



# ***COMPTES ANUALS***

## ***EXERCICI 2019***

# ***BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT***

***31/12/2019***

**CENTRE D'IDIOMES DE LA UNIVERSITAT DE VALÈNCIA S.L.U.**

**Balanços de situació abreujats dels exercicis finalitzats a 31 de desembre de 2019 i 2018**

<b>ACTIU</b>	<b>NOTES</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>9.277.186,25 €</b>	<b>9.400.984,85 €</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	5	<b>71.007,09 €</b>	<b>71.838,75 €</b>
203. Propietat industrial		8.249,01 €	8.249,01 €
206. Aplicacions informàtiques		73.962,29 €	73.962,29 €
280. Amort. acum. immobilitzat intangible		(11.204,21) €	(10.372,55) €
<b>II. Immobilitzat material</b>	5	<b>9.206.179,16 €</b>	<b>9.329.146,10 €</b>
210. Terrenys i bens naturals		4.137.868,80 €	4.137.868,80 €
211. Construccions		5.204.634,77 €	5.204.634,77 €
212. Instal·lacions tècniques		-	-
214. Utilatge		998,16 €	998,16 €
215. Altres instal·lacions		20.130,85 €	16.708,81 €
216. Mobiliari		123.576,75 €	123.576,75 €
217. Equipaments per a processos d'informació		60.869,87 €	58.691,26 €
219. Altre immobilitzat material		51.981,21 €	51.750,22 €
2810. Amort. acum. immobilitzat material		(393.881,25) €	(265.082,67) €
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>360.107,26 €</b>	<b>705.622,31 €</b>
<b>II. Existències</b>	11	<b>2.460,42 €</b>	<b>2.556,89 €</b>
300. Mercaderies		2.460,42 €	2.556,89 €
<b>III. Deutors</b>	6	<b>68.397,69 €</b>	<b>160.015,07 €</b>
<b>1) Clients per vendes i prestacions de serveis</b>		<b>66.943,69 €</b>	<b>158.963,24 €</b>
430. Clients		66.943,69 €	158.963,24 €
<b>3) Altres deutors</b>		<b>1.454,00 €</b>	<b>1.051,83 €</b>
470. Hisenda pública deutora per diversos conceptes		1.454,00 €	1.051,83 €
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		<b>5.403,19 €</b>	<b>5.326,32 €</b>
480. Despeses anticipades		5.403,19 €	5.326,32 €
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>283.845,96 €</b>	<b>537.724,03 €</b>
570. Tresoreria		61,65 €	132,55 €
572. Bancs, comptes corrents		283.784,31 €	537.591,48 €
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>9.637.293,51 €</b>	<b>10.106.607,16 €</b>

**PATRIMONI NET I PASSIU**

	<b>NOTES</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>7.117.778,23 €</b>	<b>7.033.119,10 €</b>
<b>A-1) Fons propis</b>	9	<b>7.117.778,23 €</b>	<b>7.033.119,10 €</b>
<b>I. Capital</b>	9	<b>1.435.215,86 €</b>	<b>1.435.215,86 €</b>
<b>1. Capital escriturat</b>		<b>1.435.215,86 €</b>	<b>1.435.215,86 €</b>
100. Capital social		1.435.215,86 €	1.435.215,86 €
<b>II. Prima d'emissió</b>	9	<b>2.703.410,89 €</b>	<b>2.703.410,89 €</b>
110. Prima d'emissió		2.703.410,89 €	2.703.410,89 €
<b>III. Reserves</b>	9	<b>2.884.275,76 €</b>	<b>2.780.629,52 €</b>
112. Reserva legal		287.043,17 €	287.043,17 €
113. Reserva voluntària		2.550.537,77 €	2.457.897,27 €
1145. Reserva de capitalització		46.694,82 €	35.689,08 €
<b>VII. Resultat de l'exercici</b>	3	<b>94.875,72 €</b>	<b>113.862,83 €</b>
129. Resultat de l'exercici		94.875,72 €	113.862,83 €
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>1.719.834,75 €</b>	<b>1.273.266,86 €</b>
<b>II. Deutes a llarg termini</b>	7	<b>1.099.773,01 €</b>	<b>1.273.266,86 €</b>
<b>2. Deutes amb entitats de crèdit</b>		<b>1.099.773,01 €</b>	<b>1.273.266,86 €</b>
170. Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit		1.099.773,01 €	1.273.266,86 €
<b>3. Deutes amb empreses del grup</b>		<b>620.061,74 €</b>	<b>€</b>
163. Altres deutes a llarg termini, empreses del grup		620.061,74 €	€
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>799.680,53 €</b>	<b>1.800.221,20 €</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b>	7	<b>173.493,85 €</b>	<b>787.084,88 €</b>
520. Deutes a curt termini amb entitats de crèdit		173.493,85 €	167.023,14 €
526. Dividends actius a pagar		€	620.061,74 €
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	7	<b>186.522,29 €</b>	<b>538.932,81 €</b>
<b>2. Altres creditors</b>		<b>186.522,29 €</b>	<b>538.932,81 €</b>
410. Creditors per prestacions de serveis		132.338,20 €	86.721,34 €
438. Bestretes de clients		-	400.000,00 €
465. Remuneracions pendent de pagament		485,09 €	485,09 €
475. Hisenda pública creditora		29.917,87 €	26.671,73 €
476. Organismes de la Seguretat Social creditors		23.781,13 €	25.054,65 €
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>	11	<b>439.664,39 €</b>	<b>474.203,51 €</b>
485. Ingressos anticipats		439.664,39 €	474.203,51 €
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>		<b>9.637.293,51 €</b>	<b>10.106.607,16 €</b>

# ***COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT***

***31/12/2019***

## CENTRE D' IDIOMES DE LA UNIVERSITAT DE VALÈNCIA S.L.U.

Comptes de pèrdues i guanys abreujats dels exercicis finalitzats a 31 de desembre de 2019 i 2018

(en euros)

	<u>NOTES</u>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
1. Import net de la xifra de negoci		1.479.662,53	1.610.978,64
4. Aprovisionaments	11	(42.813,14)	(47.759,02)
5. Altres ingressos d'explotació		38,60	1.370,52
6. Despeses de personal	11	(920.673,29)	(938.995,76)
7. Altres despeses d'explotació	11	(234.082,52)	(309.911,26)
8. Amortització de l'immobilitzat	5	(129.630,24)	(130.982,28)
<b>A) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ</b>		<b>152.501,94</b>	<b>184.700,84</b>
12. Ingressos financers		13.531,05	16.973,50
13. Despeses financeres		(46.025,58)	(51.632,24)
<b>B) RESULTAT FINANCER</b>		<b>(32.494,53)</b>	<b>(34.658,74)</b>
<b>C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>120.007,41</b>	<b>150.042,10</b>
17. Impost sobre benefici	10	(25.131,69)	(36.179,27)
<b>D) RESULTAT DE L 'EXERCICI</b>		<b>94.875,72</b>	<b>113.862,83</b>

