

Assemblea  
General 2024

Asamblea  
General 2024

2024ko Batzar  
Nagusia

Asemblea  
Xeral 2024

# Presentació del Pressupost 2024

# ÍNDEX

- 1.** Introducció
- 2.** Supòsits bàsics utilitzats
- 3.** Pressupost comparat amb tancament 2023
- 4.** Pressupost detallat per àmbits
- 5.** Detall d'inversions previstes
- 6.** Tresoreria 2024

# 1. Introducció

---

Presentem el Pressupost per a l'exercici 2024 amb l'objectiu d'oferir a les sòcies els principals eixos d'actuació de la Cooperativa i la seva equivalència en euros.

Aquest pressupost anual ha estat elaborat a finals del 2023 entre l'ET, Pilotatge i el CR, per ser aprovat per l'AG.

El pressupost s'ha confeccionat tenint en compte un canvi de tarifes (a la baixa a partir de l'abril), una disminució de clients fins als **116.620 contractes** i una comercialització de **280 GWh** en Punt Frontera (els venuts a clients) i **331 GWh** en Barres de Central (energia comprada al mercat).

La xifra de negoci s'ha reduït en un % important respecte a la de l'any 2023 a causa d'aquesta baixada dels indicadors i especialment a la reducció del preu de l'energia prevista per al 2024.

# 1. Introducció

---

Tornem a preveure una inversió de 7 milions d'euros en noves plantes fotovoltaiques i continuem treballant per trobar noves oportunitats i altres tecnologies que ens permetin diversificar les fonts de generació elèctrica.

Els factors claus que influeixen en el nostre sector són:

- El preu de l'electricitat (ara clarament a la baixa sense recuperar els mínims d'abans del 2019)
- L'augment de les energies renovables a Espanya (noves plantes, amb dificultats administratives i en especial de punts de connexió)
- El progrés de l'autoconsum (continua el creixement, ara bé, de manera més moderada)
- La recuperació progressiva dels tipus impositius d'IVA, impost elèctric, etc.

## 2. Supòsits bàsics utilitzats

Les hipòtesis sobre contractes i energia comparades amb les dades equivalents dels exercicis anteriors són:

	Pressupost 2024	Variació 24/23	Tancament 2023	Variació 23/22	Tancament 2022
MWh comercialitzats	280.043	-33.408	313.451	-59.430	372.881
Variació %		-10,7%		-15,9%	

Contractes a 31/12	116.620	-7.583	124.203	-9.067	133.270
Variació %		-6,1%		-6,8%	

Plantilla a 31/12	140	5	135	15	120
Variació %		3,7%		12,5%	

### 3. Pressupost

CONCEPTE	PRESSUPOST 2024	TANCAMENT 2023	Var. Press. 2024 vs. tancament 2023	Var. Press. 2024 vs. tancament 2023
<b>MWh comercialitzats</b>	<b>280.043</b>	<b>313.451</b>	<b>-33.408</b>	<b>-10,7%</b>
Ingressos nets	67.005.387	94.873.542	-27.868.155	-29,4%
Despeses d'aprovisionament	-58.231.830	-87.285.169	29.053.339	-33,3%
<b>MARGE DE COMERCIALIZACIÓ</b>	<b>8.773.557</b>	<b>7.588.373</b>	<b>1.185.184</b>	<b>15,6%</b>
Feines realitzades pel propi actiu	0	494.000	-494.000	-100,0%
Altres ingressos d'explotació	222.485	1.046.745	-824.260	-78,7%
Despeses salarials	-6.702.919	-5.923.214	-779.705	13,2%
Despeses d'explotació	-2.518.433	-1.886.327	-632.106	33,5%
Tributs	-29.650	-27.906	-1.744	6,2%
Provisions morositat	-75.000	-279.682	204.682	-73,2%
Altres resultats	882.857	566.228	316.629	55,9%
<b>EBITDA</b>	<b>552.897</b>	<b>1.578.217</b>	<b>521.311</b>	<b>-65,0%</b>

### 3. Pressupost

CONCEPTE	PRESSUPOST 2024	TANCAMENT 2023	Var. Press. 2024 vs. tancament 2023	Var. Press. 2024 vs. tancament 2023
<b>EBITDA</b>	<b>552.897</b>	<b>1.578.217</b>	<b>521.311</b>	<b>-65,0%</b>
Deterioració immobilitzat intangible	0	-90.683	90.683	-100,0%
Dotació fons d'educació	251.111	-79.351	330.462	-416,5%
Amortitzacions	-282.048	-144.088	-137.960	95,7%
Resultat financer	78.929	-150.198	229.127	-152,5%
<b>RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>600.889</b>	<b>1.113.897</b>	<b>91.167</b>	<b>-46,1%</b>
Impost de societats	-89.845	-252.854	163.009	-64,5%
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>511.044</b>	<b>861.043</b>	<b>254.176</b>	<b>-40,6%</b>
EBITDA/INGRESSOS NETS	0,83%	1,66%		
BAI/INGRESSOS NETS	0,76%	0,91%		

