

COMPTES ANUALS

EXERCICI 2022

***BALANÇ DE SITUACIÓ
ABREUJAT***

31/12/2022

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

Balanços de situació abreujats dels exercicis finalitzats a 31 de desembre de 2022 i 2021

<u>ACTIU</u>	<u>NOTES</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
A) ACTIU NO CORRENT		9.008.306,45 €	9.160.043,76 €
I. Immobilitzat intangible	5	104.108,58 €	104.769,14 €
203. Propietat industrial		9.599,01 €	9.599,01 €
206. Aplicacions informàtiques		107.496,27 €	109.082,58 €
209. Bestretes per a immobilitzat intangible		2.650,00 €	-
280. Amort. acum. immobilitzat intangible		(15.636,70) €	(13.912,45) €
II. Immobilitzat material	5	8.878.708,66 €	8.998.964,73 €
210. Terrenys i bens naturals		4.137.868,80 €	4.137.868,80 €
211. Construccions		5.204.634,77 €	5.204.634,77 €
214. Utilitatge		998,16 €	998,16 €
215. Altres instal·lacions		52.792,96 €	52.792,96 €
216. Mobiliari		132.735,00 €	132.735,00 €
217. Equipaments per a processos d'informació		73.760,79 €	68.282,30 €
219. Altre immobilitzat material		54.913,19 €	52.466,21 €
2810. Amort. acum. immobilitzat material		(778.995,01) €	(650.813,47) €
VI. Actius per impost diferit		25.489,21 €	56.309,89 €
474. Actius per impost diferit	9	25.489,21 €	56.309,89 €
B) ACTIU CORRENT		857.177,83 €	633.134,39 €
II. Existències	10	7.158,31 €	4.471,01 €
300. Mercaderies		7.158,31 €	4.471,01 €
III. Deutors	6	282.944,04 €	451.439,13 €
1) Clients per vendes i prestacions de serveis		280.981,42 €	431.134,73 €
430. Clients		280.981,42 €	431.134,73 €
3) Altres deutors		1.962,62 €	20.304,40 €
460. Bestretes de remuneracions		205,62 €	319,80 €
470. Hisenda pública deutora per diversos conceptes	9	1.757,00 €	19.984,60 €
VI. Periodificacions a curt termini		5.841,16 €	817,22 €
480. Despeses anticipades		5.841,16 €	817,22 €
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		561.234,32 €	176.407,03 €
570. Caixa		65,34 €	93,80 €
572. Bancs, comptes corrents		561.168,98 €	176.313,23 €
TOTAL ACTIU		9.865.484,28 €	9.793.178,15 €

PATRIMONI NET I PASSIU

	<u>NOTES</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
A) PATRIMONI NET		7.660.824,97 €	6.948.301,18 €
A-1) Fons propis	8	7.660.824,97 €	6.948.301,18 €
I. Capital	8	1.435.215,86 €	1.435.215,86 €
1. Capital escriturat		1.435.215,86 €	1.435.215,86 €
100. Capital social		1.435.215,86 €	1.435.215,86 €
II. Prima d'emissió	8	2.703.410,89 €	2.703.410,89 €
110. Prima d'emissió		2.703.410,89 €	2.703.410,89 €
III. Reserves	8	3.598.665,84 €	2.978.604,10 €
112. Reserva legal		287.043,17 €	287.043,17 €
113. Reserva voluntària		3.255.663,80 €	2.635.602,06 €
1145. Reserva de capitalització		55.958,87 €	55.958,87 €
V. Resultats d'exercicis anteriors		(243.535,00) €	(77.111,70) €
121. Resultats negatius exercicis anteriors		(243.535,00) €	(77.111,70) €
VII. Resultat de l'exercici	3	167.067,38 €	(91.817,97) €
129. Resultat de l'exercici		167.067,38 €	(91.817,97) €
B) PASSIU NO CORRENT		964.105,72 €	1.654.236,33 €
II. Deutes a llarg termini	7	964.105,72 €	1.034.174,59 €
2. Deutes amb entitats de crèdit		964.105,72 €	1.034.174,59 €
170. Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit		964.105,72 €	1.034.174,59 €
3. Deutes amb empreses del grup		-	620.061,74 €
163. Altres deutes a llarg termini, empreses del grup		-	620.061,74 €
C) PASSIU CORRENT		1.240.553,59 €	1.190.640,64 €
III. Deutes a curt termini	7	111.263,87 €	69.164,38 €
520. Deutes a curt termini amb entitats de crèdit		70.068,87 €	69.164,38 €
521. Altres deutes a curt termini		41.195,00 €	-
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	7	816.589,05 €	811.230,79 €
2. Altres creditors		816.589,05 €	811.230,79 €
410. Creditors per prestacions de serveis		148.510,29 €	139.854,53 €
438. Bestretes de clients		600.000,00 €	600.000,00 €
465. Remuneracions pendent de pagament		-	19.402,17 €
475. Hisenda pública creditora		36.754,61 €	21.843,34 €
476. Organismes de la Seguretat Social creditors		31.324,15 €	30.130,75 €
VI. Periodificacions a curt termini	10.5	312.700,67 €	310.245,47 €
485. Ingressos anticipats		312.700,67 €	310.245,47 €
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		9.865.484,28 €	9.793.178,15 €

