

SOCIEDAD COOPERATIVA ANDALUZA DE ELECTRICIDAD ALTERNATIVA CANDELA

C.I.F.:F01992551

PRESUPUESTOS 2026

	08/06/2026	ejercicio 2025	PPTO EJERCICIO 2026	%	
Nombre de la cuenta	Saldo				
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)					
	59,37	55,79	728,32	8,15%	nota
1. Ingreso	0,00	250,00	12.627,90	0,00%	1
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	n/a	
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.	0,00	0,00	0,00	n/a	
4. Aprovisionamientos	0,00	0,00	-15.714,12	0,00%	2
5. Otros ingresos de explotación	47.200,90	13.148,08	202.332,50	23,33%	3
6. Gastos de personal	-41.698,97	-8.463,02	-95.105,54	43,84%	4
7. Otros gastos de explotación	-5.442,56	-4.178,99	-99.651,54	5,46%	5
8. Amortización del inmovilizado	0,00	-700,28	-3.760,88	0,00%	6
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	0,00		0,00	n/a	
10. Excesos de provisiones	0,00		0,00	n/a	
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	0,00		0,00	n/a	
12. Otros resultados	0,00		0,00	n/a	
Total A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	59,37	55,79	728,32	8,15%	
B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17)					
	1,00	0,00	1,00	n/a	
13. Ingresos financieros	1,00	0,00	1,00	100,00%	7
14. Gastos financieros	0,00		0,00	n/a	
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00		0,00	n/a	
16. Diferencias de cambio	0,00		0,00	n/a	
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.	0,00		0,00	n/a	
Total B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17)	1,00		0,00	n/a	
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)					
	60,37	55,79	729,32	8,28%	

D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 18)	60,37	55,79	729,32	8,28%
18. Impuestos sobre beneficios.	0,00	0,00	0,00	n/a
Total 18. Impuestos sobre beneficios.	0,00	0,00	0,00	n/a
Total D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 18)	60,37	55,79	729,32	8,28%

INTRODUCCIÓN

Presentamos el presupuesto del ejercicio con el objeto de ofrecer a las personas y entidades socias los principales ejes de actuación de la cooperativa y su transposición a euros.

El presente presupuesto se prepara anualmente, coincidiendo con el ejercicio económico anual de la cooperativa que coincide con el año natural. Está elaborado por el Equipo Técnico de la cooperativa con revisión del Consejo Rector para su posterior aprobación en Asamblea General.

El presupuesto se ha elaborado teniendo en cuenta la implementación del proyecto en el marco de la Subvención PR-NMN-01-2023-000150 IDAE prevista a lo largo de 2026.

No se han previsto notables incrementos del donativo recaudado a través de los contratos de la luz con Som Energía ya que se prevé una demora por el cambio de marca que genera cierta inseguridad en la implementación del plan de marketing, aunque se prevé aumentar notoriamente el número de contratos y de socias en este mismo ejercicio 2026.

La principal actividad de 2026 será la implementación del proyecto Smartgen y el inicio de los primeros ingresos con algunas ventas poco significativas de productos de apoyos y de las primeras líneas de productos de nuestra tienda on-line que servirá para reforzar la capitalización necesaria para la puesta en marcha de la cooperativa en su actividad comercializadora y suministradora de servicios y productos para la transición energética eco-social y feminista.

Se prevé una importante inversión en inmovilizado material con la implementación de los proyectos pilotos y un importante aumento del inmovilizado inmaterial con el trabajo realizado para nuestro activo en el marco del proyecto Smartgen.

SUPUESTOS BÁSICOS UTILIZADOS (1 y 2)

Concepto	Prod. Apoyo	Productos líneas energéticas	Total
Ingresos	7.107,90 €	5.520,00 €	12.627,90 €
Aprovisionamiento			-15.714,12 €
Compras productos	-3.127,48 €	-3.311,64 €	-6.439,12 €
Trabajos realizados por otra empresa			-9.275,00 €
Margen de comercialización			-3.086,22 €

Conscientes de la demora que impone el necesario cambio de marca en la cooperativa, hemos supuesto que el lanzamiento de los productos de ventas y servicios no empezará antes de

noviembre por lo que sólo hemos considerado ingresos iniciales de estas actividades en los últimos meses del año 2026.

