

centre d'idiomes
UNIVERSITAT DE VALÈNCIA



PRESUPUESTO 2019



El Centre d'Idiomes de la Universitat de València (CdI) se constituye como sociedad mercantil de responsabilidad limitada con un socio único, la propia Universitat de València con el objetivo de cubrir la actual necesidad de conocer más de una lengua, dirigida principalmente a la comunidad universitaria.

Para el ejercicio 2019, se ha elaborado un presupuesto según las estimaciones sobre la actividad prevista. Para cuantificar los datos de la actividad docente, y por tanto la previsión de ingresos a obtener, se considera un número de grupos por idiomas y español, en función de la capacidad actual del centro en su ubicación actual c/ Serpis, 25 a lo largo del curso académico 2018/2019, y en cuanto al número de alumnos se estima una identificación casi exacta respecto al de los matriculados en el curso 2017/2018, sacado de aquellos que ya se encuentran matriculados en el propio curso y a excepción de los cursos en el lugar y horario de trabajo para personal de la *Universitat* exclusivamente.

GASTOS

1.1.- Gastos de personal

El coste total del personal se estima para el 2019 en **892.671,70€**

El coste de personal relativo al profesorado que imparte los cursos tanto de idiomas, como de español, se ha realizado según la dedicación en cada uno de los cursos que se imparten y según la duración de los mismos, disminuyendo el coste según los cursos que se han dejado de impartir en el lugar y horario de trabajo para PAS y PDI de la UV.

Así, del mismo modo, se prevé un importe para hacer frente al posible aumento de retribuciones del personal del CdI, atendiendo a la negociación de las condiciones de los trabajadores y trabajadoras y/o en aplicación de las tablas salariales que se establezcan para el ejercicio 2019.

1.2. Gastos de funcionamiento

Gastos relativos al funcionamiento del centro, como reparaciones, seguros, publicidad, y otros gastos necesarios para el mantenimiento y desarrollo de las actividades propias. La estimación de estos gastos para el 2019 son de **304.255,68€**.

La cantidad destinada a suministros se estima en 55.000,00€ y a los servicios prestados por empresas de 211.690,08€ mientras que la compra de libros, siendo una actividad que se ha visto muy afectada por la crisis económica, se prevé por un importe 28.614,75€. Finalmente, las cantidades estimadas para atender los diferentes tributos y el impuesto sobre el valor añadido serán 5.500,00€ y 3.450,85€, respectivamente.

		2019	2018	
	Gastos	1.440.191,83	1.557.537,71	-7,53%
1	Gastos de personal	892.671,70	974.712,24	-8,42%
	Retribuciones	643.842,05	708.317,66	
	Seguridad Social	248.829,65	266.394,58	
2	Gastos de funcionamiento	304.255,68	295.102,47	3,10%
	Alquileres	0,00	36.782,69	
	Suministros	55.000,00	36.629,39	
	Servicios prestados por terceros	211.690,08	176.485,60	
	Aprovisionamientos	28.614,75	30.522,94	
	Tributos	5.500,00	3.063,58	
	Impuesto de Sociedades e IVA	3.450,85	11.618,27	
3	Gastos financieros	48.091,31	53.148,77	-9,52%
	Operaciones ordinarias	5.204,00	5.460,17	
	Préstamo hipotecario	42.887,31	47.688,60	
6	Inversiones	28.150,00	73.780,00	-61,85%
	Aplicaciones informáticas	18.150,00	21.780,00	
	Equipamiento	10.000,00	10.000,00	
9	Pasivos financieros	167.023,14	134.088,21	24,56%
	Cuota préstamo hipotecario	167.023,14	134.088,21	
		1.365.036,76	1.452.753,27	-6,04%
	Ingresos	1.376.514,20	1.453.510,76	-5,30%
3	Venta de servicios	1.366.613,31	1.431.008,50	-5,98%
	Cursos de español	310.047,41	305.483,13	
	Cursos de idiomas	886.769,19	996.566,70	
	Venta de libros	38.153,68	38.153,68	
	Traducciones	5.243,04	9.000,00	
	Pacle	93.260,00	42.000,00	
	Otras entidades	18.140,00	18.140,00	
	Otros servicios	15.000,00	21.665,00	
5	Ingresos financieros	9.900,89	22.502,26	-56,00%
	Financiación de matrículas	9.900,89	22.502,26	
	Capacidad/Necesidad de financiación	-63.677,63	-104.026,95	-38,79%
	Tesorería prevista al final del año	426.790,79	-3.001,01	-14321,57%