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

31/12/2022

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 2022 i 2021

(en euros)

	<u>NOTES</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
1. Import net de la xifra de negoci		1.849.163,96	1.425.801,61
4. Aprovisionaments	10	(38.045,79)	(26.613,99)
6. Despeses de personal	10	(1.247.980,58)	(1.142.408,32)
7. Altres despeses d'exploració	10	(241.614,64)	(212.926,85)
8. Amortització de l'immobilitzat	5	(129.905,79)	(129.986,94)
13. Altres resultats	10	17.281,97	4.206,94
A) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ		208.899,13	(81.927,55)
12. Ingressos financers		6.076,23	8.627,11
13. Despeses financeres		(17.087,30)	(23.597,41)
B) RESULTAT FINANCER		(11.011,07)	(14.970,30)
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		197.888,06	(96.897,85)
17. Impost sobre benefici	9	(30.820,68)	5.079,88
D) RESULTAT DE L 'EXERCICI		167.067,38	(91.817,97)

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

31/12/2022

ESTAT DE CANVIS ABREUJAT EN EL PATRIMONI NET DE L'ENTITAT - EXERCICI 2022

A) ESTAT ABREUJAT DE INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	EUROS		
	NOTES	2022	2021
Resultat del compte de pèrdues i guanys	3	167.067,38	(91.817,97)
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		-	-
Total transferències al compte de pèrdues i guanys		-	-
Total Ingressos i despeses reconeguts		167.067,38	(91.817,97)

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 2020	1.435.215,86	2.978.604,10	-	2.703.410,89	(153.690,03)	6.963.540,82
B) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2021	1.435.215,86	2.978.604,10	(153.690,03)	2.703.410,89	-	6.963.540,82
I. Resultat compte pèrdues i guanys	-	-	-	-	(91.817,97)	(91.817,97)
II. Ingr. i desp. reconeguts en patrimoni net	-	-	76.578,33	-	-	76.578,33
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	-	-	-	-	-	-
C) SALDO FINAL EXERCICI 2021	1.435.215,86	2.978.604,10	(77.111,70)	2.703.410,89	(91.817,97)	6.948.301,18
D) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2022	1.435.215,86	2.978.604,10	(168.929,67)	2.703.410,89	-	6.948.301,18
I. Resultat compte pèrdues i guanys	-	-	-	-	167.067,38	167.067,38
II. Ingr. i desp. reconeguts en patrimoni net	-	-	(74.605,33)	-	-	(74.605,33)
III. Operacions amb socis i propietaris	-	-	-	-	-	-
1. Augment de capital	-	-	-	-	-	-
2. Reducció de capital	-	-	-	-	-	-
3. Altres operacions amb socis o propietaris	-	620.061,74	-	-	-	620.061,74
IV. Altres variacions del patrimoni net	-	-	-	-	-	-
E) SALDO FINAL EXERCICI 2022	1.435.215,86	3.598.665,84	(243.535,00)	2.703.410,89	167.067,38	7.660.824,97

MEMÒRIA
EXERCICI 2022

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

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI 2022

1. NATURALESA 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 2022.

Els administradors de la societat estimen que els comptes anuals abreujats de l'exercici 2022, formulats el 27 de març de 2023, seran aprovats pel Soci Únic sense modificació alguna. Els comptes anuals abreujats de l'exercici 2021 foren aprovats pel Soci Únic en Junta General Ordinària el 28 d'abril de 2022.

