



INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

Al socio de **Centre de Idiomes de la Universitat de València, S.L.U.:**

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas de la sociedad **Centre d'Idiomes de la Universitat de València, S.L.U.**, que comprenden el balance abreviado 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, el estado de cambios en el patrimonio neto abreviado y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de **Centre d'Idiomes de la Universitat de València, S.L.U.**, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria abreviada adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales abreviadas adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales abreviadas. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.



Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la sociedad **Centre d'Idiomes de la Universitat de València, S.L.U.** a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Otras cuestiones

Con fecha 23 de marzo de 2016 otros auditores emitieron su informe de auditoría acerca de las cuentas anuales del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 en el que expresaron una opinión favorable sobre las mismas.

Párrafo de énfasis

Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto a lo indicado en la Nota 12 de la memoria en la que se menciona que **Centre d'Idiomes de la Universitat de València, S.L.U.** se encuentra en litigios con la empresa constructora de la nueva sede del centro por retrasos en la ejecución de las obras, habiéndose demandado mutuamente por diversos conceptos, sin que hasta la fecha se haya celebrado el juicio. Como resultado de los procesos judiciales anteriores podrían derivarse pasivos para la sociedad, los cuales han sido considerados como contingentes por parte de los Administradores y se encuentran debidamente detallados en la Nota 12 de la memoria de las cuentas anuales del ejercicio 2016.

En Valencia, a 27 de marzo de 2017.

Veritas Auditores, S.L.P.
(R.O.A.C. S-2123)
Sorni, 18-1 46004 - Valencia

Fdo. Vicente Rodríguez Collell
(R.O.A.C. 17420)



VERITAS AUDITORES,
S.L.P.

Año 2017 Nº 30/17/00855
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional

COMPTES ANUALS
EXERCICI 2016



***BALANÇ DE SITUACIÓ
ABREUJAT***

31/12/2016



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

Balanços de Situació Abreujats dels exercicis finalitzats a 31 de desembre de 2016 i 2015

<u>ACTIU</u>	<u>NOTES</u>	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
A) ACTIU NO CORRENT		9.310.324,16 €	9.220.859,24 €
I. Immobilitzat Intangible	5	29.080,46 €	28.568,13 €
203. Propietat Industrial		7.766,22 €	7.766,22 €
206. Aplicacions informàtiques		29.458,49 €	27.861,29 €
280. Amort. Acum. Immobilitzat. Intangible		(8.144,25) €	(7.059,38) €
II. Immobilitzat material	5	9.276.643,70 €	9.187.691,11 €
210. Terrenys i Bens Naturals		4.137.868,80 €	4.137.868,80 €
211. Construccions		5.022.730,05 €	4.946.615,15 €
212. Instal·lacions tècniques		357.980,94 €	357.980,94 €
214. Utillatge		11.397,34 €	10.399,18 €
215. Altres instal·lacions		85.262,55 €	84.599,20 €
216. Mobiliari		122.518,00 €	119.572,03 €
217. Equipaments per a processos d'informació		54.560,78 €	54.142,72 €
219. Altre Immobilitzat Material		72.414,04 €	51.200,22 €
2810. Amort. Acum. Immobilitzat. Material		(588.088,80) €	(574.687,13) €
V. Inversions Financeres a Llarg Termini		4.600,00 €	4.600,00 €
260. Fiances constituïdes a llarg termini		4.600,00 €	4.600,00 €
B) ACTIU CORRENT		317.019,79 €	597.094,67 €
II. Existències	11	10.946,90 €	8.401,59 €
300. Mercaderies		10.946,90 €	8.401,59 €
III. Deutors	6	160.421,87 €	247.303,22 €
1) Clients per vendes i prestacions de serveis		155.335,65 €	243.286,64 €
430 Clients		155.335,65 €	243.286,64 €
3) Altres deutors		5.086,22 €	4.016,58 €
460. Bestretes de remuneracions		€	1.400,00 €
470. Hisenda Pública Deutora per diversos conceptes		5.086,22 €	2.616,58 €
VI. Periodificacions a Curt Termini		6.538,14 €	5.856,45 €
480. Despeses Anticipades		6.538,14 €	5.856,45 €
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		139.112,88 €	335.533,41 €
570. Tresoreria		313,72 €	572,13 €
572. Bancs, Comptes corrents		138.799,16 €	334.961,28 €
TOTAL ACTIU		9.627.343,95 €	9.817.953,91 €

