

**ANALISIS
ECONOMICO-FINANCIERO
EJERCICIO 2.023**

PROYECTO TOLA COOP.V

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

CUESTIONES PREVIAS

1. El resultado del ejercicio determina unas pérdidas 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 realizo una donación de 20.260,80 y se obtuvo un premio de lotería que reporto 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
PROYECTE 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	9.568,95	20.260,80	2.910,33	280,02		
Donacion Ampa				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 empres	600,00	0,00	400,00		54.726,85	
Sueldos y salarios	530.699,96	432.925,55	457.065,91	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	
Amortizaciones	25.372,01	26.186,10	27.543,86	4.390,90	4.329,66	4.202,10
Gastos extraordinarios			1.115,40			595,19
Compra loteria y premio	26.800,00	28.600,00	150.120,00			
Dotacion FFPC		2.038,96		3.146,74		
Impuesto sociedades				2.004,17		
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	-27.693,13	67.831,54	-32.145,52	62.668,09	-22.003,55	-28.752,10
Devolucion capital prestamos					6.546,27	
Inversiones	3.157,14	5.738,99	1.853,27			2.100,05
Aportaciones caixa popular				2.000,00		
Liquidez	-30.850,27	62.092,55	-33.998,79	60.668,09	-28.549,82	-30.852,15

**SEPARACION RESULTADOS
PROYECTE TOLA COOP.V**

	Total		80%	20%
	2023 COOP	Extracoop		
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 empres	600,00	480	120	
Sueldos y salarios	530.699,96	393312,28	137.387,68	
Seguridad social cargo empresa	146.474,37	117179,496	29294,874	
Otros gastos sociales	1.712,00	1369,6	342,4	
Otros gastos explotacion	238.807,53	191046,024	47761,506	
Gastos financieros	7.094,54	5675,632	1418,908	
Amortizaciones	25.372,01	20297,608	5074,402	
Gastos compra loteria	26.800,00	21440	5360	
Impuesto sociedades			0	
Dotacion FFPC	977.594,79	750.828,14	226.766,65	
TOTAL GASTOS	-48.406,14	-6.025,42	-42.380,72	
RESULTADO				

-48.406,14

CALCULO IS

PROYECTE 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
PROYECTE TOLA COOP.V**

	Total	Cooperativ	Extracoop
Resultados despues impuestos y antesFFPC	-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