***ESTAT DE CANVIS EN EL  
PATRIMONI NET  
ABREUJAT***

***31/12/2019***

**CENTRE D'IDIOMES DE LA UNIVERSITAT DE VALÈNCIA S.L.U.**

**ESTAT DE CANVIS ABREUJAT EN EL PATRIMONI NET DE L'ENTITAT - EXERCICI 2019**

**A) ESTAT ABREUJAT DE INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS**

	EUROS		
	NOTES	2019	2018
<b>Resultat del compte de pèrdues i guanys</b>	<b>3</b>	<b>94.875,72</b>	<b>113.862,83</b>
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		-	-
Total transferències al compte de pèrdues i guanys		-	-
<b>Total Ingressos i despeses reconeguts</b>		<b>94.875,72</b>	<b>113.862,83</b>

**B) ESTAT ABREUJAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**

	EUROS					
	Capital Escripturat	Reserves	Resultats exercicis anteriors	Prima d'emissió	Resultat de l'exercici	TOTAL
<b>A) SALDO FINAL EXERCICI 2017</b>	<b>1.435.215,86</b>	<b>2.658.943,05</b>	-	<b>2.703.410,89</b>	<b>116.005,75</b>	<b>6.913.575,55</b>
<b>B) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2018</b>	<b>1.435.215,86</b>	<b>2.658.943,05</b>	<b>116.005,75</b>	<b>2.703.410,89</b>	-	<b>6.913.575,55</b>
I. Resultat compte pèrdues i guanys	-	-	-	-	113.862,83	113.862,83
II. Ingr. i desp. reconeguts en patrimoni net	-	5.680,72	-	-	-	5.680,72
III. Operacions amb socis i propietaris	-	-	-	-	-	-
1. Augment de capital	-	-	-	-	-	-
2. Reducció de capital	-	-	-	-	-	-
3. Altres operacions amb socis o propietaris	-	-	-	-	-	-
IV. Altres variacions del patrimoni net	-	116.005,75	(116.005,75)	-	-	-
<b>C) SALDO FINAL EXERCICI 2018</b>	<b>1.435.215,86</b>	<b>2.780.629,52</b>	-	<b>2.703.410,89</b>	<b>113.862,83</b>	<b>7.033.119,10</b>
<b>D) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2019</b>	<b>1.435.215,86</b>	<b>2.780.629,52</b>	<b>113.862,83</b>	<b>2.703.410,89</b>	-	<b>7.033.119,10</b>
I. Resultat compte pèrdues i guanys	-	-	-	-	94.875,72	94.875,72
II. Ingr. i desp. reconeguts en patrimoni net	-	(10.216,59)	-	-	-	(10.216,59)
III. Operacions amb socis i propietaris	-	-	-	-	-	-
1. Augment de capital	-	-	-	-	-	-
2. Reducció de capital	-	-	-	-	-	-
3. Altres operacions amb socis o propietaris	-	-	-	-	-	-
IV. Altres variacions del patrimoni net	-	113.862,83	(113.862,83)	-	-	-
<b>E) SALDO FINAL EXERCICI 2019</b>	<b>1.435.215,86</b>	<b>2.884.275,76</b>	-	<b>2.703.410,89</b>	<b>94.875,72</b>	<b>7.117.778,23</b>



***MEMÒRIA***  
***EXERCICI 2019***

**CENTRE D'IDIOMES DE LA  
UNIVERSITAT DE VALÈNCIA, S.L.U.**

**MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI 2019**

## **1. NATURALES A I ACTIVITAT DE L'EMPRESA**

L'objecte social de l'empresa és impartir cursos d'idiomes moderns i altres ensenyaments no reglats, organitzar els exàmens per a l'obtenció de títols i certificats corresponents, l'edició de materials destinats a l'ensenyament d'idiomes, cursos especialitzats i monogràfics i activitats complementàries. El seu domicili social és al carrer Serpis, núm. 25 de València i té la consideració de medi propi i servei tècnic de la Universitat de València en les matèries que constitueixen el seu objecte social.

L'activitat es desenvolupa al centre establert al carrer Serpis, núm. 25.

La societat té caràcter unipersonal, sent el seu soci únic la Universitat de València.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**

### **2.1. Imatge fidel**

Els comptes anuals abreujats s'han preparat a partir dels registres comptables de l'empresa i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa a 31 de desembre de 2019.

Els administradors de la societat estimen que els comptes anuals abreujats de l'exercici 2019, que han sigut formulats el 9 de juny de 2020, seran aprovats pel Soci Únic sense modificació alguna. Els comptes anuals abreujats de l'exercici 2018 foren aprovats pel Soci Únic en Junta General Ordinària el 16 d'abril de 2019.

### **2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats**

S'han aplicat els principis i criteris comptables generalment acceptats.

### **2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació d'incertesa**

La societat ha tingut en compte la situació actual de crisi sanitària ocasionada pel COVID-19 en l'elaboració dels seus comptes anuals i considera que no posa en risc la continuïtat de la seua activitat. No es considera necessari realitzar una valoració i estimació de la mateixa. No es considera cap altra incertesa que faja dubtar que l'empresa continue funcionant amb normalitat. En el punt 16 de la memòria hi ha informació més detallada.

Així mateix, i com que les estimacions realitzades pels administradors de la societat s'han calculat en funció de la millor informació disponible a 31 de desembre de 2019, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguen a la seua modificació en els pròxims exercicis. L'efecte en comptes anuals abreujats, de les modificacions que es derivaren dels ajustos a efectuar durant els pròxims exercicis, es registraria de forma prospectiva.

### **2.4. Comparació de la informació**

Els comptes anuals abreujats presenten, a efectes comparatius, el balanç de situació abreujat, el compte de pèrdues i guanys abreujat, l'estat abreujat de canvis en el patrimoni net i la memòria abreujada, a més de les xifres de l'exercici 2019, les corresponents a l'exercici anterior, que formaven part dels comptes anuals abreujats de l'exercici 2018.

### **2.5. Elements recollits en diverses partides**

No hi ha cap element patrimonial recollit en diverses partides a l'exercici 2019.

### **2.6. Canvis en criteris comptables**

No hi ha cap canvi en els criteris comptables aplicats al llarg de l'exercici 2019.

### **2.7. Correcció d'errades**

A l'exercici 2019 hi han ajustos en el patrimoni net de l'entitat degut a correcció d'errades dels comptes anuals de l'exercici 2018. Aquests ajustos al compte de reserves voluntàries es deu a la regularització de les taules salarials del conveni laboral dels treballadors i treballadores del Centre d'Idiomes de la UV, així com a factures de despesa amb data de l'exercici 2018 que no estaven registrades comptablement al seu tancament, i a regularitzacions d'ingressos de cursos d'exercicis anteriors.