PATRIMONI NET I PASSIU

	<u>NOTES</u>	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
A) PATRIMONI NET		6.823.450,59 €	6.605.157,67 €
A-1) Fons Propis	9	6.823.450,59 €	6.605.157,67 €
I. Capital	9	1.435.215,86 €	1.435.215,86 €
1. Capital Escriurat		1.435.215,86 €	1.435.215,86 €
100. Capital Social		1.435.215,86 €	1.435.215,86 €
II. Prima d'emissió	9	2.703.410,89 €	2.703.410,89 €
110. Prima d'emissió		2.703.410,89 €	2.703.410,89 €
III. Reserves	9	2.458.855,87 €	2.210.346,05 €
112. Reserva Legal		287.043,17 €	279.133,86 €
113. Reserva voluntària		2.171.812,70 €	1.931.212,19 €
VII. Resultat de l'exercici	3	225.967,97 €	256.184,87 €
129. Resultat de l'exercici		225.967,97 €	256.184,87 €
B) PASSIU NO CORRENT		1.386.891,81 €	1.520.980,02 €
II. Deutes a llarg termini	7	1.386.891,81 €	1.520.980,02 €
2. Deutes amb entitats de crèdit		1.386.891,81 €	1.520.980,02 €
170. Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit		1.386.891,81 €	1.520.980,02 €
C) PASSIU CORRENT		1.417.001,55 €	1.691.816,22 €
III. Deutes a Curt Termini	7	796.003,34 €	926.002,31 €
520. Deutes a Curt Termini amb entitats de crèdit		134.088,21 €	129.087,18 €
523. Proveïdors d'immobilitzat a Curt Termini		41.853,39 €	41.853,39 €
526. Dividends Actius a pagar		620.061,74 €	755.061,74 €
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	7	136.361,28 €	133.386,66 €
2. Altres creditors		136.361,28 €	133.386,66 €
410. Creditors per prestacions de serveis		76.239,68 €	58.713,21 €
438. Bestretes de clients		€	1.882,50 €
465. Remuneracions pendent de pagament		431,54 €	7.722,56 €
475. Hisenda pública creditora		37.468,88 €	42.934,32 €
476. Organismes de la Seguretat Social Creditors		22.221,18 €	22.134,07 €
VI. Periodificacions a Curt Termini	11	484.636,93 €	632.427,25 €
485. Ingressos Anticipats		484.636,93 €	632.427,25 €
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		9.627.343,95 €	9.817.953,91 €



**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS
ABREUJAT**

31/12/2016

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 2016 i 2015

(en euros)

	<u>NOTES</u>	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
1. Import net de la xifra de negoci		1.510.919,14	1.670.543,70
4. Aprovisionaments	11	(45.674,51)	(64.107,08)
5. Altres ingressos d'explotació		653,21	2.086,31
6. Despeses de Personal	11	(859.311,27)	(932.419,04)
7. Altres despeses d'explotació	11	(265.156,04)	(271.643,18)
8. Amortització de l'immobilitzat	5	(14.486,54)	(16.082,21)
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	5	-	(961,25)
A) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ		326.943,99	387.417,25
12. Ingressos Financers		21.438,45	23.085,51
13. Despeses Financeres		(57.670,18)	(70.057,51)
B) RESULTAT FINANCER		(36.231,73)	(46.972,00)
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		290.712,26	340.445,25
17. Impost sobre Benefici	10	(64.744,29)	(84.260,38)
D) RESULTAT DE L 'EXERCICI		225.967,97	256.184,87



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

31/12/2016



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

ESTAT DE CANVIS ABREUJAT EN EL PATRIMONI NET DE L'ENTITAT - EXERCICI 2016

A) ESTAT ABREUJAT DE INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	NOTES	EUROS	
		2016	2015
Resultat del compte de Pèrdues i Guanys	3	225.967,97	256.184,87
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		-	-
Total transferències al compte de pèrdues i guanys		-	-
Total Ingressos i Despeses reconeguts		225.967,97	256.184,87

B) ESTAT ABREUJAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	EUROS					TOTAL
	Capital Escripтурat	Reserves	Resultats exercicis anteriors	Prima d'emissió	Resultat de l'exercici	
A) SALDO FINAL EXERCICI 2014	1.435.215,86	2.193.822,78	-	2.703.410,89	238.957,49	6.571.407,02
B) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2015	1.435.215,86	2.193.822,78	238.957,49	2.703.410,89	-	6.571.407,02
I. Resultat Compte Pèrdues i Guanys	-	-	-	-	256.184,87	256.184,87
II. Ingr. i Desp. Reconeguts en patrimoni net	-	(7.372,48)	-	-	-	(7.372,48)
III. Operacions amb socis i propietaris	-	-	-	-	-	-
1. Augment de capital	-	-	-	-	-	-
2. Reducció de capital	-	-	-	-	-	-
3. Altres Operacions amb socis o propietaris	-	-	(215.061,74)	-	-	(215.061,74)
IV. Altres variacions del patrimoni net	-	23.895,75	(23.895,75)	-	-	-
C) SALDO FINAL EXERCICI 2015	1.435.215,86	2.210.346,05	-	2.703.410,89	256.184,87	6.605.157,67
D) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2016	1.435.215,86	2.210.346,05	256.184,87	2.703.410,89	-	6.605.157,67
I. Resultat Compte Pèrdues i Guanys	-	-	-	-	225.967,97	225.967,97
II. Ingr. i Desp. Reconeguts en patrimoni net	-	(7.675,05)	-	-	-	(7.675,05)
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	-	256.184,87	(256.184,87)	-	-	-
E) SALDO FINAL EXERCICI 2016	1.435.215,86	2.458.855,87	-	2.703.410,89	225.967,97	6.823.450,59

MEMÒRIA
EXERCICI 2016




MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI 2016

1.- 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 Doctor Joan Reglà, núm. 6 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 als centres establerts al carrer Doctor Joan Reglà, núm. 6 i al carrer Bèlgica, núm. 10.

