



PRESUPUESTO 2022

centre idiomès UV  UNIVERSITAT
ID VALÈNCIA

El Centre d'Idiomes de la Universitat de València (Cdi) se constituye como sociedad mercantil de responsabilidad limitada con un socio único, la Universitat de València.

El objeto social del Cdi se recoge en el artículo 3 de sus Estatutos, que establece que la Sociedad tiene por objeto servir de medio propio a la UV para las siguientes actividades:

- a. Impartir cursos de idiomas modernos y otras enseñanzas no regladas.
- b. Organizar los exámenes para la obtención de los títulos y certificados correspondientes.
- c. Organizar la edición de materiales destinados a la enseñanza de idiomas.
- d. Organizar cursos especializados y monográficos, relacionados con las actividades indicadas, por medio de los profesionales correspondientes.
- e. Organizar actividades complementarias relacionadas con las anteriores.

Para el ejercicio 2022 se ha elaborado un presupuesto según las estimaciones sobre la actividad prevista. Para cuantificar los datos y, por tanto, la previsión de ingresos de docencia a obtener se ha cuantificado el número de alumnos por idiomas y la capacidad del centro ubicado en la calle Serpis de València; y de igual modo se han estimado los ingresos por otros servicios.

El panorama de la actividad propia del centro presenta todavía incertidumbres respecto a los efectos de la pandemia COVID-19, un elemento del entorno claramente impactante en la actividad que desempeña el Centre d'Idiomes UV, lo cual se ha tenido en cuenta también a la hora de establecer las previsiones, y de afianzar la oferta online.

ESTIMACIÓN CUENTA DE RESULTADOS

1. GASTOS

1.1. *Gastos de personal*

El coste total del personal para el ejercicio 2022 se estima en 1.248.591,23 €.

El coste de personal relativo al profesorado que imparte los cursos, tanto de idiomas como de español, se ha realizado según su dedicación en cada uno de los cursos que se imparten y la duración de los mismos.

El Centro d'Idiomes cuenta con una plantilla de profesores estable, con contratación indefinida, pero con diferente volumen horario, y un 39% de profesores fijos discontinuos o con contrato por obra y servicio que se reduce en los meses de menor demanda. En estos últimos casos, se recurre a la contratación temporal para los cursos que ya no pueden ser atendidos por la plantilla estable, por tener comprometida la dedicación del cien por cien de su jornada laboral.

1.2. *Gastos de funcionamiento*

Son los gastos relativos al funcionamiento del centro como mantenimiento, reparaciones y conservación, seguros, suministros, servicios de profesionales independientes, publicidad y otros necesarios para el desarrollo de su actividad. La estimación de estos gastos para 2022 es de 175.619,58 €.

La cantidad estimada en suministros es de 23.201,88 €, de los servicios prestados por empresas 112.450,68 €. La compra de libros se prevé por 33.438,44 €. Finalmente las cantidades estimadas para atender los diferentes tributos es de 6.528,58 €.

1.3. Gastos financieros

El importe estimado en concepto de gastos financieros es de 18.176,86 €, de los cuales 4.244,60 € corresponden a la financiación de transacciones ordinarias y 13.932,26 € a los intereses del préstamo hipotecario.

1.4. Amortizaciones

El importe total estimado en concepto de amortización de los elementos del inmovilizado intangible y material es de 133.841,34 €. El importe estimado correspondiente a la amortización del edificio es de 104.713,20 €, mientras que la estimación de las amortizaciones del resto del inmovilizado intangible y material es de 29.128,14 €.

El resumen de los gastos por grupo o concepto es:

Concepto	2022
Gastos de personal	1.248.591,45
Gastos de funcionamiento	175.619,58
Gastos financieros	18.176,86
Amortizaciones	133.841,34
Total gastos estimados	1.576.299,23

2. INGRESOS

2.1. *Ingresos por prestación de servicios*

- **Cursos de español como lengua extranjera**

Corresponde a la estimación de los ingresos provenientes de las matrículas de los cursos de español previstos para el ejercicio 2022.

Incorpora la cantidad correspondiente a los ingresos imputables al ejercicio en función del periodo que se imparten, cursos cuatrimestrales, intensivos de verano y programas especiales de larga duración. El importe estimado para 2022 es de 384.275,24 €.

- **Cursos de idiomas**

Corresponde a la estimación de los ingresos provenientes de los distintos cursos programados en 2022 de los idiomas inglés, valenciano, francés, alemán e italiano.

Incorpora la cantidad correspondiente a los ingresos imputables al ejercicio en función del periodo que se imparten, cursos anuales, cuatrimestrales, intensivos y cursos de verano. El importe estimado para 2022 es de 1.065.031,08 €.

- **Venta de libros**

Se realiza una estimación de los ingresos por las ventas de libros de texto para los diferentes niveles e idiomas por importe de 41.798,05 €.

- **Traducciones**

Corresponde a la estimación de ingresos por los servicios de traducción y corrección de textos demandados al centro. Se estima un importe de 5.000 €.

- **Pruebas de acreditación**

El Centre d'Idiomes UV certifica a través de las Pruebas de Acreditación de Conocimiento de Lenguas Extranjeras (PACLES) el grado de competencia lingüística en cada una de las siguientes lenguas: alemán, francés e inglés. Además, realiza las pruebas Linguaskill de Cambridge. Se prevé un ingreso estimado por este concepto de 66.000,00 €.