El margen de comercialización queda por esa razón negativo ya que no será posible amortizar el reconocimiento de deuda por los servicios prestados para la realización del proyecto Smargen en tan corto plazo de tiempo. La posibilidad de reconocer ese gasto en el marco del proyecto subvencionado no afectaría al presente presupuesto más que en un cambio de partidas.

Otros ingresos de explotación(3)

Otros ingresos de explotación	
SUB-PR-NMN-01-2023-000150-IDAE	199.932,50 €
Acuerdo con Som Energía	2.400,00 €

La imputación a gastos de la subvención depende del grado de implantación del proyecto y puede por lo tanto sufrir algunas variaciones al alza o a la baja.

Aunque prevemos que el aumento de socias y contratos ya sea apreciable hacia finales de año hemos sido prudentes manteniendo estimación del donativo muy similar al actual.

Gastos de personal (4)

Hemos considerado el ET actual hasta agosto y una reducción de uno de los puestos de trabajo a media jornada los últimos 4 meses del año, para tener margen de ajuste de las partidas presupuestarias y poder prolongar ese mismo puesto de trabajo en duración hacia el final de la implantación si fuera necesario. La propia evolución de la implementación del proyecto propiciará que la contratación del ET vuelva a ser de las tres personas a tiempo completo a partir del nuevo año.

Otros gastos de explotación (5)

7. Otros gastos de explotación	-5.442,56	-3.138,99	-99.651,54	5,46%
Servicios de profesionales independientes	-227,11	0,00	-68.644,11	0,33%
ASESORES JURÍDICOS Y FISCALES	-1.671,80	-1.285,00	-17.596,80	9,50%
Comisiones Fiare Banca Ética	-5,00	0,00	-75,00	6,67%
Teléfono e internet	0,00	-159,69	0,00	n/a
PROGRAMAS INFORMÁTICOS	-40,27	-644,40	-6.520,39	0,62%
Teléfono e internet	-95,48	-9,29	-228,12	41,86%
correos	-12,23	-66,00	-50,00	24,46%
Mterial fungible oficina	-108,61	0,00	-200,00	54,31%
GASTOS SERVICIO WEB	-31,98	-134,93	-138,96	23,01%
gastos asamblea 2025	0,00	-70,25	0,00	n/a
Unión Renovable cuota anual	-1.000,00	0,00	-1.500,00	66,67%
Gastos de coordinación proyectos	-1.755,08	-769,43	-3.510,16	50,00%
Gastos indemnización teletrabajo	-495,00	0,00	-1.188,00	41,67%
Total 7. Otros gastos de explotación	-5.442,56	-3.138,99	-99.651,54	3,20%

El detalle de la partida Servicios profesionales independientes:

CONCEPTO	GASTO ANUAL
Antea	-227,11 €
cooperase	-55.417,00 €
OTROS SERVICIOS PROFESIONALES	-6.000,00 €
otros igualdad	-4.000,00 €
servicios publicidad	-3.000,00 €
total de la cuenta	-68.644,11 €

El importe de asesorías jurídicas, fiscales, laborales incorpora la consultoría de la justificación, el apoyo jurídico para el registro de marca, la auditoría de cuentas y consultas fiscales y contables. Puede sufrir variación según el grado de imputación-implementación, con lo cual puede verse minorada esta cantidad y la contrapartida de imputación a la subvención.

Amortización de inmovilizado (6)

8. Amortización del inmovilizado	0,00	-700,28	-3.760,88	0,00%
Amortización del inmovilizado intangible	0,00	0,00	0,00	0,00%
AAPAG WEB ANTIGUA	0,00	-670,00	-126,68	n/a
Amortización del inmovilizado material	0,00	0,00	-3.270,84	0,00%
AA PORÁTILOS Y MÓVILES	0,00	-30,28	-363,36	n/a
Amortización de las inversiones inmobiliarias	0,00	0,00	0,00	n/a
Total 8. Amortización del inmovilizado	0,00	-700,28	-3.760,88	0,00%

Se prevé una fuerte subida por la implantación de los dos proyectos pilotos.

Ingresos financieros (7)

No recogemos gastos financieros que serán inevitables a partir de principio de 2027, si bien somos conscientes que dependiendo del grado de implementación del proyecto podemos necesitar con mayor o menor rapidez acceso a financiamiento para la tesorería, esperamos recurrir a ello ya entrado el 2027

TESORERÍA

La certeza de necesidad de financiación para la tesorería en algún momento entre noviembre 2026 y febrero 2027 nos obliga a ser previsores y tener contratada una cuenta de crédito desde septiembre de 2026. Si bien, la demora que nos impone el cambio de marca y el ritmo previsto de implementación del proyecto nos hace pensar que estaremos en situación de uso de esa cuenta de crédito para enero de 2027. Por esa razón no hemos considerado gastos financieros en el ejercicio 2026.