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals 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.

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

No es preveu cap tipus d'incertesa que pugui dur a terme un risc important en el valor dels actius o passius en l'exercici 2017. Així doncs no es considera necessari realitzar una valoració i estimació de la mateixa.

Tampoc es considera cap incertesa que faja dubtar que l'empresa continue funcionant amb normalitat.

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 2016, les corresponents a l'exercici anterior, que formaven part dels comptes anuals abreujats de l'exercici 2015.

2.5. Elements recollits en diverses partides

No hi ha cap element patrimonial recollit en diverses partides a l'exercici 2016.

2.6. Canvis en criteris comptables

No hi ha cap canvi en els criteris comptables aplicats al llarg de l'exercici 2016.

2.7. Correcció d'errades

A l'exercici 2016 hi han ajustos en el Patrimoni Net de l'entitat degut a correcció d'errades dels comptes anuals de l'exercici 2015. Aquests ajustos al compte de Reserves Voluntàries es deu a factures de despesa amb data de l'exercici 2015 que no estaven registrades comptablement al seu tancament.

Els imports que corresponen a cada concepte son els següents:

Factures amb data 2015 no registrades al seu tancament	(7.675,05) €
TOTAL	(7.675,05) €

A l'exercici 2015 van hi haure ajustos en el Patrimoni Net de l'entitat degut a correcció d'errades dels comptes anuals de l'exercici 2014. Aquests ajustos al compte de Reserves Voluntàries es deu a factures de despesa amb data de l'exercici 2014 que no estaven registrades comptablement al seu tancament i a regularitzacions d'ingressos de cursos d'exercicis anteriors.

Els imports que corresponien a cada concepte son els següents:

Factures amb data 2014 no registrades al seu tancament	(5.596,10) €
Regularitzacions ingressos de cursos d'exercicis anteriors	(1.776,38) €
TOTAL	(7.372,48) €

3.- DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

El resultat de l'exercici 2015 presentà beneficis després d'impostos per import de **256.184,87 €**, i la distribució aprovada amb data 21 de Març de 2016 fou la següent:

Base de repartiment	Import	Distribució	Import
Pèrdues i guanys	256.184,87 €		
		A reserves legals	25.618,49 €
		A reserves voluntàries	230.566,38 €
Total	256.184,87 €	Total	256.184,87 €

El resultat de l'exercici 2016 presenta beneficis després d'impostos per import de **225.967,97 €**, dels quals es proposa la següent distribució:

Base de repartiment	Import	Distribució	Import
Pèrdues i guanys	225.967,97 €		
		A reserves voluntàries	201.907,92 €
		A reserves capitalització - 2016	24.060,05 €
Total	225.967,97 €	Total	225.967,97 €

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

	%	Anys vida útil
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:

	%	Anys vida útil
Instal·lacions tècniques C/ Joan Reglà	20-10	5-10
Instal·lacions tècniques C/ Bèlgica	20	5
Altres instal·lacions	20	5
Construccions	20	5
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.

Les construccions, instal·lacions tècniques i altres instal·lacions s'amortitzen tenint en compte els contractes de lloguer del carrer Bèlgica i del carrer Joan Reglà. En el cas del lloguer del carrer Bèlgica s'ha considerat també les dates previstes de trasllat al nou edifici, per aquest motiu els immobilitzats materials d'aquest lloguer estan totalment amortitzats.

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 2016 cap permuta.

4.5 Actius Financers i Passius Financers

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 pagadores 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.

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 Transaccions en moneda estrangera

A l'exercici 2016, la societat no ha realitzat cap transacció en moneda estrangera.



4.9 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.

4.10 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 produísca el corrent monetari o financer derivat d'ells.

4.11 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.

4.12 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.

4.13 Subvencions i donacions

A l'exercici 2016 no s'ha rebut cap subvenció, donació o legat. Durant l'exercici 2015, tampoc es va rebre cap subvenció, donació o legat.

4.14 Negocis conjunts

L'entitat no participa a cap negoci conjunt durant l'exercici 2016.

