

## **INFORME DE ALCALINGUA 2004-2007**

A continuación se presenta los principales resultados de la Sociedad Alcalingua durante mi mandato como Consejero Delegado y Administrador de la Sociedad (2004-2007).

Es de destacar que durante esta gestión se han realizado informes anuales y trimestrales sobre la marcha de la Sociedad que han sido enviados tanto al Consejo de Administración como al Consejo Social de la UAH.

En primer lugar, el informe presenta un resumen de la cuenta de resultados operativos durante los años 2004-2007 (Tablas 1 a 4). Como se puede observar cada tabla contiene información sobre las principales partidas de ingresos y de gastos de la Sociedad en las tres áreas principales: Cursos Tradicionales, Otras Líneas de Negocio y Gastos de Estructura. Puesto que la sociedad no tenía este tipo de información antes de 2004 resulta muy difícil establecer una comparación homogénea.

Es evidente que los ingresos por cursos constituyen la principal partida de ingresos de Alcalingua y por su evolución se observa que ha ido en aumento pasando de 914.000 euros en 2004 a 997.405 euros en 2007. En cuanto a los gastos de esta actividad la evolución está correlacionada, destacando que en este período Alcalingua ha regularizado el contrato de los profesores (el anterior sistema era pago por colaboración). Además se ha mejorado la remuneración de las horas de clase, pasando de 14 euros en 2004 a 20 euros en 2007.

Respecto a las otras líneas de actuación existe una mayor variación debido principalmente a los proyectos vinculados con el Instituto Cervantes para la realización de materiales. Esta variación se observa tanto en el lado de los ingresos como en el de los gastos, la cifra se encuentra estabilizada en torno a los 130.000 euros a excepción del año 2005, donde se reduce esa cantidad a 44.812 euros, debido principalmente a los gastos ocasionados por la implantación de nuevas líneas de negocios vinculadas a la edición de materiales y puesta en marcha de programas On Line.

En cuanto a la estructura de la Sociedad hay que tener en cuenta la estrategia tendente a estabilizar los gastos de funcionamiento a lo largo de los años. En el año 2004 los gastos totales suman la cantidad de 597.952 euros y tres años más tarde esa cantidad es de 694.717 lo cual supone un incremento significativo y consolida la línea de incremento de beneficios operativos. Ello se ha logrado, en parte, por un estricto programa de control de costes.

Teniendo en cuenta estos elementos en la pág. 8 se presenta la evolución de beneficios operativos antes de impuestos y del aporte que se realiza a la Universidad. Como se puede observar en la última columna (datos operativos que resulta de restar los ingresos y los gastos de funcionamiento de la sociedad) se ha pasado de un BAI real de 117.060 euros en el año 2004 a 319.545 euros en el año 2007 lo cual representa un incremento superior al 179 % en el período.

Lo anterior ha permitido consolidar un aporte a la UAH a partir del año 2007. Dicho aporte se realiza a través de un contrato de alquiler por el edificio de irlandeses por una cantidad de 216.000 euros. Estos resultados son extraordinarios en la sociedad ya que hasta el año 2003 los beneficios de la sociedad siempre fueron inferiores a 70.000 euros y en algunos años incluso negativos y en ningún caso se realizaban aportes a la Universidad.

La documentación anexa presenta la evolución de los alumnos y de los grupos en estos tres años, pasando de aproximadamente 1500 alumnos en el 2005 a una cifra cercana a 1700 alumnos en el año 2007. Es de destacar que esta cifra si bien puede ir en aumento está supeditada a mejorar la capacidad residencial en la Universidad. Hasta ahora no ha sido posible asumir mayor cantidad de compromisos por este motivo pero la tendencia es muy alentadora sobre todo si se incrementa el número de plazas residenciales.

También se presenta la evolución de los alumnos correspondientes a los cursos de inmigrantes que ha desarrollado la sociedad en los últimos dos años y cuya cifra final es de 1561 alumnos.

A continuación el informe presenta un cuadro con los saldos financieros de la sociedad al 31 de diciembre de cada año lo que indica un correlato con los resultados contables y la gestión de tesorería. En todo el período no se ha dispuesto de ninguna póliza bancaria, tema que venía siendo recurrente hasta el año 2004. También se adjunta la lista de deudores y acreedores al 31 de diciembre de 2007 que indica claramente que las cifras no son significativas y que nuevamente coincide con el giro propio de la actividad.