# 4. Pressupost per àmbits

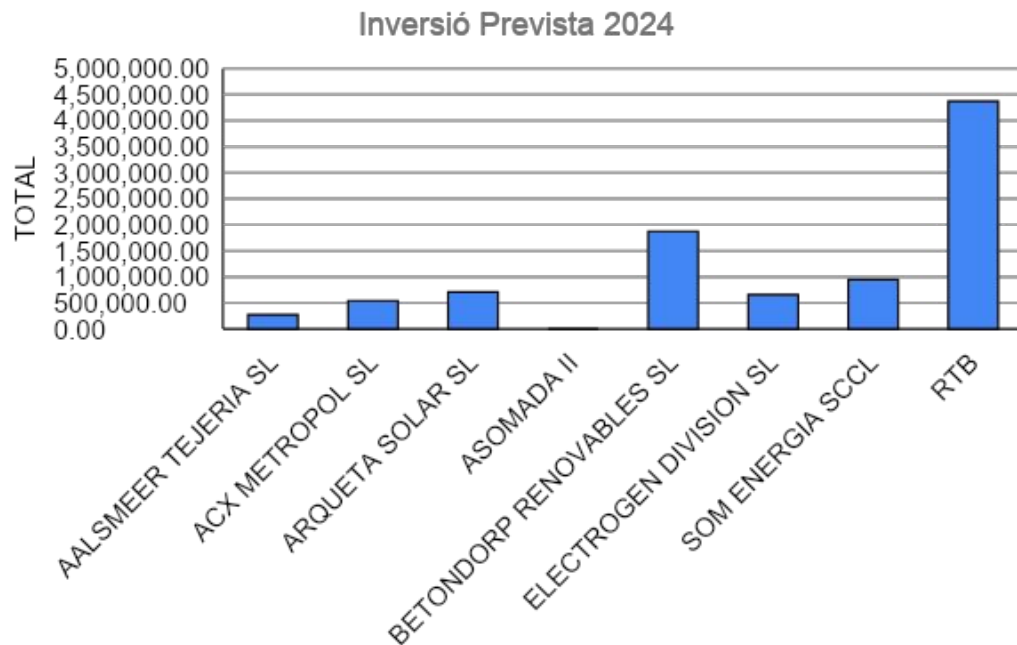
## Activitats en cada àmbit

- **Comercialització:**
  - Activitat de compra i venda d'energia
  - Gestió de plantes i societats filials
  - Recursos per atendre clients
- **Missió:**
  - Cultura cooperativa
  - Nous projectes de generació
  - Foment de l'autoconsum
  - Comunitats Energètiques
  - Entitats i empreses
- **Estructura:**
  - IT
  - Comunicació
  - Jurídic
  - Laboral
  - CiF
- **Financers:**
  - Ingressos i despeses financeres
- **Impostos:**
  - Tributació NO relacionada amb kWh (aquesta està inclosa dins del marge de comercialització)

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Total	Comercialización	Mision	Estructura	Financieros	Impuestos
Ventas de mercaderías	67.005.387	67.005.387	0	0	0	0
Compras de mercaderías	-58.231.830	-58.231.830	0	0	0	0
<b>MARGEN DE COMERCIALIZACIÓN</b>	<b>8.773.557</b>	<b>8.773.557</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prestaciones de servicios	222.485	189.425	33.060	0	0	0
Sueldos y salarios	-5.116.732	-2.030.627	-955.721	-2.130.384	0	0
Seguridad Social a cargo de la empresa	-1.586.187	-629.494	-296.273	-660.419	0	0
Arrendamientos y cánones	-339.863	0	-3.000	-336.863	0	0
Reparaciones y conservación	-110.604	0	0	-110.604	0	0
Servicios de profesionales independientes	-1.308.682	-198.156	-453.208	-657.317	0	0
Transportes	-20.000	-2.196	0	-17.804	0	0
Primas de seguros	-48.121	-660	0	-47.461	0	0
Servicios bancarios y similares	-152.251	0	0	-152.251	0	0
Publicidad, propaganda y relaciones públi	-131.204	0	-55.204	-76.000	0	0
Suministros	0	0	0	0	0	0
Otros servicios	-407.709	-36.577	-84.994	-286.138	0	0
Otros tributos	-29.650	0	-2.250	-27.400	0	0
Pérdidas de créditos comerciales	-75.000	0	0	-75.000	0	0
Ingresos excepcionales	475.691	0	428.122	47.569	0	0
Subvenciones, donaciones	334.742	0	334.742	0	0	0
Gastos Excepcionales	-10.000	0	-10.000	0	0	0
Ingresos por servicios diversos	82.425	81.000	1.425	0	0	0
<b>Gastos netos de la actividad</b>	<b>-8.220.660</b>	<b>-2.627.287</b>	<b>-1.063.302</b>	<b>-4.530.071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>EBITDA</b>	<b>552.898</b>	<b>6.146.271</b>	<b>-1.063.302</b>	<b>-4.530.071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dotaciones FEFP	251.111	0	0	0	0	251.111
Amortización del inmovilizado intangible	-248.921	0	0	-248.921	0	0
Amortizaciones	-33.127	0	0	-33.127	0	0
Dividendos	48.784	0	0	0	48.784	0
Ing. Financieros	548.033	0	0	0	548.033	0
Gastos financieros	-517.889	0	0	0	-517.889	0
<b>Otros Gastos y Financieros</b>	<b>78.929</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>78.929</b>	<b>0</b>
<b>RESULTADO ANTES IMPUESTOS</b>	<b>600.890</b>	<b>6.146.271</b>	<b>-1.063.302</b>	<b>-4.812.119</b>	<b>78.929</b>	<b>251.111</b>
Impuesto sobre beneficios	-87.445	0	0	0	0	-87.445
Ajustes negativos en la imposición indirect	-2.400	0	0	0	0	-2.400
<b>RESULTADO DESPUES IMPUESTOS</b>	<b>511.045</b>	<b>6.146.271</b>	<b>-1.063.302</b>	<b>-4.812.119</b>	<b>78.929</b>	<b>161.267</b>



