

FLORIDA CENTRE DE FORMACIÓ COOP. V.
INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL
EJERCICIO 2020

1. PLAN ESTRATÉGICO

El año 2020 estaba considerado como el primer ejercicio del periodo estratégico 2020-2022. La irrupción virulenta de la pandemia mundial nos afectó a nivel de gestión de negocio con periodos de confinamiento; con reducciones de aforo y suspensiones temporales de la actividad docente y consultora; con la reorientación sin menoscabo de esfuerzos a la aplicación de las medidas de contención de la propagación del virus, y siempre atendiendo a los criterios de las autoridades sanitarias y educativas del Gobierno de España y de la Generalitat Valenciana. Todo ello con la perspectiva de no ver un impacto negativo no recuperable en nuestras cuentas; patrimonio y colectivo de personas

Por ello, durante 2020 se adoptaron decisiones de gestión ordinaria que en el marco de la pandemia no iban en contradicción con el espíritu del Plan Estratégico que se estaba formulando.

Una decisión relevante fue la de resituar en un nuevo marco temporal el Plan Estratégico siendo el nuevo periodo el comprendido entre 2021 y 2023.

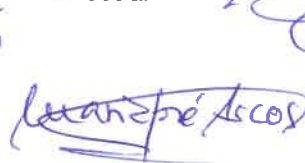
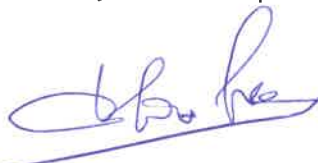
En este marco, el plan estratégico 2021-2023 recibe el nombre de **“Estrategia Responsable y Sostenible”** ya que integra la estrategia de responsabilidad social y sostenibilidad trabajada en el seno de la empresa en el último quinquenio

Este Plan Estratégico se extiende sobre cuatro grandes retos estratégicos:

1. Experiencia educativa a lo largo de la vida
2. Modelo Empresarial y crecimiento responsable y sostenible
3. Hacer más Cooperativa: transformación, personas y valores
4. Posicionamiento y Alianzas

Y confluyen los cuatro ejes en trece proyectos estratégicos formulados para el período 2021-2023.

1. Modelo pedagógico innovador y competencial
2. Acompañamiento Integral y Transversal
3. Investigación que dé respuesta a los retos sociales y empresariales
4. Estructuras empresariales y relaciones societarias óptimas
5. Exploración y explotación de nuevos negocios
6. Ofrecer productos rentables y competitivos
7. Implantar un sistema de Control Integral
8. Potenciar la identidad y la cultura cooperativa y en Responsabilidad Social



9. Mejorar el bienestar social
10. Fomentar y garantizar un comportamiento ético
11. Incrementar el Capital relacional estratégico
12. Fortalecer el Posicionamiento con los clientes actuales y los potenciales
13. Crear Espacios Referentes

Un aspecto clave en la consecución del éxito es el desarrollo de dichos proyectos con el soporte de cuatro palancas transversales:

- Comunicación
- Evaluación
- Digitalización
- Internacionalización

2. CONSIDERACIONES EN TORNO AL RESULTADO DEL EJERCICIO

La evolución de los negocios, plantea un cierre del ejercicio de **530.341,03 €** de beneficios antes de impuestos.

Del citado resultado, destacar lo siguiente:

- El resultado de la explotación asciende a **825.563,91 €** (838.507,17 € antes de dotación al FEFyP), alejado del resultado negativo del año 2019 (antes de re-expresión), (36.384,70) y muy superior a los 246.457,73 € y los 231.316,72 € de los ejercicios 2018 y 2017. Destaca la revisión de saldos deudores que con mayor rigurosidad han sido debidamente provisionados o trasladados a pérdidas.
- El impacto de la gestión con las sociedades ha tenido comportamientos contrarios. La ampliación del número de socios de trabajo en Colegio Academia Jucar ha supuesto una reducción del porcentaje de participación en su patrimonio de Florida Centre de Formació. Dado los acuerdos asamblearios de la primera de aportaciones para compensación de pérdidas se ha tenido que deteriorar el valor nominal de la inversión financiera en el patrimonio de Florida en la cifra de 82.868,29 euros. En paralelo la facturación por servicios prestados a dicha cooperativa ha sido poco relevante en las cuentas de Florida Centre de Formació. Respecto a Ninos Gestió Educativa, en 2020 se atendió la reducción de facturación de los servicios prestados a dicha Cooperativa, suspendiéndose en el 3º cuatrimestre del 2020. Para el año 2021 no se espera superar la facturación realizada en 2020.
- Las otras dos partidas que delimitan el resultado financiero son la de correcciones valorativas de inversiones financieras en valores negociables y los gastos financieros donde el 60% de los mismos corresponden a la remuneración del capital social voluntario y el 23% aproximadamente a la estructura de pólizas de crédito que mantenemos permanentemente

La evolución de las dos partidas citadas para 2021 contemplan una recuperación parcial del deterioro en la primera y una reducción progresiva del tipo medio de remuneración del capital social voluntario en las futuras emisiones mientras se mantenga la proyección de curva de tipos de interés actual, así como el nuevo modelo de cobro de las entidades de crédito por los depósitos en sus cuentas corrientes.