Por otra parte es importante destacar que la evolución de la Sociedad ha permitido además de mejorar sus resultados generar una serie de actividades e inversiones (contabilizada, en la mayoría de los casos, como gastos) que han dado una proyección significativa. Entre ellos y según se adjunta en la documentación se pueden mencionar los siguientes: a) Cursos de formación financiados por el Ministerio de Educación y Ciencia en diversos países; b) Edición de nuevos materiales en

distintas especialidades incluyendo un esfuerzo significativo en los materiales destinados a los cursos de inmigrantes; c) Desarrollo de un área de investigación; d) Puesta en marcha de programas on line de formación; e) Adecuación del edificio e incorporación de nuevas tecnologías en el centro; f) Desarrollo de un proyecto con Educaterra para la elaboración de materiales para inmigrantes en contextos escolares; g) Apoyo a programas de investigación a la Facultad de Filosofía y Letras; h) Financiación de dos becas a FUNDEU según convenio firmado con el Consejo Social de la UAH etc...

En la última parte se adjunta las cuentas registradas del año 2006 junto al informe de Auditoria que indica una estructura sólida tanto económica como financiera y que permite afrontar con optimismo el futuro de la sociedad.

Como comentario final me gustaría agradecer a los trabajadores de Alcalingua por su esfuerzo y tesón para consolidar este proyecto y cumplir los objetivos que nos habíamos marcado en 2004. No sería justo terminar sin hacer una mención expresa a María Ángeles Álvarez quién con su esfuerzo y trabajo ha permitido que todo lo que aquí se presenta sea posible.

ALCALINGUA

Tabla 1. Informe de Costes Ejercicio 2004

Cuenta de Resultados

	CURSOS	OTRAS LÍNEAS DE NEGOCIO	ESTRUCTURA DE LA ORGANIZACIÓN	ALCALINGUA 2004
<b>INGRESOS</b>				
MATRICULAS	1.014.140 €	28.680 €	- €	1.042.820 €
DESCUENTOS	- 103.116 €	- €	- €	-103.116 €
ALOJAMIENTOS	- €	183.736 €	- €	183.736 €
EXCURSIONES	- €	61.940 €	- €	61.940 €
MANUALES	- €	31.713 €	- €	31.713 €
OTROS INGRESOS	3.915 €	537.064 €	12.574 €	553.553 €
ANAYA	- €	- €	- €	0 €
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>914.938 €</b>	<b>843.134 €</b>	<b>12.574 €</b>	<b>1.770.647 €</b>
<b>GASTOS</b>				
COSTE ALOJAMIENTOS	- €	188.121 €	- €	188.121 €
ARRENDAMIENTOS	- €	- €	5.497 €	5.497 €
COLABORADORES	21.329 €	26.370 €	29.981 €	77.681 €
COMUNICACIONES	- €	- €	47.702 €	47.702 €
COSTE EXCURSIONES	850 €	38.655 €	- €	39.505 €
DESPLAZAMIENTOS	10.987 €	12.741 €	37.946 €	61.673 €
DIETAS	4.586 €	2.818 €	4.932 €	12.335 €
INFORMATICA	- €	- €	11.153 €	11.153 €
COSTE MANUALES	- €	28.089 €	- €	28.089 €
OFICINA	- €	- €	19.367 €	19.367 €
FINANCIEROS	4.810 €	59 €	2.236 €	7.104 €
IMPRESA	887 €	- €	13.853 €	14.740 €
OTROS GASTOS	305 €	37.410 €	173.897 €	211.612 €
RRPP	1.415 €	21.261 €	43.034 €	65.710 €
SUELDOS	399.367 €	319.758 €	208.355 €	927.480 €
VARIOS	- €	43.161 €	- €	43.161 €
GRUPO ANAYA	- €	- €	- €	0 €
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>444.535 €</b>	<b>718.443 €</b>	<b>597.952 €</b>	<b>1.760.930 €</b>
<b>BENEFICIO</b>	<b>470.403 €</b>	<b>124.692 €</b>	<b>-585.378 €</b>	<b>9.716 €</b>
<b>FACTURAS UAH</b>				<b>103.435 €</b>
<b>BENEFICIO TOTAL</b>				<b>113.151 €</b>