5.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE I MATERIAL

5.1 Immobilitzacions intangibles

El detall i els moviments de l'exercici finalitzat el 31 de desembre del 2015 van ser els següents:

	Euros			Saldo a 31/12/2015
	Saldo a 01/01/2015	Altes	Baixes	
Propietat Industrial	7.766,22		-	7.766,22
Aplicacions informàtiques	5.234,29	22.627,00	-	27.861,29
Total	13.000,51	22.627,00	-	35.627,51
Amort. Acum. Propietat Industrial	(1.947,52)	(776,62)	-	(2.724,14)
Amort. Acum. Aplic. Informàtiques	(4.026,99)	(308,25)	-	(4.335,24)
Total	(5.974,51)	(1.084,87)	-	(7.059,38)
Valor Net	7.026,00	21.542,13	-	28.568,13

El detall i els moviments de l'exercici finalitzat el 31 de desembre del 2016 son els següents:

	Euros			Saldo a 31/12/2016
	Saldo a 01/01/2016	Altes	Baixes	
Propietat Industrial	7.766,22	-	-	7.766,22
Aplicacions informàtiques	27.861,29	1.597,20	-	29.458,49
Total	35.627,51	1.597,20	-	37.224,71
Amort. Acum. Propietat Industrial	(2.724,14)	(776,62)	-	(3.500,76)
Amort. Acum. Aplic. Informàtiques	(4.335,24)	(308,25)	-	(4.643,49)
Total	(7.059,38)	(1.084,87)	-	(8.144,25)
Valor Net	28.568,13	512,33	-	29.080,46

Durant l'exercici 2016 no s'han acabat d'amortitzar ni propietats industrials ni aplicacions informàtiques. A 31 de desembre de 2016, el valor de l'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús és de 4.001,30 euros. A l'exercici 2015 no es van acabar d'amortitzar ni propietats industrials ni aplicacions informàtiques. A 31 de desembre de 2015, el valor de l'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús era de 4.001,30 euros.

5.2 Immobilitzacions materials

El detall i els moviments de l'exercici finalitzat el 31 de desembre del 2015 van ser els següents:

Euros						
	Saldo a 01/01/2015	Altes	Baixes	Reclassificacions	Reversió Deterioraments	Saldo a 31/12/2015
Terrenys i bens naturals	4.137.868,80	-	-	-	-	4.137.868,80
Construccions	4.905.649,36	42.574,96	(1.609,17)	-	-	4.946.615,15
Utilatge	10.399,18	-	-	-	-	10.399,18
Instal·lacions Tècniques	357.980,94	-	-	-	-	357.980,94
Altres instal·lacions	79.288,02	5.311,18	-	-	-	84.599,20
Mobiliari	108.131,88	11.440,15	-	-	-	119.572,03
Equipaments informàtics	60.087,37	254,10	(6.198,75)	-	-	54.142,72
Altres immobilitzat	51.311,22	138,00	(249,00)	-	-	51.200,22
Total	9.710.716,77	59.718,39	(8.056,92)	-	-	9.762.378,24
Amort. Acum. Construccions	(32.098,05)	-	-	-	-	(32.098,05)
Amort. Acum. Utilatge	(10.399,18)	-	-	-	-	(10.399,18)
Amort. Acum. Inst. Tècn.	(358.433,05)	(279,73)	-	-	-	(358.712,78)
Amort. Acum. Altres Inst.	(79.281,06)	(2.363,50)	-	-	-	(81.644,56)
Amort. Acum. Mobiliari	(20.558,98)	(2.059,05)	-	-	-	(22.618,03)
Amort. Acum. Equip. Inf.	(49.467,33)	(4.078,71)	5.274,75	-	-	(48.271,29)
Amort. Acum. Altres Immob.	(14.938,64)	(6.216,35)	211,75	-	-	(20.943,24)
	(565.176,29)	(14.997,34)	5.486,50	-	-	(574.687,13)
Valor Net	9.145.540,48	44.721,05	(2.570,42)	-	-	9.187.691,11

El detall i els moviments de l'exercici finalitzat el 31 de desembre del 2016 son els següents:

Euros						
	Saldo a 01/01/2016	Altes	Baixes	Reclassificacions	Reversió Deterioraments	Saldo a 31/12/2016
Terrenys i bens naturals	4.137.868,80	-	-	-	-	4.137.868,80
Construccions	4.946.615,15	76.743,50	(628,60)	-	-	5.022.730,05
Utilatge	10.399,18	998,16	-	-	-	11.397,34
Instal·lacions Tècniques	357.980,94	-	-	-	-	357.980,94
Altres instal·lacions	84.599,20	663,35	-	-	-	85.262,55
Mobiliari	119.572,03	2971,76	(25,79)	-	-	122.518,00
Equipaments informàtics	54.142,72	418,06	-	-	-	54.560,78
Altres immobilitzat	51.200,22	21.213,82	-	-	-	72.414,04
Total	9.762.378,24	103.008,65	(654,39)	-	-	9.864.732,50
Amort. Acum. Construccions	(32.098,05)	-	-	-	-	(32.098,05)
Amort. Acum. Utilatge	(10.399,18)	-	-	-	-	(10.399,18)
Amort. Acum. Inst. Tècn.	(358.712,78)	-	-	-	-	(358.712,78)
Amort. Acum. Altres Inst.	(81.644,56)	(1.555,45)	-	-	-	(83.200,01)
Amort. Acum. Mobiliari	(22.618,03)	(2.014,40)	-	-	-	(24.632,43)
Amort. Acum. Equip. Inf.	(48.271,29)	(3.097,09)	-	-	-	(51.368,38)
Amort. Acum. Altres Immob.	(20.943,24)	(6.734,73)	-	-	-	(27.677,97)
	(574.687,13)	(13.401,67)	-	-	-	(588.088,80)
Valor Net	9.187.691,11	89.606,98	(654,39)	-	-	9.276.643,70