Manuel Martínez

Carlos Sola

Manuel José Arias

- La cooperativa mantiene respecto a los socios y socias el acuerdo de cotización al Régimen General de la Seguridad Social tras el cambio realizado en septiembre de 2008 abandonando entonces el RETA.
- La partida de ingresos por concierto educativo en 2020 contemplaba un incremento del 2'5% de la partida de Salario y Costes Sociales, y un incremento relevante en la partida de Gastos Variables rompiendo con la congelación mantenida hasta entonces en dicha partida del concierto. Para 2021 en Salario y Costes Sociales se ha contemplado un incremento del 2%, se vuelven a congelar la partida de Gastos Variables manteniéndose en valores de 2019, y la partida de Otros Gastos tiene incrementos de hasta el 2'25% pero no en todos los ciclos formativos concertados

3. EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS

Con respecto a los ingresos según su naturaleza, destacar que, en línea con otros ejercicios, es la formación reglada la que más peso tiene con un 89,27% del total de ingresos, mejorando notablemente los niveles de años anteriores (83,03% en 2019; 82,84% en 2018 y 84,87% en 2017).

Por lo que se refiere a los gastos, también por su naturaleza, los porcentajes están acorde con el tipo de actividad desarrollada, es decir, el mayor esfuerzo se encuentra en el gasto de personal que supone un porcentaje aproximado al 68,05% del total de gastos del ejercicio (65,70% en 2019; 69,86% en 2018 y 69,50% en 2017).

Si referimos la información a las áreas de la organización y los productos desarrollados, podemos decir que los productos aportan, como término medio, un margen en torno al 20,62% sobre la totalidad de ingresos de productos (17,85% en 2019; 16,28 % en 2018 y 16,32% en 2017).

Destaca el área de Estudios Superiores que cierra con una cifra que supone en torno a un 90,91% del margen total de los productos (82,69% en 2019; 90,37% en 2018 y 89,66% en 2017). El margen del área 0-18, se sitúa en torno a un 12,23% del margen global de productos (13,47% en 2019; 12,40% en 2018 y 7,19% en 2017).

4. OTROS HECHOS RELEVANTES

- La estructura de financiación de la cooperativa presenta la singularidad de la cifra de Capital Social Voluntario que es relevante y objeto de vigilancia permanente. Su permanencia a largo plazo es fundamental, y el equilibrio entre el tipo de retribución y el grado de estabilidad se debe seguir con detenimiento para evitar el encarecimiento del coste de la financiación.
- Las magnitudes fondo de maniobra (FM) y ratio de endeudamiento se mantienen similares a los de años anteriores. Si bien el FM resulta negativo, uno de los elementos determinantes se corresponde con Deudas con características especiales a corto plazo, que recoge las emisiones de capital social voluntario con vencimiento en 2021, y que son generadas de nuevo a largo plazo mediante los acuerdos de emisión del Consejo Rector previstos cada semestre. También por la estructura de financiación con entidades de crédito Florida mediante pólizas de crédito dicho indicador está plenamente cubierto pues a 31 de diciembre el porcentaje de crédito dispuesto sobre el total disponible con estos instrumentos ascendía al -2,93%, es decir, no se estaba haciendo uso de las mismas.









- Por lo que se refiere a la cooperativa Ninos Gestió Educativa Coop. Val., durante el año 2020 ha sufrido de forma significativa el impacto de la pandemia y el confinamiento forzado. No obstante, al cierre del ejercicio 2020, el 31 de agosto del mismo año, presentó resultados positivos e informe de auditoría sin salvedades.
- Asimismo, se han auditado de manera voluntaria las sociedades Concesiones Educativas SL. y Colegio Academia Júcar Coop. V, que han cerrado sus ejercicios a 31 de agosto de 2020 con resultados positivos y opiniones sin salvedades.
- Por lo que se refiere a la deuda neta de las Administraciones Públicas, ésta se mantiene en niveles de años anteriores.
- Florida Centre de Formació Coop. Val, Ninos Gestió Educativa Coop. Val y Colegio Academia Jucar, Coop L.Val. tienen abiertas inspecciones de la AEAT sobre los ejercicios 2016-2017 la primera, y los periodos comprendidos entre el 1 de enero de 2016 y el 31 de agosto de 2018 las otras dos.

