

centre d'idiomes  
UNIVERSITAT DE VALÈNCIA



# PRESUPUESTO 2020



*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, actividad que está dirigida principalmente a la comunidad universitaria.*

Para el ejercicio 2020, 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 ubicado en c/ Serpis 25.

A lo largo del curso académico 2019/2020, y en cuanto al número de alumnos, se realiza una estimación similar respecto a los alumnos matriculados en el curso 2018/2019.

## **ESTIMACIÓN CUENTA DE RESULTADOS**

### **1. GASTOS**

#### **1.1. Gastos de personal**

El coste total del personal para el ejercicio 2020 se estima en **925.416,68 €**

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.

Las retribuciones del personal se vieron incrementadas a finales de 2019 por la aplicación de las nuevas tablas salariales establecidas en el convenio colectivo, según Resolución de 7 de octubre de 2019, de la Dirección General de Trabajo por la que se registran y publican las tablas salariales para 2018 y 2019 del VIII Convenio colectivo de enseñanza y formación no reglada.

#### **1.2. Gastos de funcionamiento**

Son los gastos relativos al funcionamiento del centro, como reparaciones, seguros, publicidad, y otros gastos necesarios para el mantenimiento y desarrollo de las actividades. La estimación de estos gastos para el ejercicio 2020 es de **318.113,52 €**.

La cantidad estimada en suministros es de 58.269,55 €, de los servicios prestados por empresas es de 206.191,39 €, mientras que la compra de libros se prevé por un importe de 48.373,89 €. Finalmente, las cantidades estimadas para atender los diferentes tributos es de 5.278,69 €.

### 1.3. Gastos financieros

El importe estimado en concepto de gastos financieros es de **42.370,47 €**, de los cuales 6.468,45 € corresponden a la financiación de transacciones ordinarias y 35.902,02 € 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 **129.330,36 €**. El importe estimado correspondiente a la amortización del edificio es de 106.089 €, mientras que la estimación de las amortizaciones del resto del inmovilizado intangible y material es de 23.241,36 €.

*El resumen de los gastos por grupo o concepto es:*

<b>GASTOS estimados</b>	<b>2020</b>
Gastos de personal	925.416,68 €
Gastos de funcionamiento	318.113,52 €
Gastos financieros	42.370,47 €
Amortizaciones	129.330,36 €
<b>Total gastos estimados</b>	<b>1.415.231,03 €</b>

## **2. INGRESOS**

Para estimar los ingresos correspondientes al ejercicio 2020 se ha considerado el número de alumnos matriculados a fecha 8 de noviembre de 2019, previendo el mismo número de alumnos para los periodos que todavía no han empezado.

### **2.1. Ingresos prestación servicios**

#### **Cursos de español**

Corresponde a la estimación de los ingresos provenientes de las matrículas de los cursos de español previstos para el ejercicio 2020.

Incorpora la cantidad correspondiente a los ingresos imputables al ejercicio en función del periodo en que se imparten: 1.087 alumnos matriculados para el periodo octubre 2019/septiembre 2020, y el mismo número que el curso anterior para los periodos que aún no han empezado.

El importe estimado para 2020 es de 348.120,11 €

#### **Cursos de idiomas**

Corresponde a la estimación de los ingresos provenientes de las matrículas de los cursos de idiomas previstos para el ejercicio 2020.

Incorpora la cantidad correspondiente a los ingresos imputables al ejercicio en función del periodo en que se imparten: 1.365 alumnos para el periodo octubre 2019/septiembre 2020, así como 276 alumnos programa Campus B1-B2, 111 personas matriculadas en los cursos de aprendizaje de lenguas en el puesto de trabajo y finalmente 88 alumnos en cursos externos impartidos por CdI que se encuentran matriculados en estos momentos.

Se realiza una estimación para 2020 de 891.681,16 €

#### **Venta de libros**

Se realiza una estimación de los ingresos por las ventas de los libros de texto para los diferentes niveles e idiomas por importe de 60.467,36 €

#### **Traducciones**

Corresponde a la estimación de ingresos por los servicios de traducción y corrección de textos demandados al centro. Se estima un importe de 3.814,14 €.

## **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 1.200 pruebas de acreditación de lenguas a lo largo del año 2020, con un importe estimado de 77.620 €.

## **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 11.453,04 €.

## **Otros servicios**

Corresponde a las estimaciones de ingresos por otros servicios prestados por la entidad por importe de 11.976,20 €

## **2.2. Ingresos Financieros**

Incluye los ingresos generados por el fraccionamiento en el pago de las matrículas de los cursos. El importe estimado para 2020 es de 10.099,02 €

*El resumen de los ingresos por grupo o concepto son:*

<b>INGRESOS estimados</b>	<b>2020</b>
Cursos Español	348.120,11 €
Cursos Idiomas	891.681,16 €
Venta libros	60.467,36 €
Traducciones	3.814,14 €
Pacle	77.620,00 €
Otras entidades	11.453,04 €
Otros servicios	11.976,20 €
Ingresos financieros	10.099,02 €
<b>Total ingresos estimados</b>	<b>1.415.231,03 €</b>

Se prevee un Resultado de explotación equilibrado según las estimaciones de ingresos y gastos para el ejercicio 2020.