Tabla 2. Informe de Costes Ejercicio 2005

Cuenta de Resultados

	CURSOS	OTRAS LÍNEAS DE NEGOCIO	ESTRUCTURA DE LA ORGANIZACIÓN	ALCALINGUA 2005
<b>INGRESOS</b>				
MATRICULAS	1.032.193 €	210 €	- €	<b>1.032.403 €</b>
DESCUENTOS	- 100.400 €	- €	- €	<b>-100.400 €</b>
ALOJAMIENTOS	- €	141.949 €	- €	<b>141.949 €</b>
EXCURSIONES	- €	24.360 €	- €	<b>24.360 €</b>
MANUALES	- €	13.039 €	- €	<b>13.039 €</b>
OTROS INGRESOS	12.208 €	361.346 €	23.085 €	<b>396.639 €</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>944.000 €</b>	<b>540.905 €</b>	<b>23.085 €</b>	<b>1.507.989 €</b>
<b>GASTOS</b>				
COSTE ALOJAMIENTOS	- €	164.781 €	2.869 €	<b>167.650 €</b>
ARRENDAMIENTOS	- €	- €	9.530 €	<b>9.530 €</b>
COLABORADORES	39.872 €	30.726 €	43.859 €	<b>114.457 €</b>
COMUNICACIONES	- €	- €	19.753 €	<b>19.753 €</b>
COSTE EXCURSIONES	1.300 €	35.808 €	712 €	<b>37.820 €</b>
DESPLAZAMIENTOS	21.660 €	4.908 €	24.236 €	<b>50.803 €</b>
DIETAS	13.970 €	5.256 €	6.482 €	<b>25.708 €</b>
INFORMATICA	- €	- €	9.969 €	<b>9.969 €</b>
COSTE MANUALES	- €	110.429 €	- €	<b>110.429 €</b>
OFICINA	- €	- €	18.719 €	<b>18.719 €</b>
FINANCIEROS	- €	- €	2.253 €	<b>2.253 €</b>
IMPRESA	- €	502 €	7.478 €	<b>7.980 €</b>
OTROS GASTOS	353 €	45.915 €	158.949 €	<b>205.219 €</b>
RRPP	470 €	1.097 €	27.425 €	<b>28.992 €</b>
SUELDOS	348.481 €	96.672 €	245.983 €	<b>691.136 €</b>
VARIOS	- €	- €	- €	<b>0 €</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>426.107 €</b>	<b>496.093 €</b>	<b>578.219 €</b>	<b>1.500.420 €</b>
<b>BENEFICIO</b>	<b>517.894 €</b>	<b>44.812 €</b>	<b>-555.134 €</b>	<b>7.570 €</b>
<b>FACTURAS UAH</b>				<b>124.799 €</b>
<b>BENEFICIO TOTAL</b>				<b>132.369 €</b>

Tabla 3. Informe de Costes Ejercicio 2006

Cuenta de Resultados

	CURSOS	OTRAS LÍNEAS DE NEGOCIO	ESTRUCTURA DE LA ORGANIZACIÓN	ALCALINGUA 2006
<b>INGRESOS</b>				
MATRICULAS	1.061.594 €	20.500 €	- €	1.082.094 €
DESCUENTOS	- 100.628 €	- 7.567 €	- €	-108.195 €
ALOJAMIENTOS	- €	131.718 €	- €	131.718 €
EXCURSIONES	- €	30.263 €	- €	30.263 €
MANUALES	- €	81.109 €	- 307 €	80.801 €
OTROS INGRESOS	15.641 €	406.130 €	1.435 €	423.206 €
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>976,606 €</b>	<b>662,153 €</b>	<b>1,128 €</b>	<b>1.639.886 €</b>
<b>GASTOS</b>				
COSTE ALOJAMIENTOS	419 €	156.232 €	348 €	156.999 €
ARRENDAMIENTOS	- €	- €	10.413 €	10.413 €
COLABORADORES	24.102 €	64.995 €	51.594 €	140.690 €
COMUNICACIONES	- €	16 €	16.194 €	16.211 €
COSTE EXCURSIONES	423 €	16.295 €	- €	16.718 €
DESPLAZAMIENTOS	12.018 €	11.791 €	31.248 €	55.057 €
DIETAS	2.937 €	14.048 €	15.396 €	32.381 €
INFORMATICA	- €	- €	5.459 €	5.459 €
COSTE MANUALES	- €	93.132 €	- €	93.132 €
OFICINA	- €	842 €	13.541 €	14.383 €
FINANCIEROS	- €	4 €	3.036 €	3.040 €
OTROS GASTOS	9.650 €	71.335 €	342.342 €	423.326 €
RRPP	1.988 €	1.351 €	30.344 €	33.683 €
SUELDOS	432.195 €	91.151 €	96.239 €	619.584 €
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>483.732 €</b>	<b>521.193 €</b>	<b>616.154 €</b>	<b>1.621.077 €</b>
<b>BENEFICIO</b>	<b>492.874 €</b>	<b>140.960 €</b>	<b>-615.026 €</b>	<b>18.809 €</b>
<b>FACTURA UAH</b>				<b>200.000 €</b>
<b>BENEFICIO TOTAL</b>				<b>218.809 €</b>

Tabla 4. Informe de Costes Ejercicio 2007  
Cuenta de Resultados

Tabla 5. Evolución del Beneficio Operativo

Ejercicio	Beneficio		Impuesto		Incremento
	Neto	Factura UAH	Sociedades	BAI real	
2004	9.716 €	103.435 €	3.909 €	117.060 €	
2005	7.570 €	124.799 €	3.244 €	135.613 €	16%
2006	18.809 €	200.000 €	8.061 €	226.871 €	67%
2007*	23.481 €	286.000 €	10.064 €	319.545 €	41%

(\*) Se incluye el contrato de alquiler firmado entre Alcalingua y UAH por un importe de 216.000.

