



PRESUPUESTO 2023

centre idiomèsUV  UNIVERSITAT
ID VALÈNCIA

El Centre d'Idiomes de la Universitat de València se constituye como sociedad mercantil de responsabilidad limitada con un socio único, la Universitat de València.

El objeto social del Cdl se recoge en el artículo 3 de sus Estatutos, que establece que la Sociedad tiene por objeto servir de medio propio a la UV para las siguientes actividades:

- a. Impartir cursos de idiomas modernos y otras enseñanzas no regladas.
- b. Organizar los exámenes para la obtención de los títulos y certificados correspondientes.
- c. Organizar la edición de materiales destinados a la enseñanza de idiomas.
- d. Organizar cursos especializados y monográficos, relacionados con las actividades indicadas, por medio de los profesionales correspondientes.
- e. Organizar actividades complementarias relacionadas con las anteriores.

Para el ejercicio 2023 se ha elaborado un presupuesto según las estimaciones sobre la actividad prevista. Para cuantificar los datos y, por tanto, la previsión de ingresos de docencia a obtener se ha cuantificado el número de alumnos por idiomas y la capacidad del centro ubicado en la calle Serpis, y de igual modo se han estimado los ingresos por otros servicios.

Una vez superada la crisis COVID, tal como demuestran las cifras de matriculación en los cursos del Centre d'Idiomes en el curso académico 2021/2022, y las del curso iniciado en septiembre 2022/2023, las previsiones que se presentan en estos presupuestos se basan en los resultados recientes, pero con la cautela necesaria en una actividad tan vulnerable a las alteraciones de la demanda.

ESTIMACIÓN CUENTA DE RESULTADOS

1. GASTOS

1.1. Gastos de personal

El coste total del personal para el ejercicio 2023 se estima en 1.277.271,94 €.

El coste de personal relativo al profesorado que imparte los cursos, tanto de idiomas como de español, se ha realizado según su dedicación en cada uno de los cursos que se imparten y la duración de los mismos.

El Centro d'Idiomes cuenta con una plantilla de profesores estable, con contratación indefinida, pero con diferente volumen horario, de 63,08 % y un 16,92% de fijos discontinuos, y un 20 % temporales, que se reduce en los meses de menor demanda. Lo que se pretende es amortizar el 100% de las jornadas de trabajo del personal en contratación indefinida, y recurrir a la contratación temporal para los cursos que ya no pueden ser atendidos por la plantilla estable.

1.2. Gastos de funcionamiento

Son los gastos relativos al funcionamiento del centro como mantenimiento, reparaciones y conservación, seguros, suministros, publicidad, servicios de profesionales independientes, publicidad y otros necesarios para el desarrollo de su actividad. La estimación de estos gastos para 2023 es de 175.426,45 €.

La cantidad estimada en suministros es de 4.137,33 €, de los servicios prestados por empresas 121.931,74 €. La compra de libros se prevé por 42.828,80 €. Finalmente las cantidades estimadas para atender los diferentes tributos es de 6.528,58 €.

1.3. Gastos financieros

El importe estimado en concepto de gastos financieros es de 15.066,70 €, de los cuales 2.038,93 € corresponden a la financiación de transacciones ordinarias y 13.027,77 € a los intereses del préstamo hipotecario.

1.4. Amortizaciones

El importe total estimado en concepto de amortización de los elementos del inmovilizado intangible y material es de 137.363,20 €. El importe estimado correspondiente a la amortización del edificio es de 104.713,20 €, mientras que la estimación de las amortizaciones del resto del inmovilizado intangible y material es de 32.650,00 €.

El resumen de los gastos por grupo o concepto es:

Concepto	2023
Gastos de personal	1.277.271,94
Gastos de funcionamiento	175.426,45
Gastos financieros	15.066,70
Amortizaciones	137.363,20
Total gastos estimados	1.605.128,29

2. INGRESOS

2.1. Ingresos por prestación de servicios

Cursos de español como lengua extranjera

Corresponde a la estimación de los ingresos provenientes de las matrículas de los cursos de español previstos para el ejercicio 2023.

Incorpora la cantidad correspondiente a los ingresos imputables al ejercicio en función del periodo que se imparten, cursos cuatrimestrales, intensivos de verano y programas especiales de larga duración. El importe estimado para 2023 es de 439.000,00 €.

Cursos de idiomas

Corresponde a la estimación de los ingresos provenientes de los distintos cursos programados en 2023 de los idiomas inglés, valenciano, francés, alemán, italiano, coreano y portugués.

Incorpora la cantidad correspondiente a los ingresos imputables al ejercicio en función del periodo que se imparten, cursos anuales, cuatrimestrales, intensivos y cursos de verano. El importe estimado para 2023 es de 999.852,69 €.

Venta de libros

Se realiza una estimación de los ingresos por las ventas de libros de texto para los diferentes niveles e idiomas por importe de 57.450,01 €.

Traducciones

Corresponde a la estimación de ingresos por los servicios de traducción y corrección de textos demandados al centro. Se estima un importe de 20.000 €.