Els imports que corresponen a cada concepte són els següents:

Factures amb data 2018 no registrades al seu tancament	77,09 €
Regularitzacions ingressos cursos exercicis anteriors	(1.897,50) €
Regularització de les taules salarials del conveni laboral	(8.396,18) €
TOTAL	(10.216,59) €

A l'exercici 2018 van hi haure ajustos en el patrimoni net de l'entitat degut a correcció d'errades dels comptes anuals de l'exercici 2017. Aquests ajustos al compte de reserves voluntàries es van deure a factures de despesa amb data de l'exercici 2017 que no estaven registrades comptablement al seu tancament, a regularitzacions d'ingressos de cursos d'exercicis anteriors i a regularitzacions de despeses de personal d'exercicis anteriors

Els imports que corresponien a cada concepte van ser els següents:

Factures amb data 2017 no registrades al seu tancament	(3.651,17) €
Regularitzacions ingressos cursos exercicis anteriors	10.045,38 €
Regularitzacions despeses personal exercicis anteriors	(713,49) €
TOTAL	5.680,72 €

## 2.8 Moneda funcional i moneda de presentació

Els comptes anuals abreujats es presenten en euros, que és la moneda funcional i de presentació de la societat.

## 2.9 Comptes anuals abreujats

La societat compleix amb les condicions establertes en l'article 257 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, i per aquest motiu els administradors presenten comptes anuals abreujats.

### 3. DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

El resultat de l'exercici 2018 presentà beneficis després d'impostos per import de **113.862,83 €**, i la distribució aprovada amb data 16 d'abril de 2019 fou la següent:

Base de repartiment	Import	Distribució	Import
Pèrdues i guanys	113.862,83 €		
		A reserves voluntàries	102.857,09 €
		A reserves capitalització - 2018	11.005,74 €
<b>Total</b>	<b>113.862,83 €</b>	<b>Total</b>	<b>113.862,83 €</b>

El resultat de l'exercici 2019 presenta beneficis després d'impostos per import de **94.875,72 €**, dels quals es proposa la següent distribució:

Base de repartiment	Import	Distribució	Import
Pèrdues i guanys	94.875,72 €		
		A reserves voluntàries	85.611,67 €
		A reserves capitalització - 2019	9.264,05 €
<b>Total</b>	<b>94.875,72 €</b>	<b>Total</b>	<b>94.875,72 €</b>

### 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris de registre i valoració han estat els següents:

#### 4.1 Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu preu d'adquisició i posteriorment pel seu preu minorat per la corresponent amortització acumulada (calculada en funció de la vida útil) i per les pèrdues per deteriorament que, en el seu cas, haja experimentat.

En aquest exercici l'empresa no ha reconegut comptablement cap pèrdua per deteriorament en el valor registrat dels actius intangibles.

Els criteris per a reconèixer les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, en el seu cas, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors, són similars a les aplicades per als actius materials.

L'immobilitzat intangible correspon a marques registrades i aplicacions informàtiques; s'hi valoren segons el preu d'adquisició, les marques s'amortitzen linealment en un període de 10 anys mentre les aplicacions informàtiques s'amortitzen linealment en un període de 4 anys.

	%	<b>Anys vida útil</b>
Propietat industrial	10	10
Aplicacions informàtiques	25	4

#### **4.2 Immobilitzat material**

L'immobilitzat material es valora inicialment pel seu preu d'adquisició i posteriorment pel seu preu minorat per la corresponent amortització acumulada (calculada en funció de la vida útil) i, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes, a excepció del terreny que al provindre d'una aportació de capital no dinerària està valorat pel valor raonable.

Al tancament de l'exercici, la societat avalua si existeixen indicis de pèrdua de valor dels elements de l'immobilitzat material.

L'immobilitzat material correspon a instal·lacions tècniques, construccions, mobiliari, equipaments per a processos d'informació, altres instal·lacions, utilitatge i altres immobilitzats materials. Els béns compresos en aquest epígraf s'hi troben valorats segons el seu preu d'adquisició. L'altra part correspon al terreny el qual es troba valorat al valor raonable.

L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza seguint el mètode lineal aplicant els següents coeficients d'amortització:

	%	<b>Anys vida útil</b>
Instal·lacions tècniques	10	10
Altres instal·lacions	10	10
Construccions	2	50
Mobiliari	10	10
Equipaments per a processos d'informació	25	4
Utilitatge	100	1
Altres immobilitzats materials	10	10

El terreny té una vida il·limitada per la qual cosa no s'amortitza.

L'edifici, ubicat en el carrer Serpis num 25, s'amortitza segons el coeficient lineal màxim establert per a edificis comercials, administratius i de serveis.

Les despeses de manteniment i reparacions d'immobilitzat material que no milloren la utilització o prolonguen la vida útil es carreguen al compte de pèrdues i guanys en el moment en què es produeixen.

#### **4.3 Inversions immobiliàries**

L'entitat no té inversions immobiliàries.

#### **4.4 Permutes**

L'entitat no ha realitzat al llarg de l'exercici 2019 cap permuta.

#### **4.5 Actius financers i passius financers**

Els instruments financers es classifiquen en el moment del seu reconeixement inicial com un actiu financer, un passiu financer o un instrument de patrimoni, de conformitat amb el fons econòmic de l'acord contractual i amb les definicions d'actiu financer, de passiu financer o d'instrument de patrimoni.

La societat classifica els instruments financers en les diferents categories atenent a les característiques en el moment del seu reconeixement inicial.

##### Actius financers

Els actius financers reconeguts al balanç de situació, a efectes de valoració, pertanyen als següents grups:

- a) Préstecs i partides a cobrar.

Per la part que correspon als crèdits per operacions comercials.

La valoració inicial ha estat la de valor nominal al tractar-se de crèdits comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen cap tipus d'interès establert, i l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

La valoració posterior que s'ha realitzat és la del valor nominal.

Els actius financers es donen de baixa per l'import de la contraprestació rebuda portant a pèrdues i guanys la diferència sorgida de donar de baixa l'actiu.

No hi ha evidències de que hi haja que dur a terme cap correcció valorativa per deteriorament d'alguns dels actius financers.

b) Inversions mantingudes fins al venciment.

Per la part que correspon a les imposicions realitzades a curt termini en entitats financeres.

La valoració inicial ha estat la de valor raonable, que excepte evidència en contra, serà el preu de transacció.

La valoració posterior que s'ha realitzat es la del cost amortitzat.