Gráfico 1. BAI Real

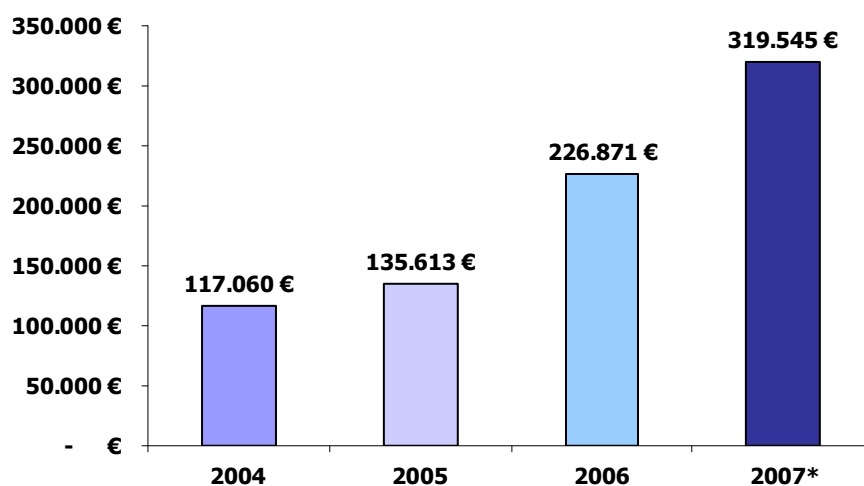


Tabla 6. Evolución de la matrícula

PERIODO	ANO 2004		ANO 2005		ANO 2006		ANO 2007		
	Nº alumnos	Nº grupos	Nº alumnos	Nº grupos	Nº alumnos	Nº grupos	Nº alumnos	Nº grupos	
Trimestre de Invierno (enero-marzo)	192	16	408	31	289	23	256	23	
Trimestre de Primavera (marzo-mayo)	301	16	340	25	324	24	286	23	
Trimestre de Otoño (octubre-diciembre)	464	28	405	25	562	28	575	26	
Intensivo Junio	108	9	101	9	76	5	105	9	
Intensivo Julio	176	13	145	11	108	9	125	9	
Intensivo Agosto	118	11	137	12	119	11	137	11	
Intensivo Septiembre	136	12	103	8	185	13	153	11	
<b>TOTAL ALUMNOS</b>	<b>1495</b>		<b>1639</b>		<b>1663</b>		<b>1637</b>		
<b>TOTAL GRUPOS</b>		<b>105</b>		<b>121</b>		<b>113</b>		<b>112</b>	
<b>CURSOS DE INMIGRANTES 2006-2007</b>			1ª EDIC.	2ª EDIC.	3ª EDIC.	4ª EDIC.	5ª EDIC.	6ª EDIC.	TOTAL
<b>TOTAL ESTUDIANTES</b>			225	276	275	300	240	245	1561

Gráfico 2. Evolución de la matrícula

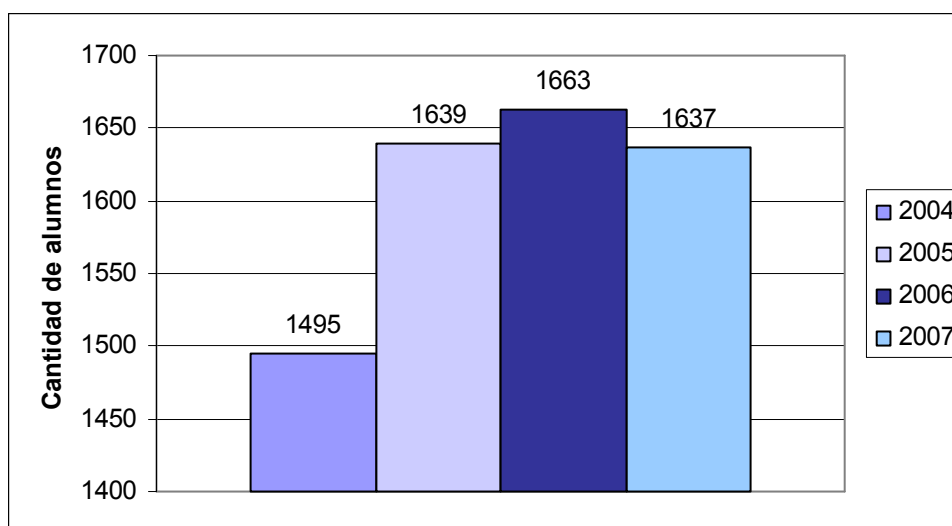


Tabla 7. Saldo en cuentas corrientes



AÑO	SCH	La Caixa	IBERCAJA	TOTAL
2004		257.462,00 €	4.020,00 €	261.482,00 €
2005	315.766,00 €	80.571,00 €	4.005,00 €	400.342,00 €
2006	505.013,00 €	72.476,00 €	3.991,00 €	581.480,00 €
2007	385.189,11 €	91.488,74 €	3.963,91 €	480.641,76 €

