS		460,00		5.520,00
GASTOS FINANCIEROS		250,00		3.000,00
SERVICIOS BANCARIOS CAIXABANK	55,00		660,00	0,00
SERVICIOS BANCARIOS FIARE	25,00		300,00	0,00
INTERESES BANCARIOS FIARE	150,00		1.800,00	0,00
SERVICIO BANCARIOS SABADELL	20,00		240,00	0,00
GASTOS VARIOS		585,00		7.020,00
SERVICIOS ASNET	85,00		1.020,00	0,00
GASTOS VARIOS OTROS SERVICIOS	500,00		6.000,00	0,00
IMPACTO ACTIVIDADES ECONÓMICAS		120,00		1.440,00
AJUSTES NEGATIVOS EN IVA		1.200,00		14.400,00
TOTAL GASTOS GENERALES		8.991,50		107.898,00
TOTAL GASTOS MENSUALES		29.806,63		357.679,56

FACTURACIÓN	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
2022	164.187,17	203.829,14	287.032,78	253.135,94	312.588,28	355.544,97	300.200,17	177.266,03	237.509,46	317.341,21	329.218,09	346.747,77	3.284.601,01
2023	177.519,40	236.684,01	337.930,63	309.595,59	317.645,14	429.693,45	261.047,59	199.378,48	259.328,64	352.725,96	427.945,57	441.977,31	3.751.471,77
2024	227.176,24	290.322,58	306.604,34	363.138,81	310.102,93	409.271,00	303.924,79	170.540,53	308.077,36	376.948,56	414.004,82	381.596,16	3.861.708,12
TOTAL 2022-2024	568.882,81	730.835,73	931.567,75	925.870,34	940.336,35	1.194.509,42	865.172,55	547.185,04	804.915,46	1.047.015,73	1.171.168,48	1.170.321,24	10.897.780,90
%FACTURACIÓN MENSUAL	5,22	6,71	8,55	8,50	8,63	10,96	7,94	5,02	7,39	9,61	10,75	10,74	100
PRESUPUESTO 2025 4,200,000 (8,76 %)													
FACTURACIÓN MENSUAL PTO	219.247,19	281.663,77	359.025,80	356.830,02	362.405,22	460.363,41	333.437,12	210.884,88	310.214,07	403.519,41	451.367,82	451.041,29	4.200.000,00
PRESUPUESTO ACUMULADO	219.247,19	500.910,96	859.936,76	1.216.766,79	1.579.172,01	2.039.535,41	2.372.972,54	2.583.857,41	2.894.071,48	3.297.590,88	3.748.958,71	4.200.000,00	
FACTURACIÓN 2025	362.096,20	275.372,10	369.589,42	300.919,24									1.307.976,96
FACTURACIÓN ACUMULADA 2025	362.096,20	637.468,30	1.007.057,72	1.307.976,96	1.307.976,96	1.307.976,96	1.307.976,96	1.307.976,96	1.307.976,96	1.307.976,96	1.307.976,96	1.307.976,96	
DIFERENCIA MENSUAL	142.849,01	-6.291,67	10.563,62	-55.910,78	-362.405,22	-460.363,41	-333.437,12	-210.884,88	-310.214,07	-403.519,41	-451.367,82	-451.041,29	
DIFERENCIA ACUMULADA	142.849,01	136.557,34	147.120,96	91.210,17	-271.195,05	-731.558,45	-1.064.995,58	-1.275.880,45	-1.586.094,52	-1.989.613,92	-2.440.981,75	-2.892.023,04	
DIFERENCIA MENSUAL EN %	65,15	-2,23	2,94	-15,67	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	
DIFERENCIA ACUMULADA EN %	65,15	27,26	17,11	7,50	-17,17	-35,87	-44,88	-49,38	-54,80	-60,34	-65,11	-68,86	
PREMISIÓN DE INGRESOS													
PTO E INGRESOS PREVISTOS	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
MARGEN 7,5 % + 2,000 DIRECTOS	18.443,54	23.124,78	28.926,94	28.762,25	29.180,39	36.527,26	27.007,78	17.816,37	25.266,06	32.263,96	35.852,59	35.828,10	339.000,00
MARGEN ACUMULADO	18.443,54	41.568,32	70.495,26	99.257,51	128.437,90	164.965,16	191.972,94	209.789,31	235.055,36	267.319,32	303.171,90	339.000,00	
GASTOS MENSUALES	29.800,00	29.800,00	29.800,00	29.800,00	29.800,00	29.800,00	29.800,00	29.800,00	29.800,00	29.800,00	29.800,00	29.800,00	357.600,00
GASTOS ACUMULADOS	29.800,00	59.600,00	89.400,00	119.200,00	149.000,00	178.800,00	208.600,00	238.400,00	268.200,00	298.000,00	327.800,00	357.600,00	
RESULTADO PREVISTO MENSUAL	-11.356,46	-6.675,22	-873,06	-1.037,75	-619,61	6.727,26	-2.792,22	-11.983,63	-4.533,94	2.463,96	6.052,59	6.028,10	-18.600,00
RESULTADO PREVISTO ACUMULADO	-11.356,46	-18.031,68	-18.904,74	-19.942,49	-20.562,10	-13.834,84	-16.627,06	-28.610,69	-33.144,64	-30.680,68	-24.628,10	-18.600,00	
INGRESOS REALES													
INGRESOS REALES 7,5 %	27.157,22	20.652,91	27.719,21	22.568,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.098,27
INGRESOS DIRECTOS	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	24.000,00
TOTAL INGRESOS	29.157,22	22.652,91	29.719,21	24.568,94	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	122.098,27
INGRESOS REALES ACUMULADOS	29.157,22	51.810,12	81.529,33	106.098,27	108.098,27	110.098,27	112.098,27	114.098,27	116.098,27	118.098,27	120.098,27	122.098,27	
RESULTADO REAL	-642,79	-7.147,09	-80,79	-5.231,06	-27.800,00	-27.800,00	-27.800,00	-27.800,00	-27.800,00	-27.800,00	-27.800,00	-27.800,00	-235.501,73
RESULTADO REAL ACUMULADO	-642,79	-7.789,88	-7.870,67	-13.101,73	-40.901,73	-68.701,73	-96.501,73	-124.301,73	-152.101,73	-179.901,73	-207.701,73	-235.501,73	

20 de mayo 2025