No hi ha evidències de que hi haja que dur a terme cap correcció valorativa per deteriorament d'alguns dels actius financers.

### Passius financers

Els passius financers reconeguts al balanç de situació, a efectes de valoració, pertanyen al grup de debits i partides a pagar, ja que es tracta principalment de deutes per operacions del tràfic habitual de l'empresa.

La valoració inicial que s'ha realitzat d'aquestos passius és de valor nominal, és a dir, la del preu de la transacció.

La valoració posterior que s'ha realitzat és la del valor nominal.

El passiu financer es dona de baixa quan s'extingeix l'obligació. L'import de la diferència entre la contraprestació pagada i el valor en llibres del passiu financer es reflecteix en el compte de pèrdues i guanys.



Els préstecs, obligacions i semblants es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagades en la liquidació o el reembossament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri de meritació en el compte de pèrdues i guanys utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període en què es produeixen.

No hi ha evidències de que hi haja que dur a terme cap correcció valorativa per deteriorament d'alguns dels passius financers.

#### **4.6 Valors de capital propi en poder de l'empresa**

No hi ha accions pròpies en poder de la societat, ni cap contracte signat entre el soci únic i la societat.

#### **4.7 Existències**

Els béns i serveis compresos en les existències comercials es valoren inicialment al preu d'adquisició. El valor de l'inventari de les existències està calculat utilitzant el mètode del cost mitjà ponderat al considerar que es tracta de bens intercanviables entre sí.

Si es considerara que el valor net realitzable de les existències fos inferior al preu d'adquisició es procediria a realitzar l'oportuna correcció valorativa.

#### **4.8 Efectiu i altres actius líquids equivalents**

L'efectiu i altres actius líquids equivalents inclouen l'efectiu en caixa i els comptes bancaris a la vista en entitats de crèdit.

#### **4.9 Transaccions en moneda estrangera**

A l'exercici 2019, la societat no ha realitzat cap transacció en moneda estrangera.

#### **4.10 Impost sobre benefici**

La despesa per impost sobre benefici de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici i després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits.

#### **4.11 Ingressos i despeses**

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que representen els mateixos, amb independència del moment que es produïska el corrent monetari o financer derivat d'ells.

#### **4.12 Provisions i contingències**

En la formulació dels comptes anuals de l'entitat, es diferencia entre:

a) Provisions: passius que cobreixen obligacions presents a la data del balanç sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals poden derivar-se perjudicis patrimonials de probable materialització per a l'entitat, l'import de la qual i moment de cancel·lació són indeterminats. Aquests saldos es registren pel valor actual de l'import més probable que s'estima que la societat haurà de desemborsar per cancel·lar l'obligació.

b) Passius contingents: obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada al fet que ocorri, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de l'entitat.

Els comptes anuals recullen totes les provisions significatives pel que fa a les quals s'estima que la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació és major que en cas contrari. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals, sinó que s'informa sobre els mateixos.

Les provisions, que es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés en el qual porten la seva causa i són re-estimades en ocasió de cada tancament comptable, s'utilitzen per afrontar les obligacions específiques per les quals van anar originalment reconegudes, procedint-se a la seva reversió, total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

#### **4.13 Criteris per al registre de les despeses de personal.**

L'entitat ha registrat les despeses de personal en base al principi de meritació, i no té cap compromís futur per plans de pensions o similars.

#### **4.14 Subvencions i donacions**

A l'exercici 2019 no s'ha rebut cap subvenció, donació o legat. Durant l'exercici 2018, tampoc es va rebre cap subvenció, donació o legat.

#### **4.15 Negocis conjunts**

L'entitat no participa a cap negoci conjunt durant l'exercici 2019.

#### **4.16 Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades**

L'entitat ha comptabilitzat les operacions realitzades amb la Universitat de València d'acord amb les normes generals pel seu valor raonable.

#### **4.17 Classificació d'actius i passius entre corrent i no corrent**

L'entitat presenta el balanç abreujat classificant actius i passius entre corrent i no corrent d'acord al cicle normal d'exploació de l'entitat que no és superior a 12 mesos.

#### **4.18 Medi ambient**

La societat no realitza operacions que tinguen com a propòsit principal prevenir, reduir o reparar el dany que com a resultat de les seues activitats puga produir sobre el medi ambient, donat l'escàs impacte que aquestes tenen en el mateix.

### **5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE I MATERIAL**

#### **5.1 Immobilitzacions intangibles**

El detall i els moviments de l'exercici finalitzat el 31 de desembre del 2018 van ser els següents:

	Euros				Saldo a 31/12/2018
	Saldo a	Altes	Baixes	Reclassificacions	
	01/01/2018				
Propietat industrial	7.766,22	-	-	482,79	8.249,01
Aplicacions informàtiques	54.117,08	20.328,00	-	(482,79)	73.962,29
<b>Total</b>	<b>61.883,30</b>	<b>20.328,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>82.211,30</b>
Amort. acum. propietat industrial	(4.277,38)	(840,75)	-	(20,12)	(5.138,25)
Amort. acum. aplic. informàtiques	(4.971,86)	(282,56)	-	20,12	(5.234,30)
<b>Total</b>	<b>(9.249,24)</b>	<b>(1.123,31)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(10.372,55)</b>
<b>Valor net</b>	<b>52.634,06</b>	<b>19.204,69</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>71.838,75</b>

El detall i els moviments de l'exercici finalitzat el 31 de desembre del 2019 són els següents:

	Euros				Saldo a 31/12/2019
	Saldo a	Altes	Baixes	Reclassificacions	
	01/01/2019				
Propietat industrial	8.249,01	-	-	-	8.249,01
Aplicacions informàtiques	73.962,29	-	-	-	73.962,29
<b>Total</b>	<b>82.211,30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>82.211,30</b>
Amort. acum. propietat industrial	(5.138,25)	(831,66)	-	-	(5.969,91)
Amort. acum. aplic. informàtiques	(5.234,30)		-	-	(5.234,30)
<b>Total</b>	<b>(10.372,55)</b>	<b>(831,66)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(11.204,21)</b>
<b>Valor net</b>	<b>71.838,75</b>	<b>(831,66)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>71.007,09</b>

Durant l'exercici 2019 no s'han acabat d'amortitzar ni aplicacions informàtiques ni propietats industrials. A 31 de desembre de 2019, el valor de l'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús és de 5.234,29 euros. A l'exercici 2018 es van acabar d'amortitzar aplicacions informàtiques per valor de 1.232,99 euros. A 31 de desembre de 2018, el valor de l'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús era de 5.234,39 euros.