Durant l'exercici 2016 s'ha acabat d'amortitzar mobiliari per valor de 928,16 euros, altres instal·lacions per valor de 5.438,11 euros i altre immobilitzat per valor de 6.395,41 euros. A 31 de desembre de 2016, el valor de l'immobilitzat material totalment amortitzat i en ús es de 560.399,82 euros.

Durant l'exercici 2015 es van acabar d'amortitzar equipaments informàtics per valor de 4.499,25 euros, instal·lacions tècniques per valor de 5.594,68 euros, i altre immobilitzat per valor de 2.021,76 euros. A 31 de desembre de 2015, el valor de l'immobilitzat material totalment amortitzat i en ús es de 547.638,14 euros. Durant l'exercici 2015 s'han donat de baixa equipaments informàtics per valor de 6.198,75 euros i altre immobilitzat per valor de 249 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	
	2016	2015	2016	2015
Préstecs i partides a cobrar	160.421,87	247.303,22	160.421,87	247.303,22
Inversions mantingudes fins al venciment	-	-	-	-
	160.421,87	247.303,22	160.421,87	247.303,22

A l'exercici 2016, dels 160.421,87 euros, 72.020,17 euros corresponen a imports pendents de cobrament a la Universitat de València, compost de factures emeses al tancament de l'exercici i un rappel pendent de descomptar en futurs cobraments. La resta, 83.315,48 euros, corresponen a alumnes en general i altres entitats, i 5.086,22 euros com a resultat del càlcul de la liquidació de l'últim trimestre d'IVA de l'exercici 2016.

A l'exercici 2015, dels 247.303,22 euros, 154.191,64 euros corresponien a imports pendents de cobrament a la Universitat de València, dels quals 6.339,68 euros tenen saldo deutor compost de factures emeses al tancament de l'exercici i un rappel pendent de descomptar en futurs cobraments, i 147.851,96 euros son de factures pendents d'emetre pels cursos d'idiomes i d'espanyol 2015-2016, tal i com es detalla a la nota 14 d'aquesta memòria. La resta, 89.095 euros, corresponien a alumnes en general i altres entitats, 1.400 euros de bestretes de remuneracions i 2.616,58 euros com a resultat del càlcul de la liquidació de l'últim trimestre d'IVA de l'exercici 2015.

Als exercicis 2016 i 2015 hi ha 4.600 euros de fiança constituïda a llarg termini pel lloguer del local del carrer Joan Reglà.

A l'exercici 2016 i 2015 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.

	Euros			
	INSTRUMENTS FINANCERS			
	Deutes, derivats i altres		Total	
	2016	2015	2016	2015
Dèbits i partides a pagar	2.259.566,37	2.515.300,60	2.259.566,37	2.515.300,60
	2.259.566,37	2.515.300,60	2.259.566,37	2.515.300,60

A l'exercici 2016, d'aquests 2.259.566,37 euros, 1.520.980,02 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, 41.853,39 euros de les certificacions d'obra, 76.671,22 euros d'altres proveïdors i creditors per l'activitat pròpia de l'empresa.

A l'exercici 2015, d'aquests 2.515.300,60 euros, 1.650.067,20 euros corresponien al préstec hipotecari, tant a llarg termini com a curt termini, per finançar l'obra del nou edifici, 755.061,74 euros dels dividends a pagar de la distribució de resultats dels exercicis 2012, 2013 i 2014, 41.853,39 euros de les certificacions d'obra, 58.713,21 euros d'altres proveïdors i creditors per l'activitat pròpia de l'empresa, 1.882,50 euros de bestretes de clients per cursos de l'exercici 2016, i 7.722,56 euros de remuneracions pendents de pagament per la provisió del 50% restant de la paga extraordinària de desembre de 2012.

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 1.942.500,00 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 i 855.447,83 euros a l'exercici 2014 . 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 es d'euribor 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 les despeses del nou edifici.

El detall per anys dels venciments del préstec hipotecari a llarg termini a 31 de desembre de 2016 es el següent:

	Euros
a 1 any	134.088,21
a 2 anys	139.282,93
a 3 anys	144.678,95
a 4 anys	150.284,00
a 5 anys	156.106,21
Resta anys	796.539,72
TOTAL	1.520.980,02

8.- ARRENDAMENTS OPERATIUS

L'entitat desenvolupa la seua activitat als centres establerts al carrer Doctor Joan Reglà, núm. 6 i al carrer Bèlgica, núm. 10.

Aquests son els terminis de pagaments futurs dels arrendaments operatius mencionats:

	IMPORTS - Joan Reglà	IMPORTS - Bèlgica	TOTAL
pagaments futurs amb termini inferior a 1 any	62.063,04 €	31.087,58 €	93.150,62 €
pagaments futurs amb termini entre 1 any i 5 anys	62.063,04 €		62.063,04 €

9.- FONS PROPIS

Els fons propis a 31 de desembre de 2015 eren els següents:

	<u>Euros</u>
Capital social	1.435.215,86 €
Reserva legal	279.133,86 €
Reserves voluntàries	1.931.212,19 €
Prima d'emissió	2.703.410,89 €
Resultat exercici 2015	<u>256.184,87 €</u>
Saldo a 31/12/15	6.605.157,67 €

Els fons propis a 31 de desembre de 2016 son els següents:

	<u>Euros</u>
Capital social	1.435.215,86 €
Reserva legal	287.043,17 €
Reserves voluntàries	2.171.812,70 €
Prima d'emissió	2.703.410,89 €
Resultat exercici 2016	<u>225.967,97 €</u>
Saldo a 31/12/16	6.823.450,59 €

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 diferencia entre el valor del terreny que es va escripturar en 2009 i la valoració del terreny després de la nova taxació.

Durant l'exercici 2016 la Societat ha procedit a reclassificar l'excés que representava el saldo de la reserva legal sobre el 20% de la xifra de Capital Social (aquest és el percentatge que estableix l'article 274 de la Llei de Societats de Capital). Aquest excés es va generar a l'assignar a aquesta partida un 10% del resultat de l'exercici 2015 sense tindre en compte que, amb aquesta xifra, ja es superava el citat 20%. L'import en què s'excedia el previst per la Llei de Societats de Capital era de 17.709,18 euros. En conseqüència, aquesta quantitat ha sigut reclassificada a reserves voluntàries per entendre que eixa és la seua verdadera naturalesa.

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 2015 va ser la següent:

	Euros
Resultat Comptable abans d'impostos	340.445,25 €
Diferència Permanent Neta – Ajust Reserves	(7.372,48) €
Diferències Temporals	
Base Imposable	333.072,77 €
Quota Integra	84.260,38 €
Deduccions Fiscals	
Quota Lliquida	84.260,38 €
Retencions i pagaments a compte	(64.511,62) €
Impost de Societats	19.748,76 €

A l'exercici 2015, 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 l'exercici 2015, el saldo creditor amb les administracions públiques es de 65.068,39 euros, dels quals 19.748,76 euros corresponien al càlcul de l'impost de societats 2015, 1.414,83 euros corresponien a les retencions dels lloguers, 21.770,73 euros corresponien a les retencions de nòmines i professionals i 22.134,07 euros corresponien a la seguretat social a càrrec de l'empresa.

La conciliació del resultat comptable abans d'impostos corresponent a l'exercici 2016 es la següent:

Resultat Comptable abans d' impostos	290.712,26 €
Diferencia Permanent Neta – Ajust Reserves	(7.675,05) €
Diferencials Temporals	
Base Imposable prèvia	283.037,21 €
Reducció de l'article 25 LIS (10% de 240.600,51 € - variació reserves voluntàries)	(24.060,05) €
Base Imposable	258.977,16 €
Tipus impositiu: 25 % nou tipus general per a ERD	25 %
Quota Intgra	64.744,29 €
Deduccions Fiscals	
Quota Lliquida	64.744,29 €
Retencions i pagaments a compte	(46.082,59) €
Impost de Societats	18.661,70 €

A l'exercici 2016, 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 2016, el saldo creditor amb les administracions públiques es de 59.690,06 euros, dels quals 18.661,70 euros corresponen al càlcul de l'impost de societats 2016, 1.177,72 euros corresponen a les retencions dels lloguers, 17.629,46 euros corresponen a les retencions de nòmines i professionals i 22.221,18 euros corresponen a la seguretat social a càrrec de l'empresa.

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 2015 provenia de la compra de llibres i material didàctic.

	<u>Euros</u>
Compres de Mercaderies	72.508,67 €
Variació d'existències	<u>(8.401,59) €</u>
Total aprovisionaments	64.107,08 €

	<u>Euros</u>
Compres Nacionals	72.508,67 €
Adquisicions Intracomunitàries	-

La despesa de mercaderies de l'exercici 2016 també prové de la compra de llibres i material didàctic.

	<u>Euros</u>
Compres de Mercaderies	46.425,82 €
Variació d'existències	<u>(2.545,31) €</u>
Total aprovisionaments	43.880,51 €

	<u>Euros</u>
Compres Nacionals	46.425,82 €
Adquisicions Intracomunitàries	-

A aquesta quantitat cal afegir les despeses associades als treballs realitzats per altres empreses per import de 1.794 €.

11.2 Despeses de personal

A l'exercici 2015, el detall d'aquesta partida era de:

Sous i Salari:	717.091,02 €
Seguretat Social:	215.328,02 €
	<hr/>
Total	932.419,04 €

Durant l'exercici 2015, es va reconèixer com a despesa la totalitat de la paga extraordinària de desembre de 2012, així com el complement de desenvolupament i perfeccionament professional. Per tant, d'aquests 932.419,04 euros, 15.445,12 euros corresponien a la paga extraordinària de desembre de 2012 mentre que 32.385,60 euros corresponien al complement de desenvolupament i perfeccionament professional.

A l'exercici 2016, el detall d'aquesta partida es de:

Sous i Salari:	658.118,40 €
Seguretat Social:	201.192,87 €
	<hr/>
Total	859.311,27 €

11.3 Altres despeses d'exploració

A l'exercici 2015, el detall d'aquesta partida era de:

	Euros
Arrendaments	96.593,09
Reparacions i conservació	7.339,04
Serveis de professionals independents	8.042,13
Transports	311,55
Primes d'assegurances	7.044,32
Serveis bancaris i similars	5.245,54
Publicitat, propaganda i relacions públiques	28.374,25
Subministraments	28.659,70
Altres serveis	85.966,73
Altres tributs	4.066,83
Total	271.643,18

A l'exercici 2016, el detall d'aquesta partida es:

	Euros
Arrendaments	97.936,21
Reparacions i conservació	10.959,76
Serveis de professionals independents	3.560,72
Transports	268,90
Primes d'assegurances	7.323,09
Serveis bancaris i similars	1.907,19
Publicitat, propaganda i relacions públiques	24.404,20
Subministraments	27.283,02
Altres serveis	88.573,53
Altres tributs	2.566,55
Despeses excepcionals	372,87
Total	265.156,04

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 2016 s'ha procedit a periodificar els ingressos que corresponen als cursos que han començat en l'exercici 2016 i que finalitzaran al llarg de l'exercici 2017.

12.- PROVISIONS I CONTINGENCIES

Els administradors de la societat entenen que existeixen els següents passius contingents a la data de formulació dels presents comptes anuals, els quals no han estat objecte de registre comptable en els comptes anuals a 31 de desembre de 2016:

El Centre d'Idiomes de la Universitat de València es troba en litigis amb Arción S.A. Construcciones.

El Centre d'Idiomes va contractar, el 14 de juliol de 2011, a Arción S.A. Construcciones per a l'execució de les obres de construcció de la seva nova seu. No obstant això, l'empresa constructora es va declarar en concurs de creditors durant l'exercici 2013, i com a conseqüència d'aquest fet no va finalitzar les obres, havent de ser acabades en l'exercici 2014 pel Centre d'Idiomes que va actuar com auto-promotor.

El retard en l'execució de les obres va causar greus perjudicis per al Centre d'Idiomes de la Universitat de València, plantejant-se una demanda incidental en el si del concurs de creditors en la qual s'està reclamant el reconeixement d'un crèdit ordinari per import de 855.480'42 euros derivat de les penalitzacions per retard en l'execució de l'obra per part de la Contractista pactades contractualment, i un crèdit per import de 198.000 euros contra la massa amb el mateix origen que l'anterior.

Com a contestació a aquesta demanda incidental, Arción S.A. Construcciones es va oposar a aquesta pretensió i va interposar, així mateix, demanda reconvenicional contra el Centre d'Idiomes de la Universitat de València en la qual, entre altres coses, es reclamen 716.616'59 euros més impostos, d'obra executada i no certificada, a més de 30.663'08 euros d'obra executada, certificada i no abonada, 51.513'67 euros en concepte de lucre cessant (benefici industrial sobre l'obra pendent d'executar) i 124.154'60 euros en concepte de danys i perjudicis i la condemna en costes en cas que se li donara la raó completament a Arción S.A. Construcciones. El Centre d'Idiomes de la Universitat de València es va oposar en la seva integritat a la demanda reconvenicional per entendre que les peticions contingudes en la mateixa no eren concordes a dret. En aquest sentit, el Director Facultatiu de l'Obra va reconèixer, en un informe realitzat a aquest efecte, l'obligació de pagament tan sols de 8.283'75 euros.

Així mateix, vam tenir coneixement de les reclamacions directes enfront del Principal de l'Obra, això és el Centre d'Idiomes de la Universitat de València, per import de 490.801'22 euros, realitzades pels subcontractistes contractats per Arción S.A. Construcciones per a l'execució de l'obra compromesa amb el Centre d'Idiomes de la Universitat de València, realitzades a l'empara de l'establert en l'article 1.597 del Codi Civil, davant l'incompliment de les obligacions de l'empresa concursada.

En opinió dels administradors, i degut a que no existeix ninguna sentència ni, per tant, cap obligació actual pendent de pagament per aquesta demanda, no es necessari registrar ninguna provisió per aquest concepte en el present exercici. En qualsevol cas, el risc per a la companyia, en cas de prosperar la demanda presentada per Arción S.A. Construcciones suposaria la comptabilització d'un major immobilitzat per import aproximat de 747.000 euros, despeses per lucre cessant per import de 51.513'67 euros i altres despeses extraordinàries per import de 124.154'80 euros i en conseqüència uns majors passius per la suma dels imports anteriors.

13.- 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.



14.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

En referència a les operacions amb parts vinculades, a l'exercici 2016 no s'ha dotat cap provisió per l'assistència dels membres del consell d'administració a les reunions mantingudes durant l'any. Tanmateix, durant l'exercici 2016 hi ha una retribució en espècie als membres del consell d'administració per l'assegurança de responsabilitat civil dels administradors. A l'exercici 2015 no es va dotar cap provisió per l'assistència dels membres del consell d'administració a les reunions mantingudes durant l'any. Tanmateix, durant l'exercici 2015 també va hi haure una retribució en espècie als membres del consell d'administració per l'assegurança de responsabilitat civil dels administradors

Des de el 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.

L'entitat ha realitzat operacions amb la Universitat de València, entitat propietària de la totalitat del capital social, per import de 404.107,13 € en 2016 i 401.104,23 € en 2015, pels cursos d'idiomes i d'espanyol i per traduccions. Existeix un saldo final creditor amb la Universitat de València en l'exercici 2016 de 72.020,17 € compostat de factures emeses al tancament de l'exercici i per l'existència d'un rappel, i en 2015 el saldo deutor era de 6.339,68 € compostat de factures emeses al tancament de l'exercici i per l'existència d'un rappel.

Durant l'exercici 2016, la Universitat de València ha facturat 7.996,22 €, dels quals 1.597,20 € corresponen a l'aplicació de la comptabilitat analítica i 6.399,02 € per les quotes telefòniques i altres despeses. Durant l'exercici 2015, la Universitat de València va facturar 28.103,10 €, dels quals 22.627,00 € corresponen a l'aplicació de la comptabilitat analítica i 5.476,10 € per les quotes telefòniques. El saldo final pendent de pagament per aquests conceptes a la Universitat de València es de 1.652,92 € a l'exercici 2016, mentre que en 2015 l' import era de 19.980,81 €.

15.- 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 2015 sí es van auditar. L'empresa auditora dels comptes anuals va facturar a la mercantil durant l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2015, honoraris i despeses per serveis d'auditoria per import de 4.356 €.

L'empresa auditarà els seus comptes anuals, així com també realitzarà una auditoria de compliment de legalitat. L'empresa auditora ha facturat a la mercantil durant l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2016, honoraris i despeses per serveis d'auditoria per import de 5.350 €.

b) Detall de la plantilla mitjana per categoria

El número mitjà d'empleats per categories professionals a l'exercici 2015 fou de:

	Temporal	Indefinit
Direcció	-	1
Consergeria	0,39	0,18
Serv. Aux.	-	1
Administració	0,30	3
Professorat	3,56	25,56
Total	4,25	30,74

El número mitjà d'empleats per categories professionals a l'exercici 2016 es de:

	Temporal	Indefinit
Direcció	-	1
Consergeria	-	0,72
Serv. Aux.	-	1
Administració	-	2,99
Professorat	3,01	24,70
Total	3,01	30,41

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 de l'exercici 2016 informació sobre el període mitjà de pagament als seus proveïdors; el quadre queda de la següent manera:

Període mitjà de pagament a proveïdors	2016	2015
	dies	dies
	31	95

En València, a 27 de Març de 2017

FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS

EXERCICI 2016

Reunits els membres del Consell d'Administració de l'entitat mercantil CENTRE D'IDIOMES DE LA UNIVERSITAT DE VALÈNCIA, S.L., amb data 27 de març de 2017, 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 de l'exercici comprès entre l'1 de gener de 2016 i el 31 de desembre de 2016. Els comptes anuals vénen constituïts pels documents annexos que precedeixen a aquest escrit.

D^a. Isabel Vázquez Navarro-Presidenta

D^a. Maria José Añón Roig-Secretària

D. Guillermo Palao Moreno-Vocal

D. Ramón López Martín-Vocal

D. Juan Luis Gandía Cabedo-Vocal

D. Joan Oltra Vidal-Vocal

D. Carles Padilla Carmona-Vocal

D. Vicente Boquera Amil-Vocal

D. José Gil Castellano- Vocal

D. José Manuel Pastor Monsálvez- Vocal

D. Jordi Caparrós Gutiérrez- Vocal