

**ANALISIS
ECONOMICO-FINANCIERO
EJERCICIO 2.023**

PROJECTE TOLA COOP.V

**ANALISIS ECONOMICO Y FINANCIERO EJERCICIO 2.023
PROJECTE TOLA COOP.**

CUESTIONES PREVIAS

1. El resultado del ejercicio determina unas perdidas contables de 48.406,14 euros
2. El cash-flow o flujo de tesorería que se ha generado de la actividad asciende a - 30.850,27 euros (en el ejercicio 2022 dicha magnitud ascendió a 67.831,54 euros, que resulta de SUMAR a los beneficios del ejercicio los importe consignados como gastos que no originan pagos (amortizaciones, dotación al FFPC) y RESTAR los ingresos que no generan cobros (tales como el ingreso consignado en concepto la reversión del FFPC). El cash flow refleja la capacidad de generación de recursos de la actividad del centro, el cual se utiliza para realizar inversiones,
3. Hay que tener en cuenta que en el ejercicio 2023 el AMPA ha realizado una donación de 9.568,95 y no ha resultado premiada la lotería, cuando en el ejercicio 2022 el AMPA realizó una donación de 20.260,80 y se obtuvo un premio de lotería que reportó 4.000 euros
4. La empresa durante el ejercicio 2023 ha tenido que hacer frente a inversiones en inmovilizado por importe de 3.157,14 los cuales han sido asumidas con excedentes de ejercicios anteriores que se encuentran reflejados en las dos reservas irrepartibles con los que cuenta la entidad.
5. Se ha incrementado el concierto de GVA en 56.343,60 con respecto a 2022 cuando los costes laborales se han incrementado en 110.466,95 con respecto a 2022. Es decir, el incremento de costes laborales no ha propiciado un incremento del concierto.
6. Como conclusión, la entidad NO ha generado recursos suficientes para hacer frente a sus pagos,

LIQUIDEZ
PROJECTE TOLA COOP.V

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Venta mercaderias | 2.130,09 | 2.412,94 | 3.429,25 | 3.631,33 | 11.792,71 | 12.581,15 |
| Proyecto inclusion | 5.578,27 | 17.365,68 | | | | |
| Concierto | 869.105,60 | 812.762,00 | 738.463,40 | 715.675,40 | 720.833,36 | 721.916,20 |
| Bonificaciones | 2.151,93 | 2.910,33 | 280,02 | | | |
| Donacion Ampa | 9.568,95 | 20.260,80 | | 90.000,00 | | |
| Donacion Ampa años anteriores | | | | 18.453,73 | | |
| Subvencion Ayto Silla | 2.600,00 | 1.400,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | | |
| Subvencion la caixa | | | 150,00 | | | |
| Ingresos venta loteria mas premio | 33.355,00 | 41.359,50 | 159.975,00 | | 30,35 | 74,98 |
| Reversion FFPC | 909,00 | 785,74 | 2.361,00 | | | |
| Otros ingresos | 2.191,74 | 756,25 | 8.107,66 | 30.982,82 | | |
| Subvencion ILS | 3.750,00 | | | | | |
| TOTAL INGRESOS | 929.188,65 | 899.254,84 | 917.396,64 | 861.023,30 | 732.656,42 | 734.572,33 |
| Compras | 34,38 | 0,00 | 236,66 | | 3.784,68 | 5.127,59 |
| Trabajos realizados otras empresas | 600,00 | 0,00 | 400,00 | | 54.726,85 | |
| Sueldos y salarios | 530.699,96 | 432.925,55 | 457.055,91 | 445.601,26 | 408.903,06 | 415.608,14 |
| Seguridad social cargo empresa | 146.474,37 | 133.781,83 | 130.483,59 | 125.964,09 | 118.866,12 | 117.762,18 |
| Otros gastos sociales | 1.712,00 | | | | 5.816,92 | |
| Otros gastos explotacion | 238.807,53 | 227.439,73 | 197.751,20 | 202.358,54 | 153.636,49 | 224.231,33 |
| Gastos financieros | 7.094,54 | 7.890,45 | 10.008,40 | 3.973,42 | 8.925,85 | |
| Gastos financieros | 25.372,01 | 26.186,10 | 27.543,86 | 4.390,90 | 4.329,66 | 4.202,10 |
| Amortizaciones | | 1.115,40 | | | 595,19 | |
| Gastos extraordinarios | 26.800,00 | 28.600,00 | 150.120,00 | | | |
| Compra loteria y premio | | 2.038,96 | | 3.146,74 | | |
| Dotacion FFPC | | | 2.004,17 | | | |
| Impuesto sociiedades | | | | | | |
| TOTAL GASTOS | 977.594,79 | 858.862,62 | 974.725,02 | 787.439,12 | 758.989,63 | 767.526,53 |
| RESULTADO | -48.406,14 | 40.392,22 | -57.328,38 | 73.584,18 | -26.333,21 | -32.954,20 |
| Cash flow | | | | | | |
| Devolucion capital prestamos | -27.693,13 | 67.831,54 | -32.145,52 | 62.668,09 | -22.003,55 | -28.752,10 |
| Inversiones | 3.157,14 | 5.738,99 | 1.853,27 | 2.000,00 | 6.546,27 | 2.100,05 |
| Aportaciones caixa popular | | | | | | |
| Liquidez | -30.850,27 | 62.092,55 | -33.998,79 | 60.668,09 | -28.549,82 | -30.852,15 |