## 5.2 Immobilitzacions materials

El detall i els moviments de l'exercici finalitzat el 31 de desembre del 2018 van ser els següents:

	EUROS				Saldo a 31/12/2018
	Saldo a 01/01/2018	Altes	Baixes	Reclassificacions	
Terrenys i bens naturals	4.137.868,80	-	-	-	4.137.868,80
Construccions	5.204.634,77	-	-	-	5.204.634,77
Utilatge	11.397,34	-	(10.399,18)	-	998,16
Instal·lacions tècniques	328.273,47	-	(323.344,09)	(4.929,38)	-
Altres instal·lacions	42.493,56	10.469,18	(41.183,31)	4.929,38	16.708,81
Mobiliari	122.518,00	-	-	1.058,75	123.576,75
Equipaments informàtics	72.196,83	1.576,29	(24.688,81)	9.606,95	58.691,26
Altre immobilitzat	70.733,71	710,27	(9.028,06)	(10.665,70)	51.750,22
<b>Total</b>	<b>9.990.116,48</b>	<b>12.755,74</b>	<b>(408.643,45)</b>	<b>-</b>	<b>9.594.228,77</b>
Amort. acum. construccions	(47.063,78)	(106.089,00)	-	(4.982,57)	(158.135,35)
Amort. acum. utilatge	(10.898,27)	(254,30)	10.399,18	-	(753,39)
Amort. acum. inst. tècn.	(328.273,47)	-	323.344,09	4.929,38	-
Amort. acum. altres Inst.	(39.565,90)	(801,74)	41.183,31	(5.849,64)	(5.033,97)
Amort. acum. mobiliari	(31.037,88)	(10.878,23)	-	0,02	(41.916,09)
Amort. acum. equip. Inf.	(56.112,03)	(7.452,14)	24.688,81	(2.575,13)	(41.450,49)
Amort. acum. altre immob.	(31.189,87)	(4.383,56)	9.028,06	8.751,99	(17.793,38)
	<b>(544.141,20)</b>	<b>(129.858,97)</b>	<b>408.643,45</b>	<b>274,05</b>	<b>(265.082,67)</b>
<b>Valor net</b>	<b>9.445.975,28</b>	<b>(117.103,23)</b>	<b>-</b>	<b>274,05</b>	<b>9.329.146,10</b>

El detall i els moviments de l'exercici finalitzat el 31 de desembre del 2019 són els següents:

EUROS					
	Saldo a				Saldo a
	01/01/2019	Altes	Baixes	Reclassificacions	31/12/2019
Terrenys i bens naturals	4.137.868,80	-	-	-	4.137.868,80
Construccions	5.204.634,77	-	-	-	5.204.634,77
Utilatge	998,16	-	-	-	998,16
Instal·lacions tècniques	-	-	-	-	-
Altres instal·lacions	16.708,81	3.422,04	-	-	20.130,85
Mobiliari	123.576,75	-	-	-	123.576,75
Equipaments informàtics	58.691,26	2.178,61	-	-	60.869,87
Altre immobilitzat	51.750,22	230,99	-	-	51.981,21
<b>Total</b>	<b>9.594.228,77</b>	<b>5.831,64</b>	-	-	<b>9.600.060,41</b>
Amort. acum. construccions	(158.135,35)	(104.948,24)	-	-	(263.083,59)
Amort. acum. utilatge	(753,39)	(244,77)	-	-	(998,16)
Amort. acum. inst. tècn.	-	-	-	-	-
Amort. acum. altres Inst.	(5.033,97)	(1.459,17)	-	-	(6.493,14)
Amort. acum. mobiliari	(41.916,09)	(10.544,57)	-	-	(52.460,66)
Amort. acum. equip. Inf.	(41.450,49)	(7.480,83)	-	-	(48.931,32)
Amort. acum. altre immob.	(17.793,38)	(4.121,00)	-	-	(21.914,38)
	(265.082,67)	(128.798,58)	-	-	(393.881,25)
<b>Valor net</b>	<b>9.329.146,10</b>	<b>(122.966,94)</b>	-	-	<b>9.206.179,16</b>

Durant l'exercici 2019, s'ha acabat d'amortitzar utilatge per valor de 998,16 euros, equipament informàtic per valor de 384,18 euros i altre immobilitzat per valor de 345 euros. A 31 de desembre de 2019, el valor de l'immobilitzat material totalment amortitzat i en ús és de 66.019,04 euros.

Durant l'exercici 2018, es va acabar d'amortitzar mobiliari per valor de 3.424,70 euros, equipament informàtic per valor de 5.001,20 euros i altre immobilitzat per valor de 363,40 euros. Per altra part, durant l'exercici 2018 va finalitzar el contracte de lloguer del carrer Joan Reglà, i es va donar de baixa els immobilitzats materials que formaven part d'aquest lloguer per import de 408.643,45 euros. A 31 de desembre de 2018, el valor de l'immobilitzat material totalment amortitzat i en ús era de 64.291,70 euros.

## 6. ACTIUS FINANCERS

Els actius financers són principalment les partides a cobrar a clients que s'han produït per la venda de béns o prestacions de servei per operacions de tràfic de l'empresa.

Euros				
INSTRUMENTS FINANCERS				
	Crèdits, derivats i altres		Total	
	2019	2018	2019	2018
Préstecs i partides a cobrar	68.397,69	160.015,07	68.397,69	160.015,07
Inversions mantingudes fins al venciment	-	-	-	-
	68.397,69	160.015,07	68.397,69	160.015,07

A l'exercici 2019, dels 68.397,69 euros, 10.111,45 euros corresponen a imports pendents de cobrament a la Universitat de València, compostat de factures emeses al tancament de l'exercici, factures que s'emetran com a resultat del preu de liquidació final de l'exercici 2018 de l'encomana de gestió, i un rappel pendent de descomptar en futurs cobraments. De la resta, 56.832,24 euros corresponen a alumnes en general i altres entitats, i 1.454 euros com a resultat del càlcul de la liquidació de l'últim trimestre d'IVA de l'exercici 2019.

A l'exercici 2018, dels 160.015,07 euros, 102.007,82 euros corresponien a imports pendents de cobrament a la Universitat de València, compostat de factures emeses al tancament de l'exercici, factures que s'emetran com a resultat del preu de liquidació final de l'exercici 2018 de l'encomana de gestió, i un rappel pendent de descomptar en futurs cobraments. De la resta, 56.955,42 euros corresponien a alumnes en general i altres entitats, i 1.051,83 euros com a resultat del càlcul de la liquidació de l'últim trimestre d'IVA de l'exercici 2018.

A l'exercici 2019 i 2018 no hi ha inversions mantingudes fins al venciment.

## 7. PASSIUS FINANCERS

Els passius financers són principalment dèbits i partides a pagar per operacions del tràfic habitual de l'empresa.