En la fecha de redacción de este informe no se dispone de valoración respecto al impacto económico que puede suponer el resultado de las Actas de Inspección que se generen, por lo no se ha considerado la generación de provisiones para impuestos frente a las mismas.

5. EVOLUCION PREVISIBLE DE LOS NEGOCIOS

La evolución previsible de los negocios, puede encontrarse en los objetivos establecidos en el Plan Estratégico.

Desde el punto de vista de productos, se seguirá en la línea comenzada en años anteriores de consolidación y crecimiento.

Desde el punto de vista económico-financiero, las grandes líneas de actuación, se centrarán sobre todo en: dar soporte a la estrategia, facilitando el inicio de los 13 proyectos estratégicos.

Acorde con lo anterior, el Plan de Gestión de 2021, contempla un presupuesto ajustado, incluyendo alguna línea importante para dar respuesta a conseguir el cumplimiento de los 4 retos estratégicos. Asimismo, se recoge y contempla con la actual estructura de financiación la cobertura de las posibles amenazas del entorno, entre las que se encuentran tanto los retrasos en los pagos provenientes de las Administraciones Públicas como de impactos por cambios legislativos que se están dando a conocer. El presupuesto contempla a grandes rasgos una observación meticulosa de las acciones que implican gastos siguiendo la línea abierta en 2020 y un compromiso exigente de afrontar un incremento de volumen de negocio.

6. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Con carácter general, corresponde al Consejo Rector la revisión periódica de los sistemas de control interno y gestión de los distintos riesgos, para su identificación y gestión adecuada.

La Dirección Financiero-Contable es la encargada de la gestión efectiva de los riesgos financieros de la Cooperativa, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés, así como a los riesgos de crédito y liquidez.

Sin perjuicio de lo anterior, a continuación se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Cooperativa:



Four handwritten signatures in blue ink are located at the bottom of the page. From left to right, they appear to be: 'Antonio Cortés', 'José Luis', 'José', and 'Juan José Arcos'.

a) Riesgo de crédito:

La Cooperativa no tiene concentraciones significativas de riesgo de crédito. La Cooperativa tiene políticas para asegurar que los ingresos por servicios prestados se efectúen a clientes con una solvencia adecuada. La Cooperativa dispone de políticas para limitar el importe de riesgo con cualquier institución financiera.

La exposición a este riesgo de los activos de la Cooperativa se limita, principalmente, a los derechos de cobros sobre clientes por prestaciones de servicios, deudores y créditos concedidos, cuyo importe agregado asciende a 2.619.523 € (2.255.334'44 € en cierre del 2019 (antes de reexpresión); 3.391.539,21 € en cierre del 2018 y 2.682.008,31 € en cierre del ejercicio 2017).

b) Riesgo de liquidez y de mercado:

La evolución de los tipos de interés, no constituye un riesgo significativo para la Cooperativa, ya que la financiación ajena con coste, en su mayor parte a corto plazo, se refiere a pólizas de crédito cuyo tipo de interés está relacionado con el Euribor y es el normal de mercado para operaciones de esta naturaleza y plazo.

Para los próximos años y en lo que respecta a la operativa normal de la Cooperativa, no se prevé el aumento del endeudamiento. Fuera quedan las operaciones de financiación que ligadas a inversiones estratégicas se lleven a cabo.

7. ACTIVIDADES EN MATERIA DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO

Durante el ejercicio 2020, el importe de gastos realizados en Estrategia todavía se rige por los parámetros del anterior plan estratégico, así como de la imputación de los costes laborales a esta línea, y han ascendido a 189 miles de euros aproximadamente.

8. HECHOS POSTERIORES

No se destacan hechos relevantes.

9. ADQUISICION DE PARTICIPACIONES PROPIAS

En el ejercicio 2020 no ha habido adquisición de participaciones propias.

En Catarroja, a 29 de abril de 2021



Handwritten signatures in blue ink, including names like 'Mediate Martínez', 'Joaquín', and 'Juan José Escos'.

EL CONSEJO RECTOR



Enric Gil Codesido
Presidente



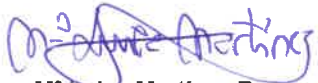
Ángel García Ortiz
Vicepresidente



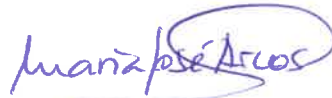
M^a Dolores Salazar Val
Secretaria



Catalina Rubio Moreno
Vocal



M^a Luisa Martínez Romero
Vocal



M^a José Arcos Molero
Vocal



Tamara Giner Chanzá
Vocal