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 de crisi sanitària que es va donar en exercicis anteriors, 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.

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 2022, 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 2022, les corresponents a l'exercici anterior, que formaven part dels comptes anuals abreujats de l'exercici 2021.

2.5. Elements recollits en diverses partides

No hi ha cap element patrimonial recollit en diverses partides a l'exercici 2022.

2.6. Canvis en criteris comptables

No hi ha cap canvi en els criteris comptables aplicats al llarg de l'exercici 2022.

2.7. Correcció d'errades

A l'exercici 2022 hi han ajustos en el patrimoni net de l'entitat degut, principalment, a la modificació dels acords adoptats en exercicis anteriors respecte a la distribució dels resultats. Aquesta modificació implica que, l'import pendent de 620.061,74 euros, s'aplique a reserves voluntàries, segons acta de Junta Ordinària de data 28 d'abril de 2022. A mes a mes, hi ha ajustos al compte de "Resultats d'exercicis anteriors" que es deuen a factures de despesa amb data de l'exercici 2021 que no estaven registrades comptablement al seu tancament, i a regularitzacions d'ingressos per un canvi en el preu final de l'encomana de gestió.

Els imports que corresponen a cada concepte son els següents:

Modificació acords adoptats exercicis anteriors	620.061,74 €
TOTAL APLICAT A RESERVES VOLUNTARIES	620.061,74 €

Factures amb data 2021 no registrades al seu tancament	(3.830,76) €
Regularitzacions ingressos – canvi preu final encomana gestió	(70.774,57) €
TOTAL APLICAT A RESULTATS EXERCICIS ANTERIORS	(74.605,33) €

A l'exercici 2021 van hi haure ajustos en el patrimoni net de l'entitat degut a correcció d'errades dels comptes anuals de l'exercici 2020. Aquests ajustos al compte de "Resultats d'exercicis anteriors" es van deure 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 2020 que no estaven registrades comptablement al seu tancament, i a regularitzacions d'ingressos per un canvi en el preu final de l'encomana de gestió.

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

Factures amb data 2020 no registrades al seu tancament	(4.671,50) €
Regularitzacions ingressos – canvi preu final encomana gestió	84.122,32 €
Regularització de les taules salarials del conveni laboral	(2.872,49) €
TOTAL	76.578,33 €

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 2021 presentà pèrdues, per import de **91.817,97 €**, i la distribució aprovada amb data 28 d'abril de 2022 fou la següent:

Base de repartiment	Import	Distribució	Import
Pèrdues i guanys	(91.817,97) €		
		Resultats Negatius Exercici 2021	(91.817,97) €
Total	(91.817,97) €	Total	(91.817,97) €

El resultat de l'exercici 2022 presenta beneficis, per import de **167.067,38 €**, i es proposa la següent distribució:

Base de repartiment	Import	Distribució	Import
Pèrdues i guanys	167.067,38 €		
		Compensació Resultats Exercicis Anteriors	167.067,38 €
Total	167.067,38 €	Total	167.067,38 €

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.

	%	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, utillatge 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	10	10
Altres instal·lacions	10	10
Construccions	2	50
Mobiliari	10	10
Equipaments per a processos d'informació	25	4
Utillatge	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 2022 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 2022, la societat no ha realitzat cap transacció en moneda estrangera.

4.10 Impost sobre benefici

D'acord amb el principi de prudència, sols se reconeixeran actius per impost diferit en la mesura en que resulte probable que l'empresa dispose de beneficis fiscals futurs que permeten l'aplicació d'aquests actius.

En la data de tancament de cada exercici l'empresa reconsiderarà els actius per impost diferit reconeguts i els que no haja reconegut anteriorment, donant de baixa un actiu reconegut anteriorment si ja no resulta probable la seua recuperació o registrant qualsevol actiu d'aquesta naturalesa no reconegut anteriorment sempre que resulte probable que l'empresa dispose de beneficis fiscals futurs en quantia suficient que permeta la seua aplicació.

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 2022 no s'ha rebut cap subvenció, donació o legat. Durant l'exercici 2021, tampoc es va rebre cap subvenció, donació o legat.

