



PRESUPUESTO 2024

centre idiomèsUV  UNIVERSITAT
ID VALÈNCIA

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

El objeto social del CDIUUV 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 2024 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 superados los problemas de viabilidad financiera, ligados a una mejora significativa en el volumen de negocio, tal como demuestran las cifras de matriculación en los cursos del Centre d'Idiomes en el curso académico 2022/2023, y las del curso iniciado en septiembre 2023/2024, 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 2024 se estima en 1.485.000,00 €.

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 Centre d'Idiomes UV cuenta con una plantilla de profesores estable, con contratación indefinida, pero con diferente volumen horario, de 70,37 % y un 16,67% de fijos discontinuos, y un 12,96 % 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 nuevas iniciativas formativas cuya recurrencia futura no está garantizada por mercado (Ej.: cursos de japonés o coreano) o bien aquellas singulares/puntuales (Ej.: cursos inglés verano IVACE), evitando ser un medio para atender cursos regulares que no puedan ser impartidos por la plantilla estable.

Por hacer la comparativa con el presupuesto de 2023, el pasado año se consignaba en el documento de presupuestos un 34,9% de contratos a docentes en régimen de fijos discontinuos o temporales, que para 2024 es de 9 contratos fijos discontinuos y 7 temporales, es decir, un 29,63% de la plantilla docente y un 24,24% de la plantilla total.

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 2024 es de 385.000,00 €.

La cantidad estimada en suministros es de 68.000,00€ (mayoritariamente consignada al gasto en electricidad), de los servicios prestados por empresas 263.000,00 €. La compra de libros se prevé por 46.000,00 €. Finalmente, las cantidades estimadas para atender los diferentes tributos es de 8.000,00 €.

1.3. Gastos financieros

El importe estimado en concepto de gastos financieros es de 15.000,00 €, de los cuales 2.900,00 € corresponden a la financiación de transacciones ordinarias y 12.100,00 € 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 130.000,00 €. El importe estimado correspondiente a la amortización del edificio es de 71.000,00 €, mientras que la estimación de las amortizaciones del resto del inmovilizado intangible y material es de 59.000,00 €.

El resumen de los gastos por grupo o concepto es:

Concepto	2024
Gastos de personal	1.485.000,00€
Gastos de funcionamiento	385.000,00€
Gastos financieros	15.000,00€
Amortizaciones	130.000,00€
Total gastos estimados	2.015.000,00€

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 2024.

Incorpora la cantidad correspondiente a los ingresos imputables al ejercicio en función del periodo que se imparten, cursos cuatrimestrales, cursos anuales, intensivos de verano, cursos *in-company* y programas especiales de larga duración. El importe estimado para 2024 es de 455.000,00 €.

Cursos de lengua valenciana

Corresponde a la estimación de los ingresos provenientes de las matrículas de los cursos de valenciano previstos para el ejercicio 2024. Debido a su singularidad, crecimiento y apuesta institucional por parte de la Universitat de València, se ha decidido crear un subapartado de ingresos para esta categoría.

Incorpora la cantidad correspondiente a los ingresos imputables al ejercicio en función del periodo que se imparten, cursos anuales, cuatrimestrales, intensivos (típicamente asociados a la preparación de las pruebas de acreditación: CEIACOVA, JQCV y Eol), cursos *in-company* y cursos de verano. El importe estimado para 2024 es de 325.000,00 €.

Cursos de lenguas extranjeras

Corresponde a la estimación de los ingresos provenientes de los distintos cursos programados en 2024 de los idiomas inglés, 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 (típicamente asociados a la preparación de las pruebas de acreditación: PACLE, Cambridge, TOEFL y Oxford Test of English), cursos *in-company* y cursos de verano. El importe estimado para 2024 es de 960.00,00 €.

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 60.000,00 €.

Traducciones

Corresponde a la estimación de ingresos por los servicios de traducción y corrección de textos demandados al centro. Se estima un importe de 40.000 €.

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 de dominio (denominadas también mononivel) como son nivel B1 de lenguas extranjeras para Erasmus Outgoing, GIB, pruebas B1 Prelimiray, B2 First y C1 Advanced de Cambridge, así como las pruebas multinivel Linguaskill de Cambridge y Oxford Test of English (OTE). 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, en su mayoría clases particulares, así como la consignación de ciertos alquileres de espacios a terceros para la realización de actividades relacionadas con la enseñanza de lenguas (Ej: alquiler aulas para realización de escuelas de verano para adolescentes italianos). El importe estimado es de 15.000,00 €.

2.2. Ingresos financieros

A diferencia de anualidades anteriores, no se prevén ingresos generados por el fraccionamiento de pago de las matrículas de los cursos. La nueva aplicación informática para la gestión de la matrícula, que incluye pago online de la totalidad de los servicios contratados (típicamente mediante tarjeta de crédito del usuario), así como una modificación en los hábitos de suscripción y adquisición de estos servicios han provocado no consignar de ingresos en esta partida.

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 total de la actividad según los datos de matriculación de 2023, que han mostrado un máximo en la serie histórica. Este incremento significativo del volumen de negocio se traduce en la confirmación del cambio de la tendencia decreciente en ingresos que había experimentado el CDIUV en los últimos cinco años, acompañado por una contención de los gastos de funcionamiento, que se han sometido a reestructuración desde hace dos ejercicios

CUADRO PRESUPUESTO 2024

	2023	2024
GASTOS	1.605.128,29 €	2.015.000,00 €
11 Gastos de personal	1.277.271,94 €	1.485.000,00 €
Retribuciones	971.321,76 €	1.129.291,87 €
Seguridad Social	305.950,18 €	355.708,13 €
Otros gastos sociales		
12 Gastos de funcionamiento	175.426,45 €	385.000,00 €
Suministros	4.137,33 €	68.000,00 €
Servicios prestados por terceros	121.931,74 €	263.000,00 €
Aprovisionamientos	42.828,80 €	46.000,00 €
Tributos	6.528,58 €	8.000,00 €
13 Gastos financieros	15.066,70 €	15.000,00 €
Operaciones ordinarias	2.038,93 €	2.900,00 €
Préstamo hipotecario	13.027,77 €	12.100,00 €
14 Amortizaciones	137.363,20 €	130.000,00 €
Amortización Edificio	104.713,20 €	71.000,00 €
Amortización Resto Inmovilizado	32.650,00 €	59.000,00 €
INGRESOS	1.605.128,29 €	2.015.000,00 €
21 Ingresos prestación de servicios	1.600.000,00 €	2.015.000,00 €
Cursos de español como lengua extranjera	439.000,00 €	455.000,00 €
Cursos de valenciano	246.675,00 €	325.000,00 €
Cursos de lenguas extranjeras	759.177,69 €	960.000,00 €
Venta de libros	57.450,01 €	60.000,00 €
Traducciones	20.000,00 €	40.000,00 €
Pacle	66.000,00 €	65.000,00 €
Otras entidades	5.000,00 €	95.000,00 €
Otros servicios	12.697,30 €	15.000,00 €
22 Ingresos financieros	5.128,29 €	0,00 €
Financiación de matrículas	5.128,29 €	0,00 €

Resultado previsto Explotación

- €

- €

Firma