- **Otras entidades**

Corresponde a la estimación de ingresos por servicios prestados a otras entidades que no son la Universitat de València, bien sean de ámbito público o privado, dentro y fuera de la influencia de la propia Universitat. El importe estimado es de 4.500 €.

Corresponde a la estimación de ingresos por servicios relativos a la organización de cursos para otras entidades.

- **Otros servicios**

Corresponde a las estimaciones de ingresos por otros servicios prestados por la entidad. El importe estimado es de 3.000 €.

2.2. Ingresos financieros

Incluye los ingresos generados por el fraccionamiento de pago de las matrículas de los cursos. El importe estimado para 2022 es de 6.624,86 €.

El resumen de ingresos por concepto es:

Concepto	2022
Cursos español	384.275,24
Cursos idiomas	1.065.031,08
Venta de libros	41.798,05
Traducciones	5.000,00
Pruebas de acreditación	66.000,00
Otras entidades	4.500,00
Otros servicios	3.000,00
Ingresos financieros	6.624,86
Total ingresos estimados	1.576.229,23

Se prevé un incremento de la actividad del Centre d'Idiomes basado en la recuperación de la actividad iniciada en el último cuatrimestre de 2021, pero todavía moderada por la inestabilidad de los mercados internacionales en cuanto a la crisis ocasionada por la COVID-19.

Aún así se traduce en un cambio de la tendencia decreciente en ingresos que había experimentado el Cdl UV, acompañado por una reducción de los gastos de funcionamiento, que se han sometido a reestructuración en la segunda mitad del año 2021.

CUADRO PRESUPUESTO 2022

		2022	2021
Gastos		1.576.229,23 €	1.304.057,85 €
11	Gastos de personal	1.248.591,45 €	932.770,28 €
	Retribuciones	926.126,69 €	665.227,03 €
	Seguridad Social	322.464,76 €	267.543,25 €
12	Gastos de funcionamiento	175.619,58 €	211.985,69 €
	Suministros	23.201,88 €	22.846,93 €
	Servicios prestados por terceros	112.450,68 €	155.812,98 €
	Aprovisionamientos	33.438,44 €	26.265,14 €
	Tributos	6.528,58 €	7.060,64 €
13	Gastos financieros	18.176,86 €	29.983,28 €
	Operaciones ordinarias	4.244,60 €	848,15 €
	Préstamo hipotecario	13.932,26 €	29.135,13 €
14	Amortizaciones	133.841,34 €	129.318,60 €
	Amortiz. Edificio	104.713,20 €	104.713,20 €
	Amortiz. Resto inmovilizado	29.128,14 €	24.605,40 €
		2022	2021
Ingresos		1.576.229,23 €	1.304.057,85 €
21	Ingresos prestación servicios	1.569.604,37 €	1.297.432,99 €
	Cursos de español	384.275,24 €	320.046,47 €
	Cursos de idiomas	1.065.031,08 €	833.655,09 €
	Venta de libros	41.798,05 €	53.231,43 €
	Traducciones	5.000,00 €	5.500,00 €
	Pacle	66.000,00 €	72.000,00 €
	Otras entidades	4.500,00 €	5.000,00 €
	Otros servicios	3.000,00 €	8.000,00 €
22	Ingresos financieros	6.624,86 €	6.624,86 €
	Financiación de matrículas	6.624,86 €	6.624,86 €
Resultado previsto Explotación		-	-

ESTIMACIÓN DE TESORERÍA

En el mes de marzo de 2021 se solicitó un anticipo a la Universitat de València por importe de 600.000 €, para cubrir el déficit de tesorería, con el que se compensó además el anticipo del ejercicio anterior de 250.000 euros. La inyección de efectivo a la tesorería del Cdl fue de 350.000. Este anticipo aún no se ha devuelto.

La previsión de tesorería a 31 de diciembre de 2021 es de 110.107,83 euros. Si empezamos el ejercicio 2022 con dicho saldo de tesorería, y teniendo en cuenta las estimaciones mensuales de cobros y pagos durante el ejercicio económico 2022, no se prevé ningún déficit mensual de tesorería, tal como se puede comprobar en las siguientes tablas:

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
Saldo inicial	110.107,83 €	243.184,70 €	205.264,75 €	145.480,78 €	56.888,80 €	59.348,50 €
Estimación COBROS	291.477,15 €	77.118,46 €	43.400,84 €	35.129,90 €	107.400,89 €	182.791,14 €
Estimación PAGOS	158.400,28 €	115.038,40 €	103.184,81 €	123.721,88 €	104.941,19 €	170.278,49 €
Saldo final	243.184,70 €	205.264,75 €	145.480,78 €	56.888,80 €	59.348,50 €	71.861,16 €

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
Saldo inicial	71.861,16 €	95.835,40 €	112.936,99 €	308.804,85 €	312.351,08 €	252.955,41 €
Estimación COBROS	149.127,20 €	117.746,44 €	319.158,59 €	140.817,00 €	50.486,14 €	59.156,85 €
Estimación PAGOS	125.152,96 €	100.644,85 €	123.290,73 €	137.270,77 €	109.881,81 €	163.299,05 €
Saldo final	95.835,40 €	112.936,99 €	308.804,85 €	312.351,08 €	252.955,41 €	148.813,21 €