PROYECTO SUB-PR-NMN-01-2023-000150-IDAE

PARTIDAS	IMPUTADO 2025	HASTA JUN26	SEMESTRE 2026	PDTE GASTO 2026	2026-PPTO	PTE APLICACIÓN	RESERVA S	PARA OTRAS PARTIDAS
SUB-PR-NMN-01-2023-000150-IDAE	399.901,00 €				67802,08			
[SUB-PR-NMN-01-2023-000150-IDAE] A-PILOTOS	70.750,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	70.750,00 €	2.947,92 €	0,00 €	0
[SUB-PR-NMN-01-2023-000150-IDAE] B-PERSONAL	120.960,00 €	8.463,02 €	50.540,71 €	42.077,69 €	54.442,96 €	96.520,65 €	15.976,33 €	16026,61
[SUB-PR-NMN-01-2023-000150-IDAE] C-COST-IND-EQUIPOS	10.108,00 €	1.394,84 €	1.558,73 €	163,89 €	3.211,11 €	3.375,00 €	5.338,16 €	2000
[SUB-PR-NMN-01-2023-000150-IDAE] C-MANT-WEB	4.713,00 €	818,68 €	947,11 €	128,43 €	1.030,92 €	1.159,35 €	2.734,97 €	2734,97
[SUB-PR-NMN-01-2023-000150-IDAE] C-WEB	18.356,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.500,00 €	5.500,00 €	12.856,00 €	2856
[SUB-PR-NMN-01-2023-000150-IDAE] D-AUDITORIA	7.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.200,00 €	2.200,00 €	4.800,00 €	4800
[SUB-PR-NMN-01-2023-000150-IDAE] D-IGUALDAD	10.400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.800,00 €	5.800,00 €	4.600,00 €	2000
[SUB-PR-NMN-01-2023-000150-IDAE] D-PUBLICIDAD	32.166,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.127,50 €	6.127,50 €	26.038,50 €	3000
[SUB-PR-NMN-01-2023-000150-IDAE] D-SERV-CONTRATADOS	112.248,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	61.417,00 €	61.417,00 €	50.831,00 €	4000
[SUB-PR-NMN-01-2023-000150-IDAE] E-OTROS COSTES	13.200,00 €	971,51 €	4.541,74 €	3.534,16 €	11.350,92 €	14.885,08 €	-2.656,59 €	0
		11.648,05 €				199.932,50 €	120.518,37 €	

Durante el ejercicio 2025, la implementación del proyecto se hace efectivo con el ingreso del anticipo y la contratación del ET. A lo largo de los primeros meses del año, ya estaba operativa la nueva web y se trabaja activamente para la implementación del proyecto.

Aunque somos conscientes de que la velocidad de implementación puede ir variando durante el año, entendemos que el grueso del proyecto estará ya implementado a lo largo de este 2026, La imputación repercutida en la subvención con impacto en la cuenta de PyG es de 199.932.50€ sin bien, la disposición real de la subvención será 267734.58€, por la inversión de los pilotos, (de la que sólo hemos imputado en PyG el importe amortizado). Esto implica que los fondos remanentes de la subvención serán de 120.518,37€, teniendo en cuenta el importe faltante de abono del 20% de la subvención que no se cobrará hasta total justificación de la misma, no tendremos para cubrir la tesorería a partir de Enero 2027 ni tampoco el resto de la implementación del proyecto. Además, está prevista la presentación de propuesta de cambios de partidas dentro del proyecto para re-financiar el gasto de personal y otros costes, teniendo en cuenta que parte del trabajo que se preveía contratar lo va a hacer nuestro propio ET.

Quedan formulados los presupuestos del ejercicio 2026 con la conformidad de los miembros del Consejo Rector de la cooperativa que firman este documento, en Huelva a 14 de junio de 2026

Azahara Martín Fernández Presidencia	Francisco Javier Macías Fuente Vicepresidencia	Elena Contrera González Secretaria
Juan Andrés García Poza Tesorero	David Palomino Ramírez Vocal	Juan Sebastián Fernández Prado Vocal
Irma Blanco García Vocal		