Tabla 8. Deudores y acreedores a largo plazo

DEUDORES	CANTIDAD	ACREEDORES	CANTIDAD
Loyola College	43066		
Escoalcala	15000		
<b>TOTAL</b>	<b>58066</b>	<b>TOTAL</b>	

**Tabla 9. Balance de Situación Abreviado al 31 de Diciembre de 2006 y 2005**

	2.006	2.005		2.006	2.005
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Inmovilizado (Nota 5)</b>	<b>55.324</b>	<b>75.943</b>	<b>Fondos Propios (Nota 6)</b>	<b>38.505</b>	<b>19.696</b>
Inmovilizaciones Materiales	116.789	120.450	Capital Suscrito	3.005	3.005
Amortizaciones	-61.466	-44.508	Reservas	16.691	9.121
			Pérdidas y Ganancias	18.809	7.570
<b>Activo Circulante</b>	<b>993.390</b>	<b>991.332</b>			
<b>Existencias</b>	<b>34.369</b>	<b>88.049</b>			
Comerciales (Nota 10.b)	34.369	88.049	<b>Acreedores a corto plazo</b>	<b>646.478</b>	<b>712.312</b>
			Deuda por compra o prestaciones de servicios	123.789	114.188
<b>Deudores</b>	<b>313.340</b>	<b>466.148</b>	Administraciones Públicas (Nota 9)	36.328	41.586
Deudores varios (Nota 10.e)	181.709	231.020	Deudas con empresas del grupo (Nota 8)	479.080	546.506
Empresas del grupo (Nota 8)	131.631	235.128	Remuneraciones pendientes de pago	7.281	10.032
<b>Inversiones Financieras Temporales</b>	<b>4.403</b>				
<b>Tesorería</b>	<b>591.098</b>	<b>406.385</b>			
<b>Ajustes por Periodificación</b>	<b>50.180</b>	<b>30.751</b>	<b>Ajustes por Periodificación (Nota 7)</b>	<b>363.730</b>	<b>335.267</b>
<b>Total ACTIVO</b>	<b>1.048.714</b>	<b>1.067.275</b>	<b>Total PASIVO</b>	<b>1.048.714</b>	<b>1.067.275</b>

Las notas 1 a 12 de la memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias al 31 de diciembre de 2006

**Tabla 10. Cuenta de resultados abreviada al 31 de diciembre de 2006 y 2005**

	2006	2005		2006	2005
<b>GASTOS</b>			<b>INGRESOS</b>		
Consumos de Explotación (Nota 10.b)	177.848	71.875	<b>Ingresos de la Explotación (Nota 10.a)</b>	<b>1.568.249</b>	<b>1.440.233</b>
Gastos de Personal (Nota 10.c)	619.584	691.136	Importe neto de la cifra de negocios	1.545.921	1.434.377
Sueldos, salarios y asimilados	479.340	544.810	Otros Ingresos de la explotación	22.328	5.856
Cargas Sociales	140.244	146.326			
Dotaciones para amortizaciones del inmovilizado	21.421	23.741			
Variación Provisiones Tráfico (Nota 10.e)	6.386	10.663			
Otros gastos de explotación (Nota 10.d)	787.134	634.620			
<b>BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>8.197</b>	<b>PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>44.124</b>	<b>0</b>
Gastos Financieros-Por otras deudas	41	-	Otros Ingresos Financieros	1.680	408
<b>RESULTADOS FINANCIEROS POSITIVOS</b>	<b>10.726</b>	<b>408</b>	Bº inversiones financieras	9.087	
<b>BENEFICIO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>8.606</b>	<b>PERDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>33.398</b>	<b>-</b>
Gastos Extraordinarios	602	105	Ingresos Extraordinarios	60.871	2.313
<b>RESULTADOS EXTRAORDINARIOS POSITIVOS</b>	<b>60.269</b>	<b>2.208</b>			
<b>BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>26.871</b>	<b>10.814</b>			
Impuesto sobre Sociedades (Nota 9)	8.061	3.244			
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO - BENEFICIOS</b>	<b>18.809</b>	<b>7.570</b>			

## **MEMORIA ABREVIADA**

### **EJERCICIO 2006**

#### **1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**

La Sociedad quedó constituida el día 20 de abril del 1999 ante el notario D. José María Moreno González con el número 1210 de su protocolo y se inscribió en el Registro Mercantil de Madrid, al Tomo 14408, folio 153, sección 8, Hoja M-238063.