4.15 Negocis conjunts

L'entitat no participa a cap negoci conjunt durant l'exercici 2022.

4.16 Criteris empleats 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'exploració 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 pugua 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 2021 van ser els següents:

	Euros				Saldo a 31/12/2021
	Saldo a 01/01/2021	Altes	Baixes	Reclassificacions	
Propietat industrial	9.599,01	-	-	-	9.599,01
Aplicacions informàtiques	89.588,27	19.494,31	-	-	109.082,58
Total	99.187,28	19.494,31	-	-	118.681,59
Amort. acum. propietat industrial	(6.824,80)	(672,02)	-	-	(7.496,82)
Amort. acum. aplic. informàtiques	(5.234,30)	(1.181,33)	-	-	(6.415,63)
Total	(12.059,10)	(1.853,35)	-	-	(13.912,45)
Valor net	87.128,18	17.640,96	-	-	104.769,14

El detall i els moviments de l'exercici finalitzat el 31 de desembre del 2022 són els següents:

	Euros				Saldo a 31/12/2022
	Saldo a 01/01/2022	Altes	Baixes	Reclassificacions	
Propietat industrial	9.599,01	-	-	-	9.599,01
Aplicacions informàtiques	109.082,58	-	-	(1.586,31)	107.496,27
Bestretes immobilitzat intangible	-	2.650,00	-	-	2.650,00
Total	118.681,59	2.650,00	-	(1.586,31)	119.745,28
Amort. acum. propietat industrial	(7.496,82)	(540,25)	-	-	(8.037,07)
Amort. acum. aplic. informàtiques	(6.415,63)	(1.184,00)	-	-	(7.599,63)
Total	(13.912,45)	(1.724,25)	-	-	(15.636,70)
Valor net	104.769,14	925,75	-	(1.586,31)	104.108,58

Durant l'exercici 2022 no s'han acabat d'amortitzar elements de l'immobilitzat intangible. A 31 de desembre de 2022, el valor de l'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús és de 9.452,80 euros. A l'exercici 2021, es van acabar d'amortitzar propietats industrials. A 31 de desembre de 2021, el valor de l'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús era de 9.452,80 euros.

5.2 Immobilitzacions materials

El detall i els moviments de l'exercici finalitzat el 31 de desembre del 2021 van ser els següents:

	EUROS				Saldo a 31/12/2021
	Saldo a 01/01/2021	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	998,16	-	-	-	998,16
Instal·lacions tècniques	-	-	-	-	-
Altres instal·lacions	22.548,17	30.244,79	-	-	52.792,96
Mobiliari	123.576,75	9.158,25	-	-	132.735,00
Equipaments informàtics	62.447,04	5.835,26	-	-	68.282,30
Altres immobilitzat	51.981,21	485,00	-	-	52.466,21
Total	9.604.054,90	45.723,30	-	-	9.649.778,20
Amort. acum. construccions	(368.029,49)	(104.829,41)	-	-	(472.858,90)
Amort. acum. utilatge	(998,16)	-	-	-	(998,16)
Amort. acum. inst. tècn.	-	-	-	-	-
Amort. acum. altres Inst.	(8.142,40)	(3.373,25)	-	-	(11.515,65)
Amort. acum. mobiliari	(63.004,99)	(11.088,61)	-	-	(74.093,60)
Amort. acum. equip. Inf.	(56.484,23)	(4.768,69)	-	-	(61.252,92)
Amort. acum. altre immob.	(26.020,61)	(4.073,63)	-	-	(30.094,24)
	(522.679,88)	(127.788,93)	-	-	(650.813,47)
Valor net	9.081.375,02	(82.065,63)	-	-	8.998.964,73

El detall i els moviments de l'exercici finalitzat el 31 de desembre del 2022 són els següents:

EUROS					
	Saldo a				Saldo a
	01/01/2022	Altes	Baixes	Reclassificacions	31/12/2022
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	52.792,96	-	-	-	52.792,96
Mobiliari	132.735,00	-	-	-	132.735,00
Equipaments informàtics	68.282,30	5.478,49	-	-	73.760,79
Altre immobilitzat	52.466,21	2.446,98	-	-	54.913,19
Total	9.649.778,20	7.925,47	-	-	9.657.703,67
Amort. acum. construccions	(472.858,90)	(104.663,07)	-	-	(577.521,97)
Amort. acum. utilatge	(998,16)	-	-	-	(998,16)
Amort. acum. inst. tècn.	-	-	-	-	-
Amort. acum. altres Inst.	(11.515,65)	(4.869,28)	-	-	(16.384,93)
Amort. acum. mobiliari	(74.093,60)	(11.149,99)	-	-	(85.243,59)
Amort. acum. equip. Inf.	(61.252,92)	(3.314,59)	-	-	(64.567,51)
Amort. acum. altre immob.	(30.094,24)	(4.184,61)	-	-	(34.278,85)
	(650.813,47)	(128.181,54)	-	-	(778.995,01)
Valor net	8.998.964,73	(120.256,07)	-	-	8.878.708,66

Durant l'exercici 2022, s'ha acabat d'amortitzar equipament informàtic per valor de 1.576,29 euros, i mobiliari per valor de 13.124,87 euros. A 31 de desembre de 2022, el valor de l'immobilitzat material totalment amortitzat i en ús és de 107.689,43 euros.

Durant l'exercici 2021, es va acabar d'amortitzar equipament informàtic per valor de 25.332,33 euros. A 31 de desembre de 2021, el valor de l'immobilitzat material totalment amortitzat i en ús era de 92.998,27 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	
	2022	2021	2022	2021
Préstecs i partides a cobrar	282.944,04	451.439,13	282.944,04	451.439,13
Inversions mantingudes fins al venciment	-	-	-	-
	282.944,04	451.439,13	282.944,04	451.439,13

A l'exercici 2022, dels 282.944,04 euros, 273.814,36 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. De la resta, 7.167,06 euros corresponen a alumnes en general i altres entitats, 227,31 euros d'un IVA suportat no inclòs en el càlcul de la liquidació de l'últim trimestre de l'exercici 2022, i 1.529,69 euros com a resultat del càlcul de l'impost de societats de l'exercici 2022. La resta, 205,62 euros, correspon a una bestreta de remuneracions.

A l'exercici 2021, dels 451.439,13 euros, 421.775,72 euros corresponien a imports pendents de cobrament a la Universitat de València, compost de factures emeses al tancament de l'exercici, factures que s'emetran com a resultat del preu de liquidació final de l'exercici 2021 de l'encomana de gestió, i un rappel pendent de descomptar en futurs cobraments. De la resta, 9.359,01 euros corresponien a alumnes en general i altres entitats, 837,25 euros com a resultat del càlcul de la liquidació de l'últim trimestre d'IVA de l'exercici 2021, 14.172,07 euros com a resultat del càlcul de l'impost de societats de l'exercici 2020, i 4.975,28 euros com a resultat del càlcul de l'impost de societats de l'exercici 2021. La resta, 319,80 euros, corresponien a una bestreta de remuneracions.

A l'exercici 2022 i 2021 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	
	2022	2021	2022	2021
Dèbits i partides a pagar	1.823.879,88	2.482.657,41	1.823.879,88	2.482.657,41
	1.823.879,88	2.482.657,41	1.823.879,88	2.482.657,41

A l'exercici 2022, d'aquests 1.823.879,88 euros, 1.034.174,59 euros corresponen al préstec hipotecari, tant a llarg termini com a curt termini, per finançar l'obra de l'edifici, 600.000 euros de la bestreta de la Universitat de València i 148.510,29 euros d'altres proveïdors i creditors per l'activitat pròpia de l'empresa. A mes a mes, hi ha registrat comptablement com a deute a curt termini un import de 41.195 euros, degut a uns cobraments per part d'un grup d'alumnes de la India. Aquest import fou reconegut com una estafa per la Policia Nacional i esta sent investigat i pendent de resolució per via judicial. Aquestes operacions no han suposat cap risc ni repercussió a l'activitat i tresoreria del Centre d'Idiomes de la UV.

A l'exercici 2021, d'aquests 2.482.657,41 euros, 1.103.338,97 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 dividendes a pagar de la distribució de resultats d'exercicis anteriors, 600.000 euros de la bestreta de la Universitat de València i 159.256,70 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. D'aquest import s'ha disposat la seua totalitat, 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, 300.000 euros a l'exercici 2017, i 257.500 euros a l'exercici 2021.

Aquest préstec s'amortitzava 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 era 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.

Durant l'exercici 2021, es van renegociar les condicions d'aquest préstec hipotecari. D'aquesta novació del préstec, el tipus d'interès es queda fixe al 1,3% i el nou venciment es el 31 de juliol de 2036.

El detall per anys dels venciments del préstec hipotecari a llarg termini a 31 de desembre de 2022 és el següent:

	Euros
a 1 any	70.068,87
a 2 anys	70.985,22
a 3 anys	71.913,56
a 4 anys	72.854,01
a 5 anys	73.806,77
Resta anys	674.546,16
TOTAL	1.034.174,59

8. FONS PROPIS

Els fons propis a 31 de desembre de 2021 van ser els següents:

	Euros
Capital social	1.435.215,86 €
Reserva legal	287.043,17 €
Reserves voluntàries	2.635.602,06 €
Reserves de capitalització	55.958,87 €
Prima d'emissió	2.703.410,89 €
Resultats Exercicis Ant.	(77.111,70) €
Resultat exercici 2021	(91.817,97) €
Saldo a 31/12/21	6.948.301,18 €

Els fons propis a 31 de desembre de 2022 són els següents:

	Euros
Capital social	1.435.215,86 €
Reserva legal	287.043,17 €
Reserves voluntàries	3.255.663,80 €
Reserves de capitalització	55.958,87 €
Prima d'emissió	2.703.410,89 €
Resultats Exercicis Ant.	(243.535,00) €
Resultat exercici 2022	167.067,38 €
Saldo a 31/12/22	7.660.824,97 €

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.

9. 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 2021 va ser la següent:

Resultat Comptable abans d' impostos	(96.897,85) €
Diferències Temporals	
Base Imposable prèvia	(96.897,85) €
Ajust - Resultats d'exercicis anteriors	76.578,33 €
Base Imposable	(20.319,52) €
Tipus impositiu	25%
25% nou tipus general per a ERD	
Quota Intgra	- €
Deduccions Fiscals	
Quota Liquidada	- €
Retencions i pagaments a compte	(4.975,28) €
Impost de Societats	(4.975,28) €

La base imposable negativa va generar un actiu per impost diferit a compensar en beneficis futurs per import de 5.079,88 €.

L'ajust a "Resultats d'exercicis anteriors", per import de 76.578,33 euros, corresponia a la regularització de les taules salarials del conveni laboral dels treballadors i treballadores del Centre d'Idiomes de la UV, a factures de despesa amb data de l'exercici 2020 que no estaven registrades comptablement al seu tancament, i a regularitzacions d'ingressos per un canvi en el preu final de l'encomana de gestió (nota 2.7 de la memòria)

A l'exercici 2021, el saldo creditor amb les administracions públiques era de 51.974,09 euros, dels quals 21.843,34 euros corresponien a les retencions de nomines i professionals, i 30.130,75 euros corresponien a la seguretat social a càrrec de l'empresa.

A l'exercici 2021, el saldo deutor amb les administracions públiques era de 19.984,60 euros, i corresponien 14.172,07 euros a la liquidació de l'impost de societats de l'exercici 2020, 4.975,28 euros a la liquidació de l'impost de societats de l'exercici 2021, i 837,25 euros a la liquidació de l'últim trimestre d'IVA de l'exercici 2021.

La conciliació del resultat comptable abans d'impostos corresponent a l'exercici 2022 és la següent:

Resultat Comptable abans d' impostos	197.888,06 €
Diferències Temporals	
Base Imposable prèvia	197.888,06 €
Ajust - Resultats d'exercicis anteriors	(74.605,33) €
Nova Base Imposable prèvia	123.282,73 €
Compensació Bases Imposables Negatives	(123.282,73) €
Base Imposable	-
Tipus impositiu	25 %
25% nou tipus general per a ERD	
Quota Intgra	-
Deduccions Fiscals	
Quota Liquidada	-
Retencions i pagaments a compte	(1.529,69) €
Impost de Societats	(1.529,69) €

L'ajust a "Resultats d'exercicis anteriors", per import de 74.605,33 euros, correspon a factures de despesa amb data de l'exercici 2021 que no estaven registrades comptablement al seu tancament, i a regularitzacions d'ingressos per un canvi en el preu final de l'encomana de gestió (nota 2.7 de la memòria)

A l'exercici 2022, el saldo creditor amb les administracions públiques és de 68.078,76 euros, dels quals 25.018,38 euros corresponen a les retencions de nomines i professionals, 31.324,15 euros corresponen a la seguretat social a càrrec de l'empresa, i 11.736,23 euros a la liquidació de l'últim trimestre d'IVA de l'exercici 2022.