1.3. Gastos financieros

El importe estimado en concepto de gastos financieros se sitúa en **48.091,31€** de los cuales 5.204,00€ corresponden a la financiación de transacciones ordinarias y 42.887,31€ a los intereses del préstamo hipotecario.

1.4 Inversiones

Se incluye una previsión de inversiones en aplicaciones informáticas y equipamiento de **28.150,00€** Se incorpora una previsión de inversiones en aplicaciones informáticas de 18.150,00€ y de equipamiento de 10.000€.

1.5. Pasivos financieros

El importe de la cuota del préstamo hipotecario del año 2019 del edificio de C/ Serpis es de 167.023,14€

INGRESOS

Para estimar los ingresos correspondientes al ejercicio 2019 se ha considerado el número de alumnos matriculados a fecha 08/11/2018, previendo el mismo número de alumnos para los periodos que todavía no han empezado.

El detalle de los ingresos por grupo de actividad o concepto son:

Actividad	2018
Español	310.047,41 €
Idiomas	886.769,19 €
Venta libros	38.153,68 €
Traducciones	5.243,04 €
Pacle	93.260,00 €
Otras entidades	18.140,00 €
Otros servicios	15.000,00 €
Financiaciones	9.900,89 €
Total ingresos	1.376.514,20 €

2.1. Ingresos cursos de español

Se trata de los ingresos provenientes de las matrículas de los cursos de español previstos para el ejercicio 2019. Incorpora la cantidad correspondiente a los ingresos imputables al ejercicio en función del periodo en que imparten: 955 alumnos matriculados para el periodo octubre 2018/febrero 2019, y el mismo número que el curso anterior para los periodos que aún no han empezado.

2.2. Ingresos cursos de idiomas

Estimaciones de los ingresos provenientes de las matrículas de los cursos de idiomas previstos para el ejercicio 2019. Incorpora la cantidad correspondiente a los ingresos imputables al ejercicio en función del periodo en que imparten: 1.348 alumnos para el periodo octubre 2018/junio 2019, así como 406 alumnos programa Campus B1-B2, 68 personas matriculadas en los cursos de aprendizaje de lenguas en el puesto de trabajo y finalmente 106 alumnos en cursos externos impartidos por CdI que se encuentran matriculados en estos momentos.

2.3. Venta de libros

Este apartado recoge los ingresos por las ventas de los libros de texto para los diferentes niveles e idiomas, estimando un valor superior a un 25% al importe previsto en compras de libros, la mayor parte rappels por compras y descuentos en el precio final.

2.4. Traducciones

Ingresos que proceden del servicio de traducción y corrección de textos demandados al centro por el valor de **5.243,04€** importe ingresado en el ejercicio 2018.

2.5. PACLES

El *Centre d'Idiomes de la Universitat de València* certifica a través de las Pruebas de Acreditación de Conocimiento de Lenguas Extranjeras (PACLES) el grado de competencia lingüística en cada una de las siguientes lenguas: alemán, francés e inglés. Se prevé realizar 1.400 pruebas de acreditación de lenguas a lo largo del año 2019.

2.6. Ingresos de otras entidades

Se incluyen las estimaciones por ventas de servicios a otras entidades que no son la *Universitat de València*, bien sean de ámbito público o privado, dentro y fuera de la influencia de la propia *Universitat*.

2.7. Prestaciones de otros servicios

Corresponde a las estimaciones de ingresos por servicios prestados diferentes al objeto social.