Su número de CIF es B82335902.

La Sociedad tiene su sede central en la C/ Escritorios, nº 4. Alcalá de Henares (Madrid). Dicha sede social es propiedad del accionista único de la sociedad, la Universidad de Alcalá.

OBJETO SOCIAL.- Servir de apoyo instrumental a la Universidad de Alcalá para facilitar la infraestructura y servicios necesarios para impartir cursos de lengua y cultura españolas a extranjeros, cursos especializados y monográficos, atendiendo a todo aquello que derive de los mismos, realizando funciones de contratación, organización de viajes y excursiones, actividades culturales, alojamiento de los cursillistas y cualquier otra actividad que se relacione, directa o indirectamente, con las señaladas.

ACTIVIDAD.- En este ejercicio la Sociedad realizó la actividad principal de Enseñanza del idioma español para extranjeros, el alojamiento para quienes lo solicitaron, así como diversas actividades culturales.

#### **2. BASE DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES ABREVIADAS**

##### **a) Imagen fiel**

Las Cuentas Anuales abreviadas han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad, de forma que muestran la imagen fiel del Patrimonio, de la situación financiera de la Sociedad y de los resultados de sus operaciones durante el ejercicio.

Estas cuentas anuales abreviadas han sido formuladas por el Consejo de Administración de la Sociedad, se someterán a la aprobación del Socio Único de la misma, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

##### **b) Principios contables**

Las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2006 adjuntas se han preparado bajo el principio de entidad en funcionamiento y en la confianza de que, como hasta ahora, la sociedad seguirá percibiendo el apoyo financiero de su socio único, la Universidad de Alcalá. No existe ningún

principio obligatorio que, siendo significativo su efecto en las cuentas anuales abreviadas, haya dejado de ser aplicado en su elaboración.

c) Agrupación de partidas

A efectos de facilitar la comprensión del balance de situación y de la cuenta de resultados abreviados, dichos estados financieros se presentan de forma agrupada, presentándose los análisis requeridos en las notas correspondientes de esta memoria abreviada.

### 3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

El Consejo de Administración propondrá a la Junta General la siguiente distribución:

<b>BASE DE REPARTO</b>	<b>IMPORTE</b>
Pérdidas y Ganancias.....	18.809 euros
....	

#### **DISTRIBUCIÓN**

Reservas voluntarias.....	18.809 euros
.....	

### 4. NORMAS DE VALORACIÓN

a) Inmovilizado Material

El inmovilizado material está compuesto principalmente por mobiliario y equipos para el proceso de la información y se halla valorado por su precio de coste.

Los gastos de reparación, conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada del ejercicio en que se incurren.

La Sociedad amortiza su inmovilizado material siguiendo el método lineal, distribuyendo el coste de los activos entre los años de vida útil estimada de sus elementos, según el siguiente detalle:

<b>Elementos</b>	<b>Años de vida útil</b>
Mobiliario	6
Equipos proceso de información	3
Otro inmovilizado material	2

La política de la Sociedad es formalizar pólizas de seguro para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material.

b) Existencias

Recoge los elementos editados por la sociedad. Están valorados por el coste de producción.

c) Deudores

La dotación de la provisión de las cuentas de dudoso cobro se estima mediante un análisis individualizado de los saldos deudores.

d) Deudas

Todas las deudas de la Sociedad son a corto plazo, teniendo un vencimiento anterior a doce meses y son consecuencia de su actividad comercial, y no devengan interés.

e) Impuesto sobre beneficios

El Impuesto sobre Sociedades se calcula siguiendo criterios económicos en base al resultado del ejercicio antes de impuestos, aumentado o disminuido por las diferencias permanentes con el resultado fiscal, y minorando dicho gasto por las deducciones fiscales correspondientes. Las diferencias entre el impuesto sobre sociedades a pagar y el gasto por dicho impuesto se registran como impuesto sobre sociedades anticipado o diferido.

f) Ajustes por Periodificación de Pasivo

Recoge el importe de los ingresos facturados cuyo devengo se producirá en el ejercicio siguiente.

g) Ingresos y Gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, siguiendo el principio de prudencia, la Sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha del cierre del ejercicio en tanto que los riesgos previsibles y las pérdidas, aún las eventuales, se contabilizan tan pronto sean conocidas.

h) Indemnización por despido

De acuerdo con la reglamentación de trabajo vigente, la sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a los empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. La Dirección de la Sociedad no prevé que se vayan a producir despidos de importancia en el futuro, por lo que el balance de

situación abreviado adjunto no recoge provisión alguna por este concepto.