A l'exercici 2022, el saldo deutor amb les administracions públiques és de 1.757 euros, corresponent 1.529,69 euros a la liquidació de l'impost de societats de l'exercici 2022, i 227,31 euros d'un IVA suportat no inclòs en el càlcul de la liquidació de l'últim trimestre de l'exercici 2022

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.

10. INGRESSOS I DESPESES

10.1 Aprovisionaments

La despesa de mercaderies de l'exercici 2021 provenia de la compra de llibres i material didàctic.

	Euros
Compres de mercaderies	31.052,59 €
Variació d'existències	(4.438,60) €
Total aprovisionaments	<u>26.613,99 €</u>

	Euros
Compres nacionals	26.613,99 €
Adquisicions intracomunitàries	-

La despesa de mercaderies de l'exercici 2022 també prové de la compra de llibres i material didàctic.

	Euros
Compres de mercaderies	40.733,09 €
Variació d'existències	(2.687,30) €
Total aprovisionaments	<u>38.045,79 €</u>

	Euros
Compres nacionals	38.045,79 €
Adquisicions intracomunitàries	-

10.2 Despeses de personal

A l'exercici 2021, el detall d'aquesta partida va ser de:

Sous i salaris:	885.726,83 €
Seguretat social:	256.681,49 €
Total	<u>1.142.408,30 €</u>

A l'exercici 2022, el detall d'aquesta partida és de:

Sous i salaris:	950.933,07 €
Seguretat social:	297.047,51 €
Total	<hr/> 1.247.980,58 €

10.3 Altres despeses d'exploració

A l'exercici 2021, el detall d'aquesta partida era:

	<u>Euros</u>
Arrendaments	-
Reparacions i conservació	20.584,47
Serveis de professionals independents	5.675,94
Transports	1.024,16
Primes d'assegurances	4.545,32
Serveis bancaris i similars	983,51
Publicitat, propaganda i relacions públiques	45.735,20
Subministraments	3.684,60
Altres serveis	122.715,50
Altres tributs	6.528,58
Despeses excepcionals	1.449,57
Total	<hr/> 212.926,85

A l'exercici 2022, el detall d'aquesta partida és:

	<u>Euros</u>
Arrendaments	-
Reparacions i conservació	11.895,71
Serveis de professionals independents	7.534,69
Transports	814,44
Primes d'assegurances	6.303,87
Serveis bancaris i similars	1.109,55
Publicitat, propaganda i relacions públiques	14.578,93
Subministraments	4.313,22
Altres serveis	188.342,84
Altres tributs	6.682,33
Altres despeses en gestió corrent	39,06
Total	<hr/> 241.614,64

10.4 Resultats produïts fora de l'activitat normal de l'empresa

Durant l'exercici 2022, el Centre d'Idiomes va rebre una indemnització per import de 17.247,01 euros, de l'assegurança per la inundació de les seues instal·lacions

10.5 Periodificació d'ingressos

Al final de l'exercici 2022 s'ha procedit a periodificar els ingressos que corresponen als cursos que han començat en l'exercici 2022 i que finalitzaran al llarg de l'exercici 2023.

11. 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.

12. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Durant l'exercici 2022 s'ha mantingut 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. L'import executat i facturat en 2022 ascendeix a 604.575,79 euros. En 2021 l'encomana de gestió va ser per import de 329.956,31 euros.

A la data de formulació d'aquests comptes anuals, aquesta encomana esta renovada fins a 31 de desembre de 2023.