2.8. Financiación

Incluye los ingresos generales para el fraccionamiento en el pago de las matrículas de los cursos.

2.9. Necesidad o capacidad de financiación

Del resultado de las estimaciones de ingresos y gastos resulta una necesidad de financiación de **63.677,63€**

2.10. Tesorería

Se detalla la previsión de tesorería a lo largo de año 2019 junto con una estimación de la necesidad de financiación en términos de compatibilidad presupuestaria. Se observa una estimación de saldo en c/c positivo por un importe de **426.790,79€**

Para evitar tensiones de tesorería, el Consejo de Administración pidió en el momento de la aprobación del presupuesto 2018, un anticipo a la *Universitat de València* de 400.000€ para cubrir déficits transitorios de liquidación, los cuales se han ido utilizando según las tensiones de tesorería a lo largo del ejercicio. No se prevé resarcirlos antes de la finalización del ejercicio 2019, si no se aumenta en número de alumnos matriculados, para evitar situaciones de tensión económica e incumplimiento de obligaciones al final del año y comienzo de 2020.

2.11. Resultado previsto de explotación

Con los datos anteriores, junto con las estimaciones de ingresos y gastos se prevé el siguiente resultado de explotación:

	2019		2018			
Ingresos			1.376.514,20		1.453.510,76	-5,30%
Cursos de español	310.047,41	22,52%		305.483,13	21,02%	
Cursos de idiomas	886.769,19	64,42%		996.566,70	68,56%	
Venta de libros	38.153,68	2,77%		38.153,68	2,62%	
Traducciones	5.243,04	0,38%		9.000,00	0,62%	
Pacle	93.260,00	6,78%		42.000,00	2,89%	
Otras entidades	18.140,00	1,32%		18.140,00	1,25%	
Otros servicios	15.000,00	1,09%		21.665,00	1,49%	
Financiaciones	9.900,89	0,72%		22.502,26	1,55%	
Gastos			1.365.036,76		1.452.753,27	-6,04%
Personal	892.671,70	65,40%	892.671,70	974.712,24	67,09%	974.712,24
Alquiler	-	0,00%		36.782,69	2,53%	283.484,20
Suministros	55.000,00	4,03%		36.629,39	2,52%	
Agua				669,37		
Luz				9.460,78		
Teléfonos				26.499,24		
Servicios prestados por terceros	211.690,08	15,51%		176.485,60	12,15%	
Limpieza	51.538,20			56.056,88		
Asesoría/auditoría	22.179,46			18.320,66		
Seguros	5.706,10			5.387,86		
Seguridad	1.000,00			1.796,10		
Prevención y salud	782,60			1.499,38		
Otros gastos	86.172,00			81.424,72		
Mantenimiento	44.311,72			12.000,00		
Tributos	5.500,00	0,40%		3.063,58	0,21%	
Tributos municipales	5.500,00			3.063,58		
Aprovisionamientos	28.614,75	2,10%		30.522,94	2,10%	
Libros	28.614,75			30.522,94		
Amortizaciones	123.468,92	9,05%	123.468,92	141.408,06	9,73%	141.408,06
Amortizaciones C/Serpis	123.468,92			141.408,06		
Gastos financieros	48.091,31	3,52%	48.091,31	53.148,77	3,66%	53.148,77
Gastos financieros operativos	5.204,00			5.460,17		
Intereses préstamo	42.887,31			47.688,60		
Diferencia		100,00%	11.477,44		100,00%	757,49
						1415,20%

Se ha previsto gastos en mantenimiento, suministros y otros servicios del edificio de C/ Serpis que tendrán que incorporarse a la gestión y habrán de ser ajustados; por otro lado, se ha previsto una cantidad de 10.000€ en acciones de promoción.

Hay que prestar atención al importe de las amortizaciones del ejercicio 2019, que recogen la totalidad del edificio de la calle Serpis y las bajas en el inmovilizado del local de calle Dr. Joan Reglá.

Valencia, diciembre de 2018