## 5. INMOVILIZACIONES MATERIALES

El movimiento de este epígrafe del balance abreviado durante el ejercicio es como sigue:

<b>Valor Contable</b>	<b>31/12/2005</b>	<b>Bajas</b>	<b>Altas</b>	<b>31/12/2006</b>
Mobiliario	94.841	(3.105)	802	92.538
Equipos de Procesamiento de Información	23.271		-	23.271
Otro Inmovilizado Material	2.337	(1.357)	-	980
	<b>120.449</b>	<b>(4.462)</b>	<b>802</b>	<b>116.789</b>
<b>Amortización Acumulada</b>				
Mobiliario	(27.569)	3.105	(15.938)	(40.402)
Equipos de Procesamiento de Información	(14.874)		(5.210)	(20.084)
Otro Inmovilizado Material	(2.064)	1.357	(273)	(980)
	<b>(44.507)</b>	<b>4.462</b>	<b>(21.421)</b>	<b>(61.466)</b>
<b>Valor Neto</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>75.942</b>		<b>(20.619)</b>	<b>55.323</b>

El saldo de los elementos totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2006 asciende a 15.933 euros.

## 6. FONDOS PROPIOS

El capital de la Sociedad es de TRES MIL CINCO EUROS, dividido en 334 participaciones sociales, suscrito por el socio único, la Universidad de Alcalá.

El movimiento del epígrafe de FONDOS PROPIOS durante el ejercicio es como sigue:

	<b>Capital</b>	<b>Reserva legal</b>	<b>Reserva voluntaria</b>	<b>Resultado del ejercicio</b>
--	----------------	----------------------	---------------------------	--------------------------------

Saldo a 31/12/05	3.005	601	8.520	7.570
Distribución del Resultado Ejercicio 2005	-	-	7.570	(7.570)
Resultado Ejercicio 2006	-	-	-	18.809
Saldo a 31/12/06	3.005	601	16.090	18.809

## 7. DEUDORES VARIOS

El detalle del epígrafe de deudores varios registrados durante el ejercicio 2006 es el siguiente:

Concepto	Euros
Clientes por prestación de servicios	139.406
Clientes varios	17.049
Clientes dudoso cobro	17.327
Provisión insolvencias de tráfico (nota 11.e)	6.386
<b>TOTAL</b>	<b>180.168</b>

## 8. AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN

Dentro de este epígrafe del balance abreviado se recogen los ingresos cuyo devengo corresponde al ejercicio 2007. El detalle es:

INGRESOS ANTICIPADOS	Euros
Ingresos Anticipados Abono TTE	7.215
Ingresos Anticipados matrículas	332.782
- Curso Anual	239.401
- Curso Trimestrales	39.995
- Cursos Intensivos	53.386
Ingresos Anticipados alojamientos	13.308
Ingresos Anticipados Seguros médicos	7.835



Ingresos Anticipados Tutorías	1.000
Ingresos Anticipados Transferencias	1.590
<b>TOTAL ING. ANTICIPADOS</b>	<b>363.730</b>

## 9. EMPRESAS DE GRUPO Y ASOCIADOS

Esta Sociedad está integrada dentro del grupo de empresas creadas y gestionadas por la Universidad de Alcalá. El detalle de las cuentas con empresas del grupo es como sigue:

	Deudores	Acreedores
Universidad Alcalá	133.172	(471.054)
CRUSA		(7.966)
Fundación		(60)
<b>TOTAL</b>	<b>133.172</b>	<b>(479.080)</b>

El detalle de transacciones entre las empresas del grupo es como sigue:

	Servicios prestados	Servicios Recibidos
Universidad Alcalá	578.147	(211.440)
CRUSA	-	(189.329)
<b>TOTAL</b>	<b>578.147</b>	<b>(400.769)</b>

## 10. SITUACIÓN FISCAL

El Impuesto sobre Sociedades se calcula en base al resultado económico o contable, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente han de coincidir con el resultado fiscal, entendido éste como la base imponible del impuesto.

No existen diferencias entre el resultado contable del ejercicio y la base imponible del Impuesto sobre Sociedades:

	<b>Total</b>
Resultado contable antes de impuestos	26.870
Base Imponible	26.870
Impuesto s/Sociedades (30%)	8.061
Hacienda Pública Retenciones y pagos a cuenta	3.458
Hacienda Pública Acreedores por Impuesto de Sociedades	4.603

La Sociedad tiene sujetos a inspección por parte de las autoridades fiscales los cuatro últimos ejercicios para todos los impuestos que le son de aplicación. Los Administradores de la Sociedad no esperan que se devenguen pasivos adicionales de consideración para la Sociedad como consecuencia de la posible inspección de los ejercicios indicados.