**SEPARACION RESULTADOS
PROJECTE TOLA COOP.V**

| | Total | 2023 | COOP | 80% | 20% | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|------|-------------------|-----|--|
| Venta mercaderias | 2.130,09 | 1.704,07 | | 426,02 | | |
| Proyecto inclusion | 5.578,27 | 4.462,62 | | 1.115,65 | | |
| Concierto | 869.105,60 | 695.284,48 | | 173.821,12 | | |
| Subvencion Ayto Silla | 2.600,00 | 2.600,00 | | 0,00 | | |
| Ampa | 9.568,95 | 7.655,16 | | 1.913,79 | | |
| Reversion FFPC | 909,00 | 909,00 | | 0,00 | | |
| Ingresos venta loteria | 33.355,00 | 26.684,00 | | 6.671,00 | | |
| Otros ingresos extraordinarios | 2.191,74 | 1.753,39 | | 438,35 | | |
| Subvencion ILS | 3.750,00 | 3.750,00 | | 0,00 | | |
| TOTAL INGRESOS | 929.188,65 | 744.802,72 | | 184.385,93 | | |
| Compras | 34,38 | 27,504 | | 6,876 | | |
| Trabajos realizados otras empresas | 600,00 | 480 | | 120 | | |
| Sueldos y salarios | 530.699,96 | 393.312,28 | | 137.387,68 | | |
| Seguridad social cargo empresa | 146.474,37 | 117.179,496 | | 29.294,874 | | |
| Otros gastos sociales | 1.712,00 | 1.369,6 | | 342,4 | | |
| Otros gastos explotacion | 238.807,53 | 191.046,024 | | 47.761,506 | | |
| Gastos financieros | 7.094,54 | 5.675,632 | | 1.418,908 | | |
| Amortizaciones | 25.372,01 | 20.297,608 | | 5.074,402 | | |
| Gastos compra loteria | 26.800,00 | 21.440 | | 5360 | | |
| Impuesto sociedades | 0 | | | | | |
| Dotacion FFPC | | | | | | |
| TOTAL GASTOS | 977.594,79 | 750.828,14 | | 226.766,65 | | |
| RESULTADO | -48.406,14 | -6.025,42 | | -42.380,72 | | |

CALCULO IS
PROJECTE TOLA COOP.V

| | Total | 80% | 20% |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2023 Cooperat | Extracoop | |
| Resultado antes impuestos y FFPC | -48.406,14 | -6.025,42 | -42.380,72 |
| Gastos no deducibles | 343,71 | 274,97 | 68,74 |
| 50% Dotacion R.O | -5.207,63 | -5.207,63 | 0,00 |
| Dotacion FFPC | -2.603,81 | -2.603,81 | |
| BASE IMPONIBLE | -55.873,87 | -13.561,90 | -42.311,97 |
| Tipo gravamen | | 20% | 25% |
| Cuota | -13.290,37 | -2.712,38 | -10.577,99 |
| Compensacion cuotas | | | |
| Cuota previa | | | |
| Retenciones | 0 | | |
| A pagar | | | |

**DISTRIBUCION RTDOS
PROJECTE TOLA COOP.V**

| | Total | Cooperativ | Extracoop |
|---|------------|------------|------------|
| Resultados despues impuestos y antes FFPC | -48.406,14 | -6.025,42 | -42.380,72 |
| A reserva obligatoria | 48.406,14 | 6.025,42 | 42.380,72 |
| A FFPC | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A Reserva voluntaria Irrepartible (articulo 40 estatutos) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |