



PRESSUPOST 2018

Versió darrera

El Centre d'Idiomes de la Universitat de València (Cdl) es constitueix com una societat mercantil de responsabilitat limitada amb un únic soci, la mateixa Universitat de València amb l'objectiu de cobrir l'actual necessitat de conèixer més d'una llengua, dirigida principalment a la comunitat universitària.

Per a l'exercici 2018, s'ha elaborat un pressupost segons les estimacions sobre l'activitat prevista. Per a quantificar les dades d'activitat docent, i per tant la previsió d'ingressos a obtenir, es consideren un nombre de grups per idiomes i espanyol, en funció de la capacitat actual del centre en dos de les seues ubicacions al llarg del curs acadèmic 2017/2018, i pel que fa al nombre d'alumnes s'estima una identificació quasi exacta respecte dels matriculats al curs 2016/2017, tret d'aquells que ja s'hi troben matriculats per al proper curs.

Les previsions inclouen prescindir dels espais de Joan Reglà a partir de l'1 de juliol de 2018.

1.- DESPESES

1.1.- Despeses de personal

El cost total del personal estimat per a 2018 es de **974.712,24€**.

Els costos de personal relatius al professorat que imparteix els cursos tant d'idiomes, com d'espanyol, s'ha realitzat segons la dedicació de cadascú en els cursos que imparteix i segons la durada dels mateixos, atenent l'augment de les retribucions per l'entrada en vigor del VIII conveni col·lectiu al llarg del segon semestre de 2017, que ha significat una revisió de les retribucions al voltant del 4,05% acumulat per als anys 2014/2017. Així mateix no s'inclou cap quantia per fer front a l'augment de les retribucions del personal de Cdl, ateses les estipulacions del conveni segons les quals s'ha de negociar prèviament les condicions.

1.2. Despeses de funcionament

Despeses relatives al funcionament del centre, com ara lloguer del local, reparacions, assegurances, publicitat i altres despeses necessàries per al manteniment i desenvolupament de les activitats pròpies. L'estimació d'aquestes despeses per a 2018 es de **295.102,47€**.

El lloguer s'estima en 36.782,69€ pel manteniment del espais de Joan Reglà, durant el primer semestre de 2018; els subministraments en 36.629,39€ i els serveis prestats per empreses 176.485,60€, mentre que la compra de llibres sent una activitat que s'ha vist afectada per la crisi econòmica en quan a l'import de les vendes, es preveu en 30.522,94€. Finalment l'import estimat dels tributs és 3.063,58€ i 11.618,27€, per atendre l'import dels diferents tributs i l'impost de societats.

		2018	2017	
	Despeses	1.557.537,71	1.451.427,75	7,31%
1	Despeses de personal	974.712,24	941.523,33	3,53%
	Retribucions	708.317,66	659.066,33	
	Seguretat Social	266.394,58	282.457,00	
2	Despeses de funcionament	295.102,47	306.958,20	-3,86%
	Lloguers	36.782,69	95.152,69	
	Subministraments	36.629,39	23.286,95	
	Serveis prestats per tercers	176.485,60	73.139,24	
	Aprovisionaments	30.522,94	49.347,58	
	Tributs	3.063,58		
	Impostos de societats i IVA	11.618,27	66.031,74	
3	Despeses financeres	53.148,77	53.416,62	-0,50%
	Operacions ordinàries	5.460,17	6.033,87	
	Préstec hipotecari	47.688,60	47.382,75	
6	Inversions	73.780,00	15.441,39	377,81%
	Aplicacions informàtiques	21.780,00		
	Equipament	10.000,00	15.441,39	
	IVA edifici	42.000,00		
9	Passius financers	160.794,23	134.088,21	19,92%
	Quota préstec hipotecari	160.794,23	134.088,21	
		1.452.753,27	1.235.866,41	
	Ingressos	1.453.510,76	1.663.496,79	-12,62%
3	Venda de serveis	1.431.008,50	1.640.411,79	-12,77%
	Cursos d'espanyol	305.483,13	277.202,00	
	Cursos d'idiomes	996.566,70	1.251.444,81	
	Venda de llibres	38.153,68	61.684,48	
	Traduccions	9.000,00	9.508,00	
	Pacle	42.000,00	40.572,50	
	Altres entitats	18.140,00		
	Altres serveis	21.665,00		
5	Ingressos financers	22.502,26	23.085,00	-2,52%
	Finançament de matrícules	22.502,26	23.085,00	
	Cap (+)/nec (-) finançament	-104.026,95	212.069,04	
	Tresoreria prevista final d'any	-3.001,01		

1.3. Despeses financeres

L'import estimat en concepte de despeses financeres se situa en **53.148,77€**, dels quals 5.460,17€ corresponen al finançament de les transaccions ordinàries i 47.688,60€ als interessos del préstec hipotecari.

1.4 Inversions

S'inclou una previsió en inversions i equipament de **73.780€**. S'incorpora una previsió d'inversions en aplicacions informàtiques per 21.780€, equipament de

10.000€ i el pagament de l'IVA que esdevé de l'execució de la sentència nº 124 del Jutjat Mercantil nº 1 de València amb Arción per import de 42.000€, en la condició de inversió de subjecte passiu per la traslació de la càrrega del pagament de 200.000 € en execució de l'esmentada sentència, que ha de ser considerada com un major valor de l'edifici.

1.5. Passius financers

L'import de la quota del préstec hipotecari de l'any 2018 de l'edifici del C/ Serpis és de **160.794,23€**.

2.- INGRESSOS

Per a estimar els ingressos corresponents a l'exercici 2018 s'ha considerat el nombre d'alumnes matriculats a data 24/11/2017, preveient el mateix nombre d'alumnes per als períodes que encara no han començat (annex I).

El detall dels ingressos per grup d'activitat o concepte son:

Activitat	2017
Espanyol	305.483,13 €
Idiomes	996.566,70 €
Venda llibres	38.153,68 €
Traduccions	9.000,00 €
Pacle	42.000,00 €
Altres entitats	18.140,00 €
Altres serveis	21.665,00€
Finançament	22.502,26 €
Total ingressos	1.453.510,76 €

2.1. Ingressos cursos d'espanyol

Es tracta dels ingressos provinents de les matrícules dels cursos d'espanyol previstos per a l'exercici 2018. Incorpora la quantitat corresponent al ingressos imputables a l'exercici en funció del període en que imparteixen: 546 alumnes matriculats per al període octubre 2017/febrer 2018, i el mateix nombre que el curs anterior per als períodes que encara no han començat.

2.2. Ingressos cursos d'idiomes

Estimacions dels ingressos provinents de les matrícules dels cursos d'idiomes previstos per a l'exercici 2018. Incorpora la quantitat corresponent als ingressos imputables a l'exercici en funció del període en que imparteixen: 1360 alumnes per al període octubre 2017/juny 2018, així com 365 alumnes programa Campus B1-B2, 249 persones matriculades en els curs d'aprenentatge de llengües al lloc de treball i finalment 382 alumnes en cursos externs impartits per Cdl que a hores d'ara s'hi troben matriculats.

2.3. Venda de llibres

Aquest apartat recull els ingressos per vendes dels llibre de text i workbooks per als diferents nivells i idiomes, estimades en un valor superior en un 25 % a l'import estimat en compra de llibres, la major part rappels per compres i descomptes en el preu final.

2.4. Traduccions

Ingressos que procedeixen dels serveis de traducció i correcció de textos encomanats al centre per valor de **9.000€** import similar al de l'exercici 2017.

2.5. Pacle

El *Centre d'idiomes de la Universitat de València* certifica a través de les Proves d'Accreditació de Coneixement de Llengües Estrangeres (PACLE) el grau de competència lingüística en cadascuna de las següents llengües: alemany, francès i angles. Es preveu realitzar 700 proves d'acreditació de llengües al llarg de l'any 2018.

2.6. Ingressos d'altres entitats

S'inclouen les estimacions per vendes de serveis a altres entitats que no són la Universitat de València, bé siguin de l'àmbit públic o fins i tot privades, dintre i fora de l'àmbit d'influència de la pròpia Universitat.

2.7. Prestacions d'altres serveis

Corresponen a les estimacions d'ingressos per serveis prestats diferents a l'objecte social principal.

2.8. Finançament

Inclou els ingressos generats pel fraccionament en el pagament de les matrícules dels cursos.

2.9. Necessitat o capacitat de finançament

Del resultat de les estimacions d'ingressos i despeses resulta una necessitat de finançament de **104.026,95€**.

2.10. Tresoreria

S'adjunta la previsió de tresoreria al llarg de l'any 2018 (annex II) junt amb una estimació de la necessitat de finançament en termes de comptabilitat

pressupostària. S'observa una estimació de saldo en c/c negatiu per un import de **-3.001,01€**.

Per tal d'evitar tensions de tresoreria, el Consell d'Administració va demanar en el moment de l'aprovació del pressupost 2017, una bestreta a la Universitat de València de 300.000€ per cobrir dèficits transitoris de liquidesa, els quals han estat utilitzats en la seua totalitat al llarg de 2017 i s'hi preveu rescabalar-los abans de la finalització de l'exercici 2017.

És convenient renovar eixe acord per a l'exercici 2018 amb un import de 400.000€, tot i que des del començament de l'exercici es preveu utilitzar eixa bestreta i evitar despeses financeres innecessàries. Així mateix com que la situació a final de l'any no preveu una suficiència de tresoreria, caldria incorporar l'autorització per tant de rescabalar durant l'exercici 2018 una quantitat parcial, adequada a la situació de la tresoreria resultant, que permeta evitar situacions de tensió al atendre el pagament de les obligacions de final d'any i començament de 2019. Si el nombre d'alumnes es manté i fins i tot s'aconsegueix augmentar-los la situació al llarg de l'any 2019 es normalitzarà generant un fluxe de caixa suficient.

2.11. Resultat previst d'explotació

Amb les dades anteriors, junt amb les estimacions d'ingressos i despeses es preveu el següent resultat d'explotació:

	2018		2017				
Ingressos			1.453.510,76		1.656.812,31	-12,27%	
Cursos d'espanyol	305.483,13	21,02%		277.202,00	16,73%		
Cursos d'idiomes	996.566,70	68,56%		1.251.444,81	75,53%		
Venda de llibres	38.153,68	2,62%		55.000,00	3,32%		
Traduccions	9.000,00	0,62%		9.508,00	0,57%		
Paçle	42.000,00	2,89%		40.572,50	2,45%		
Altres entitats	18.140,00	1,25%					
Altres serveis	21.665,00	1,49%					
Finançament	22.502,26	1,55%		23.085,00	1,39%		
Despeses			1.452.753,27		1.386.204,87	4,80%	
Personal	974.712,24	67,09%	974.712,24	904.847,70	65,28%	904.847,70	7,72%
Lloguer	36.782,69	2,53%	283.484,20	94.210,58	6,80%	427.940,55	-33,76%
Subministraments	36.629,39	2,52%		23.286,95	1,68%		
Aigua	669,37			1.457,53			
Llum	9.460,78			18.803,22			
Telefons	26.499,24			3.026,20			
Serveis prestats per tercers	176.485,60	12,15%		261.095,27	18,84%		
Neteja	56.056,88			13.853,88			
Assessoria /auditoria	18.320,66			31.211,10			
Assegurances	5.387,86			7.850,38			
Seguretat	1.796,10			2.362,55			
Prevençió i salut	1.499,38			1.269,60			
Altres despeses	81.424,72			129.420,33			
Manteniment	12.000,00						
Nou edifici-neteja				17.861,33			
Nou edifici-manteniment				57.266,10			
Tributs	3.063,58	0,21%					
Tributs municipals	3.063,58						
Aprovisionaments	30.522,94	2,10%		49.347,75	3,56%		
Llibres	30.522,94			49.347,75			
Amortitzacions	141.408,06	9,73%	141.408,06	-			
Amortitzacions C/Serpis	141.408,06						
Despeses financeres	53.148,77	3,66%	53.148,77	53.416,62	3,85%	53.416,62	-0,50%
Despeses financeres operatives	5.460,17			6.033,87			
Interessos préstec	47.688,60			47.382,75			
Diferència		100,00%	757,49		100,00%	270.607,44	-99,72%

S'han previst despeses en manteniment, subministraments i altres serveis de l'edifici del C/ Serpis que hauran d'incorporar-se a la gestió i ajustar-les; d'altra banda s'ha previst una quantitat de 10.000€ en accions de promoció amb la intenció de augmentar l'impacte i l'activitat.

Cal parar atenció al voltant de l'import de les amortitzacions de l'exercici 2018, a més a més en comparació amb les de 2017 quan no hi havia incorporades cap quantitat en aquest concepte al no estar en funcionament l'edifici del C/ Serpis. Aquesta situació ha canviat al llarg de 2017.

València desembre de 2017