		2020	2019	
	<b>Gastos</b>	<b>1.415.231,03 €</b>	<b>1.365.036,76 €</b>	3,68%
<b>1.1</b>	<b>Gastos de personal</b>	<b>925.416,68 €</b>	<b>892.671,70 €</b>	3,67%
	Retribuciones	670.857,30 €	643.842,05 €	
	Seguridad Social	254.559,38 €	248.829,65 €	
<b>1.2</b>	<b>Gastos de funcionamiento</b>	<b>318.113,52 €</b>	<b>300.804,83 €</b>	5,75%
	Suministros	58.269,55 €	55.000,00 €	
	Servicios prestados por terceros	206.191,39 €	211.690,08 €	
	Aprovisionamientos	48.373,89 €	28.614,75 €	
	Tributos	5.278,69 €	5.500,00 €	
<b>1.3</b>	<b>Gastos financieros</b>	<b>42.370,47 €</b>	<b>48.091,31 €</b>	-11,90%
	Operaciones ordinarias	6.468,45 €	5.204,00 €	
	Préstamo hipotecario	35.902,02 €	42.887,31 €	
<b>1.4</b>	<b>Amortizaciones</b>	<b>129.330,36 €</b>	<b>123.468,92 €</b>	4,75%
	Amortiz. Edificio	106.089,00 €	106.089,00 €	
	Amortiz. Resto inmovilizado	23.241,36 €	17.379,92 €	

		2020	2019	
	<b>Ingresos</b>	<b>1.415.231,03 €</b>	<b>1.376.514,20 €</b>	2,81%
<b>2.1</b>	<b>Ingresos prestación servicios</b>	<b>1.405.132,01 €</b>	<b>1.366.613,31 €</b>	2,82%
	Cursos de español	348.120,11 €	310.047,41 €	
	Cursos de idiomas	891.681,16 €	886.769,19 €	
	Venta de libros	60.467,36 €	38.153,68 €	
	Traducciones	3.814,14 €	5.243,04 €	
	Pacle	77.620,00 €	93.260,00 €	
	Otras entidades	11.453,04 €	18.140,00 €	
	Otros servicios	11.976,20 €	15.000,00 €	
<b>2.2</b>	<b>Ingresos financieros</b>	<b>10.099,02 €</b>	<b>9.900,89 €</b>	2,00%
	Financiación de matrículas	10.099,02 €	9.900,89 €	

<b>Resultado previsto Explotación</b>	<b>0,00 €</b>	<b>11.477,44 €</b>
---------------------------------------	---------------	--------------------

## ESTIMACIÓN DE TESORERÍA: Necesidad de financiación

El Consejo de Administración pidió, en el momento de la aprobación del presupuesto 2018, un anticipo a la Universitat de València por importe de 400.000 € para cubrir déficits transitorios de liquidez, los cuales han evitado tensiones de tesorería a lo largo del ejercicio 2019. Si se procede a la devolución de dicha cantidad durante el mes de diciembre de 2019, la previsión de tesorería a 31 de diciembre de 2019 sería de 28.000 €.

Si empezamos el ejercicio 2020 con dicho saldo bancario, y teniendo en cuenta las estimaciones mensuales de cobros y pagos durante el ejercicio económico 2020, existirían períodos con necesidad de financiación, tal y como se puede comprobar en las siguientes tablas:

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
Saldo inicial	28.000,00 €	6.236,78 €	9.559,87 €	-55.350,67 €	-94.173,06 €	-66.820,65 €
Estimación COBROS	96.859,34 €	112.370,81 €	51.302,14 €	82.580,20 €	131.409,14 €	59.566,32 €
Estimación PAGOS	118.622,56 €	109.047,72 €	116.212,68 €	121.402,59 €	104.056,73 €	134.917,02 €
Saldo final	<b>6.236,78 €</b>	<b>9.559,87 €</b>	<b>-55.350,67 €</b>	<b>-94.173,06 €</b>	<b>-66.820,65 €</b>	<b>-142.171,35 €</b>

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
Saldo inicial	-142.171,35 €	-156.556,05 €	-187.115,25 €	132.359,77 €	257.361,24 €	159.230,22 €
Estimación COBROS	117.455,89 €	57.132,54 €	394.901,32 €	250.887,23 €	43.986,52 €	82.590,85 €
Estimación PAGOS	131.840,59 €	87.691,74 €	75.426,30 €	125.885,76 €	142.117,54 €	276.976,15 €
Saldo final	<b>-156.556,05 €</b>	<b>-187.115,25 €</b>	<b>132.359,77 €</b>	<b>257.361,24 €</b>	<b>159.230,22 €</b>	<b>-35.155,08 €</b>

Valencia, a 9 de diciembre de 2019