Pruebas de acreditación

En Centre d'Idiomes UV 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. También ostenta la acreditación de Certacles para español. Además realiza otra serie de pruebas, nivel B1 de lenguas extranjeras para Erasmus Outgoing, GIB, las pruebas multinivel Linguaskill de Cambridge y Oxford Test of English. Se prevé un ingreso estimado por este concepto de 66.000,00 €.

Otras entidades

Corresponde a la estimación de ingresos por servicios prestados 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. El importe estimado es de 5.000 €.

Corresponde a la estimación de ingresos por servicios relativos a la organización de cursos para otras entidades.

Otros servicios

Corresponde a las estimaciones de ingresos por otros servicios prestados por la entidad. El importe estimado es de 12.697,30 €.

2.2. Ingresos financieros

Incluye lo ingresos generados por el fraccionamiento de pago de las matrículas de los cursos. El importe estimado para 2023 es de 5.128,29 €.

El resumen de ingresos por concepto es:

Concepto	2023
Cursos español	439.000,00
Cursos idiomas	999.852,69
Venta de libros	57.450,01
Traducciones	20.000,00
Pruebas de acreditación	66.000,00
Otras entidades	5.000,00
Otros servicios	12.697,30
Ingresos financieros	5.128,29
Total ingresos estimados	1.605.128,29

Se prevé un incremento de la actividad del Centre d'Idiomes basado en la recuperación de la actividad según los datos de matriculación de 2022, que se traduce en un cambio de la tendencia decreciente en ingresos que había

experimentado el Cdi UV en los últimos cinco años, acompañado por una contención de los gastos de funcionamiento, que se han sometido a reestructuración el pasado ejercicio.

CUADRO PRESUPUESTO 2023

		2023	2022
	Gastos	1.605.128,29 €	1.576.229,23 €
11	Gastos de personal	1.277.271,94 €	1.248.591,45 €
	Retribuciones	971.321,76 €	926.126,69 €
	Seguridad Social	305.950,18 €	322.464,76 €
12	Gastos de funcionamiento	175.426,45 €	175.619,58 €
	Suministros	4.137,33 €	23.201,88 €
	Servicios prestados por terceros	121.931,74 €	112.450,68 €
	Aprovisionamientos	42.828,80 €	33.438,44 €
	Tributos	6.528,58 €	6.528,58 €
13	Gastos financieros	15.066,70 €	18.176,86 €
	Operaciones ordinarias	2.038,93 €	4.244,60 €
	Préstamo hipotecario	13.027,77 €	13.932,26 €
14	Amortizaciones	137.363,20 €	133.841,34 €
	Amortiz. Edificio	104.713,20 €	104.713,20 €
	Amortiz. Resto inmovilizado	32.650,00 €	29.128,14 €
		2023	2022
	Ingresos	1.605.128,29 €	1.576.229,23 €
21	Ingresos prestación servicios	1.600.000,00 €	1.569.000,37 €
	Cursos de español	439.000,00 €	384.275,24 €
	Cursos de idiomas	999.852,69 €	1.065.031,08 €
	Venta de libros	57.450,01 €	41.798,05 €
	Traducciones	20.000,00 €	5.000,00 €
	Pacle	66.000,00 €	66.000,00 €
	Otras entidades	5.000,00 €	4.500,00 €
	Otros servicios	12.697,30 €	3.000,00 €
22	Ingresos financieros	5.128,29 €	6.624,86 €
	Financiación de matrículas	5.128,29 €	6.624,86 €
Resultado previsto Explotación		- €	-

ESTIMACIÓN DE TESORERÍA

La previsión de tesorería a 31 de diciembre de 2022 es de 399.581,69 euros. Si empezamos el ejercicio 2023 con dicho saldo de tesorería, y teniendo en cuenta las estimaciones mensuales de cobros y pagos durante el ejercicio económico 2023, no se prevé ningún déficit mensual de tesorería, tal como se puede comprobar en las siguientes tablas:

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
Saldo inicial	399.581,69 €	468.662,32 €	610.671,19 €	514.884,35 €	479.421,81 €	463.001,90 €
Estimación COBROS	195.778,40 €	250.461,87 €	17.556,67 €	106.354,10 €	99.416,69 €	69.931,47 €
Estimación PAGOS	126.697,77 €	108.453,00 €	113.343,51 €	141.816,64 €	115.836,60 €	154.032,54 €
Saldo final	468.662,32 €	610.671,19 €	514.884,35 €	479.421,81 €	463.001,90 €	378.900,83 €

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
Saldo inicial	378.900,83 €	379.115,46 €	375.983,59 €	731.167,13 €	735.686,19 €	670.082,92 €
Estimación COBROS	140.311,87 €	87.533,77 €	464.067,48 €	154.723,63 €	43.946,17 €	122.998,37 €
Estimación PAGOS	140.097,24 €	90.665,64 €	108.883,94 €	150.204,57 €	109.549,44 €	177.227,62 €
Saldo final	379.115,46 €	375.983,59 €	731.167,13 €	735.686,19 €	670.082,92 €	615.853,67 €

Firma