<b>Euros</b>				
<b>INSTRUMENTS FINANCERS</b>				
	<b>Deutes, derivats i altres</b>		<b>Total</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Dèbits i partides a pagar	2.026.151,89	2.547.558,17	2.026.151,89	2.547.558,17
	2.026.151,89	2.547.558,17	2.026.151,89	2.547.558,17

A l'exercici 2019, d'aquests 2.026.151,89 euros, 1.273.266,86 euros corresponen al préstec hipotecari, tant a llarg termini com a curt termini, per finançar l'obra del nou edifici, 620.061,74 euros dels dividends a pagar de la distribució de resultats dels exercicis 2012, 2013 i 2014, i 132.823,29 euros d'altres proveïdors i creditors per l'activitat pròpia de l'empresa.

A l'exercici 2018, d'aquests 2.547.558,17 euros, 1.440.290 euros corresponien al préstec hipotecari, tant a llarg termini com a curt termini, per finançar l'obra del nou edifici, 620.061,74 euros dels dividends a pagar de la distribució de resultats dels exercicis 2012, 2013 i 2014, 400.000 euros de la bestreta de la Universitat de València, i 87.206,43 euros d'altres proveïdors i creditors per l'activitat pròpia de l'empresa.

El 14 de Juliol de 2011 es va signar un préstec hipotecari amb l'entitat financera Caja de Ahorros y Monte de Piedad de Zaragoza, Aragón y Rioja, per import de 2.500.000 euros, dels quals s'han disposat 2.242.500,00 euros, que corresponen 90.000 euros a l'exercici 2011, 197.052,17 euros a l'exercici 2012, 800.000 euros a l'exercici 2013, 855.447,83 euros a l'exercici 2014 i 300.000 euros a l'exercici 2017.

Aquest préstec s'amortitza en quotes mensuals fins al 31 de Juliol de 2026, a un tipus d'interès del 5,478% fins al 31 de Gener de 2012 i a partir d'aquesta data el tipus d'interès és d'euríbor més 3,3%, amb garantia hipotecaria dels terrenys i construccions registrats a l'immobilitzat material. Aquest préstec es va formalitzar per a fer front a la construcció de l'edifici.



El detall per anys dels venciments del préstec hipotecari a llarg termini a 31 de desembre de 2019 és el següent:

	Euros
a 1 any	173.493,85
a 2 anys	180.215,24
a 3 anys	187.197,00
a 4 anys	194.449,30
a 5 anys	201.982,52
Resta anys	335.928,95
<b>TOTAL</b>	<b>1.273.266,86</b>

## 8. ARRENDAMENTS OPERATIUS

L'entitat desenvolupa la seua activitat al centre establert al carrer Serpis, núm. 25.

En juliol de 2018 va finalitzar el contracte de lloguer del local que estava ubicat en el carrer Doctor Joan Reglà.

## 9. FONS PROPIS

Els fons propis a 31 de desembre de 2018 eren els següents:

	Euros
Capital social	1.435.215,86 €
Reserva legal	287.043,17 €
Reserves voluntàries	2.457.897,27 €
Reserves de capitalització	35.689,08 €
Prima d'emissió	2.703.410,89 €
Resultat exercici 2018	113.862,83 €
<b>Saldo a 31/12/18</b>	<b>7.033.119,10 €</b>

Els fons propis a 31 de desembre de 2019 són els següents:

	Euros
Capital social	1.435.215,86 €
Reserva legal	287.043,17 €
Reserves voluntàries	2.550.537,77 €
Reserves de capitalització	46.694,82 €
Prima d'emissió	2.703.410,89 €
Resultat exercici 2019	94.875,72 €
<b>Saldo a 31/12/18</b>	<b>7.117.778,23 €</b>

El Centre d'Idiomes de la Universitat va realitzar una ampliació de capital, al setembre del 2009, en la que va rebre una aportació no dinerària consistent en un terreny. La mencionada ampliació de capital es va realitzar per un import d' 1.345.064,11 euros, no obstant això, a la data de l'ampliació, la Societat no va disposar de taxacions del terreny realitzades per experts independents.

Durant l'exercici 2012, el Centre d'Idiomes de la Universitat va sol·licitar una taxació externa del terreny mencionat realitzada per Arquitasa (Societat de taxacions dels Col·legis d' Arquitectes d'Espanya, S.A.) el 23 de Juliol de 2012. El valor de la taxació del terreny es de 4.048.475 euros. Els 2.703.410,89 euros de la "prima d'emissió" corresponen a la diferència entre el valor del terreny que es va escripturar en 2009 i la valoració del terreny després de la nova taxació.

## 10. SITUACIO FISCAL

L'impost de societats de l'exercici es calcula en base al resultat comptable, optés per l'aplicació dels principis de comptabilitat generalment acceptats, que no necessàriament ha de coincidir amb el resultat fiscal, entenent aquest com la base imposable d'aquest impost.

La conciliació del resultat comptable abans d'impostos corresponent a l'exercici 2018 va ser la següent:

Resultat Comptable abans d' impostos	150.042,10 €
Diferencia Permanent Neta – Ajust Reserves	5.680,72 €
Diferencies Temporals	
Base Imposable prèvia	155.722,82 €
Reducció del art. 25 LIS	(11.005,74) €
(10% de 110.057,44 € - variació fons propis)	
Base Imposable	144.717,08 €
Tipus impositiu	25%
25% nou tipus general per a ERD	
Quota Integra	36.179,27 €
Deduccions Fiscals	
Quota Liquidada	36.179,27 €
Retencions i pagaments a compte	(23.987,18) €
Impost de Societats	12.192,09 €

A l'exercici 2018, les diferències permanents netes corresponien als ajustos en el compte de reserves voluntàries i, per tant, en el patrimoni net de l'entitat, que hem explicat en la nota 2.7 d'aquesta memòria. A mes a mes, reduïrem l'import de la base imposable per al càlcul de l'impost de societats degut a l'increment dels fons propis (article 25 LIS – Reserves de capitalització).

A l'exercici 2018, el saldo creditor amb les administracions públiques era de 51.726,38 euros, dels quals 14.479,64 euros corresponien a les retencions de nòmines i professionals, 25.054,65 euros corresponien a la seguretat social a càrrec de l'empresa i 12.192,09 euros corresponien a la liquidació de l'impost de societats de l'exercici 2018. La liquidació de l'últim trimestre d'IVA de l'exercici 2018 va donar com a resultat un saldo deutor de 1.051,83 euros.