## 5. Detall d'inversions previstes



**Inversions previstes: 9.473.942 €**

1. Projectes en construcció : 1.042.103
2. Projectes en promoció : 3.417.991
3. Projectes RTB : 4.371.904
4. GURB : 541.944
5. Varis : 100.000

La dificultat d'avançar en la tramitació de projectes reduirà la xifra prevista.

L'escenari més plausible és una inversió d'entre 6 i 8 milions.

## 6. Tresoreria 2024 \*

	gen-24	febr-24	mars-24	avr-24	mai-24	jun-24	jul-24	agost-24	set-24	oct-24	nov-24	déc-24
Tresoreria Inici mes	29 736	29 587	29 360	28 890	29 063	29 175	27 960	27 308	27 113	25 442	25 154	24 877
Tresoreria Disponible pòlisses	14 000	14 000	14 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000
Caixa Mínima	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
<b>Total Tresoreria Disponible</b>	<b>38 736</b>	<b>38 587</b>	<b>38 360</b>	<b>37 890</b>	<b>38 063</b>	<b>38 175</b>	<b>36 960</b>	<b>36 308</b>	<b>36 113</b>	<b>34 442</b>	<b>34 154</b>	<b>33 877</b>
Facturació Energia del mes	8 333	7 715	7 368	5 242	5 240	5 265	5 962	5 785	5 122	5 236	5 771	6 667
Pagaments Energia del mes	-8 197	-7 492	-6 774	-4 812	-4 860	-4 974	-5 624	-5 516	-5 019	-5 034	-5 639	-6 520
Ingressos Serveis	18	18	32	18	18	32	18	18	32	18	18	32
Despeses Activitat Net	-688	-708	-753	-772	-717	-811	-712	-681	-727	-774	-690	-684
Cobrament Interessos			117			120			128			183
Pagament Interessos	-2	-2	-2	-2	-2	-2	-2	-2	-2	-2	-2	-2
Pagament Interessos Coop57	-3	-2	-2	-2	-2	-2	-2	-2	-2	-2	-2	-2
Pagament Interessos Capital Social V							-486					
Amortització Prèstecs	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7
CSV Aportacions	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
CSV Devolucions	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200
GkWh Amortitzacions	-14	-14	-14	-14	-14	-14	-14	-14	-14	-14	-14	-14
GKWh Aportacions	6	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
Inversió Projectes			-872			-1 182			-1 421			-3 555
IVA	555	405	577	662	596	500	355	364	379	431	428	400
<b>Cobraments i Pagaments del Mes</b>	<b>-149</b>	<b>-227</b>	<b>-470</b>	<b>173</b>	<b>112</b>	<b>-1 215</b>	<b>-652</b>	<b>-195</b>	<b>-1 671</b>	<b>-288</b>	<b>-277</b>	<b>-3 642</b>
<b>Caixa disponible a fi de mes</b>	<b>38 587</b>	<b>38 360</b>	<b>37 890</b>	<b>38 063</b>	<b>38 175</b>	<b>36 960</b>	<b>36 308</b>	<b>36 113</b>	<b>34 442</b>	<b>34 154</b>	<b>33 877</b>	<b>30 235</b>
<b>Tresoreria fi de mes</b>	<b>29 587</b>	<b>29 360</b>	<b>28 890</b>	<b>29 063</b>	<b>29 175</b>	<b>27 960</b>	<b>27 308</b>	<b>27 113</b>	<b>25 442</b>	<b>25 154</b>	<b>24 877</b>	<b>21 235</b>

Hi ha una reducció de la tresoreria, principalment per la devolució de CS Voluntari (1,8 M€), reducció de pòlisses (2 M€) i inversió prevista (7 M€).

\* dades en milers d'euros

**Moltes gràcies!**  
**¡Muchas gracias!**  
**Eskerrik asko!**  
**Moitas grazas!**