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 2022:

Concepte	2019		2020		2021		Promedi 2019-2021	
	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%
Despeses Encomana UV	1.326.021,16 €	94,83 %	1.191.619,42 €	97,69 %	1.483.839,01 €	96,63 %	1.333.826,53 €	96,38 %
Altres despeses	72.335,30 €	5,17%	28.177,43 €	2,31 %	51.694,50 €	3,37 %	50.735,74 €	3,62 %
Total Despeses	1.398.356,46 €	100,00%	1.219.796,85 €	100,00%	1.535.533,51 €	100,00%	1.384.562,27 €	100,00%

L'entitat ha realitzat operacions amb la Universitat de València, entitat propietària de la totalitat del capital social, per import de 771.105,36 euros en 2022 i 514.780,77 euros en 2021, pels cursos d'idiomes i d'espanyol, i per traduccions. Existeix un saldo final deutor amb la Universitat de València en l'exercici 2022 de 273.814,36 euros compostat de factures emeses al tancament de l'exercici i per l'existència d'un rappel, i en 2021 existia un saldo deutor de 288.443,58 euros compostat de factures emeses al tancament de l'exercici i per l'existència d'un rappel.

Durant l'exercici 2022, la Universitat de València ha facturat 638,14 euros per diversos serveis (quotes telefòniques, lloguer aules, etc.). Durant l'exercici 2021, la Universitat de València va facturar 2.176,95 euros per diversos serveis (quotes telefòniques, lloguer aules, etc). El saldo final pendent de pagament a la Universitat de València es de 457,76 euros a l'exercici 2022, mentre que en 2021 l'import era de 181,20 euros.

Durant l'exercici 2021, la Universitat de València va realitzar una aportació de 600.000 euros al Centre d'Idiomes. A l'exercici 2022, aquesta aportació continua en la seua totalitat

Durant l'exercici 2022, el Centre d'Idiomes va col·laborar, junt a la Universitat de València, en la gestió de la celebració de les "XXVIII Jornades d'Investigació de les Universitats Espanyoles CRUE"

A mes a mes, el Centre d'Idiomes també va col·laborar amb el Pla de suport als refugiats ucraïnesos de la Universitat de València, mitjançant la formació en llengua espanyola i valenciana a les persones refugiades.

13. 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 2021 es van auditar. L'empresa auditora dels comptes anuals va facturar a la mercantil durant l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2021, honoraris i despeses per serveis d'auditoria financera i de compliment de legalitat per import de 6.473,50 euros (IVA inclòs).

L'empresa audita els comptes anuals de l'exercici 2022, i realitza una auditoria de compliment de legalitat. L'empresa auditora facturarà honoraris i despeses per serveis d'auditoria per import de 6.473,50 euros (IVA inclòs), corresponent a l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2022.

b) Detall de la plantilla mitjana per categoria

El número mitjà de persones empleades per categories professionals a l'exercici 2021 era de:

	Total	Dones	Homes
Direcció	2,67	0,67	2
Consergeria	1,42	1,17	0,25
Serv. Aux.	1,33	0,33	1
Administració	5,58	4,71	0,87
Coordinació	3,75	2,11	1,64
Professorat	30,75	17,42	13,33
Total	45,50	26,41	19,09

El número mitjà de persones empleades per categories professionals a l'exercici 2022 és de:

	Total	Dones	Homes
Direcció	2,17	1	1,17
Consergeria	1	1	-
Serv. Aux.	1	-	1
Administració	5,48	4,48	1
Coordinació	5	3	2
Professorat	38,17	22,57	15,60
Total	52,82	32,05	20,77

El nombre total d'empleats a 31 de desembre de 2021, distribuït per categories, era el següent:

	Total	Dones	Homes
Direcció	3	1	2
Consergeria	1	1	0
Serv. Aux.	1	0	1
Administració	5	4	1
Coordinació	5	3	2
Professorat	41	23	18
Total	56	32	24

El nombre total d'empleats a 31 de desembre de 2022, distribuït per categories, és el següent:

	Total	Dones	Homes
Direcció	2	1	1
Consergeria	1	1	0
Serv. Aux.	1	0	1
Administració	7	6	1
Coordinació	5	3	2
Professorat	47	31	16
Total	63	42	21

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	2022	2021
	28 dies	30 dies

14. INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL

A 31 de desembre de 2022, 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 2022.

15. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

A la data de formulació no s'han ficat de manifest fets posteriors al tancament que afecten als presents comptes anuals

En València, a 27 març de 2023