La conciliació del resultat comptable abans d'impostos corresponent a l'exercici 2019 és la següent:

Resultat Comptable abans d' impostos	120.007,41 €
Diferencia Permanent Neta – Ajust Reserves	(10.216,59) €
Diferencies Temporals	
Base Imposable prèvia	109.790,82 €
Reducció del art. 25 LIS	(9.264,05) €
(10% de 92.640,50 € - variació fons propis)	
Base Imposable	100.526,77 €
Tipus impositiu	25%
25% nou tipus general per a ERD	
Quota Integra	25.131,69 €
Deduccions Fiscals	
Quota Liquidada	25.131,69 €
Retencions i pagaments a compte	(18.933,89) €
Impost de Societats	6.197,80 €

A l'exercici 2019, les diferències permanents netes corresponen als ajustos en el compte de reserves voluntàries i, per tant, en el patrimoni net de l'entitat, que hem explicat en la nota 2.7 d'aquesta memòria. A mes a mes, reduïm l'import de la base imposable per al càlcul de l'impost de societats degut a l'increment dels fons propis (article 25 LIS – Reserves de capitalització).

A l'exercici 2019, el saldo creditor amb les administracions públiques es de 53.699 euros, dels quals 23.720,07 euros corresponen a les retencions de nomines i professionals, 23.781,13 euros corresponen a la seguretat social a càrrec de l'empresa i 6.197,80 euros corresponen a la liquidació de l'impost de societats de l'exercici 2019. La liquidació de l'últim trimestre d'IVA de l'exercici 2019 dona com a resultat un saldo deutor de 1.454 euros.

D'acord amb la legislació vigent, els impostos no es poden considerar liquidats definitivament fins que les autoritats fiscals hagen inspeccionat les declaracions presentades o fins que haja transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. El Consell d'Administració de la societat no espera, en cas d'inspecció, que sorgisquen passius addicionals d'importància.

## 11. INGRESSOS I DESPESES

### 11.1 Aprovisionaments

La despesa de mercaderies de l'exercici 2018 provenia de la compra de llibres i material didàctic.

	<u>Euros</u>
Compres de mercaderies	31.438,19 €
Variació d'existències	16.320,83 €
Total aprovisionaments	<u>47.759,02 €</u>

	<u>Euros</u>
Compres nacionals	31.438,19 €
Adquisicions intracomunitàries	-

La despesa de mercaderies de l'exercici 2019 també prové de la compra de llibres i material didàctic.

	<u>Euros</u>
Compres de mercaderies	42.716,67 €
Variació d'existències	96,47 €
Total aprovisionaments	<u>42.813,14 €</u>

	<u>Euros</u>
Compres nacionals	42.716,67 €
Adquisicions intracomunitàries	-

## 11.2. Despeses de personal

A l'exercici 2018, el detall d'aquesta partida era de:

Sous i salaris:	716.023,14 €
Seguretat social:	222.972,62 €
	<hr/>
Total	938.995,76 €

A l'exercici 2019, el detall d'aquesta partida és de:

Sous i salaris:	700.976,05 €
Seguretat social:	219.697,24 €
	<hr/>
Total	920.673,29 €

## 11.3 Altres despeses d'explotació

A l'exercici 2018, el detall d'aquesta partida era de:

	Euros
Arrendaments	36.527,34
Reparacions i conservació	26.351,11
Serveis de professionals independents	6.517,18
Transports	242,89
Primes d'assegurances	6.650,93
Serveis bancaris i similars	693,58
Publicitat, propaganda i relacions públiques	9.274,34
Subministraments	58.840,57
Altres serveis	157.763,79
Altres tributs	7.048,85
Despeses excepcionals	0,68
	<hr/>
Total	309.911,26

A l'exercici 2019, el detall d'aquesta partida és:

	Euros
Arrendaments	-
Reparacions i conservació	31.609,26
Serveis de professionals independents	430,85
Transports	133,30
Primes d'assegurances	5.974,80
Serveis bancaris i similars	980,85
Publicitat, propaganda i relacions públiques	5.224,83
Subministraments	54.443,41
Altres serveis	130.006,36
Altres tributs	5.278,69
Despeses excepcionals	0,17
Total	234.082,52

#### **11.4 Resultats produïts fora de l'activitat normal de l'empresa**

No s'ha produït cap resultat fora de l'activitat normal de l'empresa

#### **11.5 Periodificació d'ingressos**

Al final de l'exercici 2019 s'ha procedit a periodificar els ingressos que corresponen als cursos que han començat en l'exercici 2019 i que finalitzaran al llarg de l'exercici 2020.

#### **12. SUBVENCIONS, DONACIONS I LEGATS**

No s'ha rebut cap subvenció ni donació ni legat, per tant, no s'analitza cap moviment al compte de pèrdues i guanys.

### 13. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

En referència a les operacions amb parts vinculades, a l'exercici 2019 no s'ha dotat cap provisió per l'assistència de les persones que conformen el Consell d'Administració a les reunions mantingudes durant l'any. Durant l'exercici 2019 s'ha mantingut la pòlissa per l'assegurança de responsabilitat civil del Consell d'Administració. A l'exercici 2018 no es va dotar cap provisió per l'assistència dels membres del Consell d'Administració a les reunions mantingudes durant l'any. Durant l'exercici 2018 es va mantenir la pòlissa per l'assegurança de responsabilitat civil del Consell d'Administració

Des del passat 1 de desembre de 2016, l'entitat ha rebut una encomana de gestió de la Universitat de València per a l'organització, gestió i desenvolupament dels cursos d'idiomes i d'espanyol. Amb aquesta encomana, s'estableixen uns criteris, preus i imports pels serveis prestats pel Centre d'Idiomes a la Universitat de València.

Dintre del "Import net de la xifra de negoci" estan inclosos els ingressos per l'encomana de gestió.

Aquest exercici és el quart any que l'entitat ha desenvolupat les activitats que li encarrega la Universitat mitjançant una encomana de gestió. L'import executat a 2019 ascendeix a 368.332,45 euros, que correspon en l'import facturat. En 2018 l'encomana de gestió va ser per import de 440.517,57 euros.

Aquesta encomana va finalitzar el 31 d'agost de 2019 estant, a la data de formulació d'aquests comptes anuals, renovada fins a 31 d'agost de 2020.

En compliment del que s'estableix en l'article 32.2 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, del Contractes del Sector Públic, s'informa que més del 80% de les activitats desenvolupades per l'entitat s'han dut a terme en l'exercici de les comeses que li han estat confiades per la Universitat de València. A continuació es mostren els càlculs referits als tres exercicis anteriors als de formalització de l'encàrrec de 2019:

Concepte	2016		2017		2018		Promedi 2016-2018	
	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%
Despeses Encomana UV	1.227.468,31 €	93,91%	1.248.839,91 €	85,62%	1.390.776,70 €	91,77%	1.289.028,31 €	90,33%
Altres despeses	79.574,52 €	6,09%	209.723,00 €	14,38%	124.683,13 €	8,23%	137.993,55 €	9,67%
<b>Total Despeses</b>	<b>1.307.042,83 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.458.562,91 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.515.459,83 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.281.065,57 €</b>	<b>100,00%</b>



L'entitat ha realitzat operacions amb la Universitat de València, entitat propietària de la totalitat del capital social, per import de 458.429,81 euros en 2019 i 495.072,72 euros en 2018, pels cursos d'idiomes i d'espanyol, per traduccions, i pel lloguer d'aules. Existeix un saldo final deutor amb la Universitat de València en l'exercici 2019 de 17.648,50 euros compost de factures emeses al tancament de l'exercici i per l'existència d'un rappel, i en 2018 el saldo creditor era de 26.790,63 euros compost de factures emeses al tancament de l'exercici i per l'existència d'un rappel.

Durant l'exercici 2019, la Universitat de València ha facturat 20.202,77 euros per quotes telefòniques, subministrament elèctric i altres despeses. A mes a mes, el Centre d'Idiomes ha estimat que la Universitat de València té pendent de facturar 50.332,79 euros de subministrament elèctric i 18.159,30 euros per serveis de neteja. Durant l'exercici 2018, la Universitat de València va facturar 58.442,83 euros, dels quals 20.328 euros corresponien a l'aplicació de la comptabilitat analítica, 5.309,94 euros als alumnes per residència i 32.804,89 euros per quotes telefòniques, subministrament elèctric i altres despeses. A mes a mes, el Centre d'Idiomes va estimar que la Universitat de València tenia pendent de facturar 20.390,23 euros de subministrament elèctric i 30.063,95 euros per serveis de neteja. El saldo final pendent de pagament per aquests conceptes a la Universitat de València es de 181,20 euros a l'exercici 2019, mentre que en 2018 l'import era de 304,72 euros.

Durant l'exercici 2018, la Universitat de València va realitzar una aportació de 400.000 euros al Centre d'Idiomes (acord de Consell d'Administració en la reunió del 5 de desembre de 2017). Aquesta aportació es va reemborsar durant l'exercici 2019.

#### **14. ALTRA INFORMACIÓ**

L'empresa està participada en la totalitat del seu capital per la Universitat de València.

##### **a) Retribució als auditors**

Els comptes anuals de 2018 es van auditar. L'empresa auditora dels comptes anuals va facturar a la mercantil durant l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2018, honoraris i despeses per serveis d'auditoria financera i de compliment de legalitat per import de 5.350 euros.

L'empresa audita els comptes anuals de l'exercici 2019, i realitza una auditoria de compliment de legalitat. L'empresa auditora facturarà honoraris i despeses per serveis d'auditoria per import de 5.350 euros, corresponent a l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2019.

b) Detall de la plantilla mitjana per categoria

El número mitjà de persones empleades per categories professionals a l'exercici 2018 fou de:

	Temporal	Indefinit
Direcció	-	1
Consergeria	-	1
Serv. Aux.	-	1
Administració	0,81	2,87
Agent comercial	0,13	-
Professorat	8,52	20,21
<b>Total</b>	<b>9,46</b>	<b>26,08</b>

El número mitjà de persones empleades per categories professionals a l'exercici 2019 és de:

	Temporal	Indefinit
Direcció	-	1
Consergeria	-	1
Serv. Aux.	-	1
Administració	0,71	2,12
Agent comercial	0,25	-
Professorat	5,08	21,16
<b>Total</b>	<b>6,04</b>	<b>26,28</b>

c) Segons la resolució de 29 de gener de 2016 de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, les societats han d'incorporar a la memòria dels comptes anuals informació sobre el període mitjà de pagament als seus proveïdors; el quadre queda de la següent manera:

Període mitjà de pagament a proveïdors	2019	2018
	29 dies	30 dies

## **15. INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL**

A 31 de desembre de 2019, no existeixen actius dedicats a la protecció i millora del medi ambient, ni s'ha incorregut en despeses rellevants d'aquesta naturalesa durant l'exercici. Els administradors de la societat estimen que no existeixen contingències significatives relacionades amb la protecció i millora del medi ambient, no considerant necessari registrar cap dotació a la provisió de riscos i despeses de caràcter mediambiental a 31 de desembre de 2019.

## **16. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT**

Amb data 14 de març de 2020, mitjançant Reial decret 463/2020, el Govern espanyol va decretar l'Estat d'Alarma com a conseqüència de la crisi sanitària provocada per la pandèmia COVID-19, la qual cosa ha suposat, entre altres mesures de naturalesa social i econòmica, la suspensió de l'activitat docent presencial en les Universitats, així com de totes les activitats extraacadèmiques, d'extensió universitària, culturals, esportives, jornades i esdeveniments.

A més de la ja existent crisi sanitària, s'espera una important crisi econòmica. A data de formulació dels presents comptes anuals abreujats, no es pot quantificar l'efecte que tindran aquestes crisis sobre els estats financers de l'entitat, però la societat considera que totes dues crisis no posen en perill la seua continuïtat. Tanmateix, l'entitat ha pres mesures com:

- Implantar el sistema de teletreball de manera que els treballadors/es puguen continuar treballant des dels seus domicilis.
- Canviar la manera d'impartir les activitats formatives, adaptant materials i recursos perquè puguen ser accessibles per via electrònica.

En València, a 9 de juny de 2020

## **FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS ABREUJATS**

### **EXERCICI 2019**

Reunits els membres del Consell d'Administració de l'entitat mercantil **CENTRE D'IDIOMES DE LA UNIVERSITAT DE VALÈNCIA, S.L.U.**, amb data 9 de juny de 2020, i en compliment dels requisits establerts en l'article 253.2 del Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Societats de Capital, i en l'article 37 del Reial Decret de 22 d'agost de 1885, pel qual es publica el Codi de Comerç, procedeixen a formular els comptes anuals abreujats de l'exercici comprès entre l'1 de gener de 2019 i el 31 de desembre de 2019. Els comptes anuals abreujats vénen constituïts pels documents annexos que precedeixen a aquest escrit.

\_\_\_\_\_  
D. Juan Vicente Climent Espí-President

\_\_\_\_\_  
D<sup>a</sup>. M<sup>a</sup>. Elena Olmos Ortega-Secretària

\_\_\_\_\_  
D<sup>a</sup>. Mercedes Elizalde Monteagudo-Vocal

\_\_\_\_\_  
D. Justo Herrera Gómez-Vocal

\_\_\_\_\_  
D. Carles Padilla Carmona-Vocal

\_\_\_\_\_  
D<sup>a</sup>. Amparo Ricós Vidal-Vocal

\_\_\_\_\_  
D<sup>a</sup>. M<sup>a</sup>. Adela Valero Aleixandre- Vocal

\_\_\_\_\_  
D<sup>a</sup>. Isabel Vázquez Navarro-Vocal

\_\_\_\_\_  
D. José M. Pastor Monsálvez- Vocal