El detalle de los saldos acreedores con las Administraciones Públicas es como sigue:

	<b>Acreedores</b>
Hacienda Pública Acreedores por Impuesto de Sociedades	(4.603)
Hacienda Pública Acreedores por Conceptos Fiscales	(15.407)
Organismos Seguridad Social Acreedores	(16.318)
<b>TOTAL</b>	<b>(36.328)</b>

## 11. INGRESOS Y GASTOS

### a) Ingresos de explotación

El detalle de ingresos por línea de negocio del ejercicio 2006 se desglosa de la siguiente forma:

Línea de negocio	Euros
Cursos de español	1.013.838
Alojamientos y excursiones	161.981
Manuales	80.801
Proyecto Alberta	65.494
Inmigrantes	47.200
Seminarios	37.600
Certificados CELE	26.110
Otros	135.225
<b>TOTAL</b>	<b>1.568.249</b>

**b) Consumos de explotación**

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada adjunta se presenta a continuación:

Concepto	Euros
Compras de manuales	93.132
Compras de material informático	15.904
Compras de material de oficina	14.331
Otras compras	801
Variación de existencias	53.680
<b>Total consumos de explotación</b>	<b>177.848</b>

El movimiento de la variación de existencias durante el ejercicio 2006 es el siguiente.

Concepto	31.12.2005	Variación de existencias	31.12.2006
Existencias	88.049	(53.680)	34.369

**c) Gastos de personal**

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada adjunta se presenta a continuación:

Concepto	Euros
Sueldos y Salarios	476.533
Indemnizaciones	2.807
Seguridad Social a cargo de la empresa	140.244
<b>TOTAL</b>	<b>619.584</b>

El número medio e empleados en el ejercicio 2006 y la plantilla por sexos al cierre del ejercicio, distribuidas por categorías ha sido el siguiente:

Categoría	Plantilla media	Plantilla cierre
Profesores y coordinadores	8 hombres y 15 mujeres	8 hombres y 15 mujeres
Técnicos y administración	7 hombres y 1 mujer	7 hombres y 1 mujer
<b>TOTAL</b>	<b>31</b>	<b>31</b>

#### d) Otros gastos de explotación

El detalle del epígrafe de otros gastos de explotación registrados durante el ejercicio 2006 es el siguiente:

Concepto	Euros
Otros servicios	569.016
Servicios profesionales independientes	129.740
Publicidad y propaganda	38.058
Reparaciones y conservación	24.888
Arrendamientos y cánones	10.413
Primas de seguros	9.989
Otros gastos de	2.999

explotación	
Otros tributos	2.031
<b>TOTAL</b>	<b>787.134</b>

Dentro de la cuenta "Otros servicios" se registra, principalmente, los costes de alojamiento, excursiones y otros gastos relacionados con el alumnado, los cuales son soportados inicialmente por Alcalíngua y posteriormente repercutidos a dichos alumnos.

#### **e) Variación de Provisiones de Tráfico**

El importe de este epígrafe corresponde a la dotación realizada durante el ejercicio para provisionar aquellos saldos de clientes específicos no cobrados y cuyo vencimiento se produjo hace más de un año. Dicha provisión se encuentra minorando la partida de "Deudores Varios" del balance de situación abreviado adjunto.

El movimiento de la provisión por insolvencias de tráfico habido durante el ejercicio 2006 ha sido el siguiente.

Concepto	31.12.2005	Dotación	Aplicado a su finalidad	31.12.2006
Provisión para insolvencias de tráfico	10.663	6.386	(10.663)	6.386

#### **f) Ingresos extraordinarios**

Los ingresos extraordinarios corresponden principalmente a la condonación de saldos deudores con la Universidad de Alcalá por importe total de 240.479 euros y saldos acreedores de 182.012 euros.

### **12. REMUNERACIONES A LOS ADMINISTRADORES**

Durante el ejercicio 2006 no se ha producido percepción ni devengo de remuneración alguna por parte de los Administradores de la Sociedad.

La Sociedad no tiene concedidos anticipos ni créditos a ninguno de los Administradores, no existiendo obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida respecto a dichos Administradores.

### **13. HONORARIOS DE AUDITORIA**

Durante el ejercicio 2006 la Sociedad ha incurrido en un gasto de auditoría que asciende a la cantidad de 6.000 euros.

#### **14. MEDIO AMBIENTE**

La Sociedad no tiene responsabilidades, gastos, activos, provisiones ni contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo, no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria de las cuentas anuales abreviadas respecto a información de cuestiones medioambientales.

## INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

Al Socio Único de

Alcalingua Universidad Alcalá, S.R.L.:

1. Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de Alcalingua Universidad Alcalá, S.R.L. que comprenden el balance de situación abreviado al 31 de diciembre de 2006, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, cuya formulación es responsabilidad de los Administradores de la Sociedad. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales abreviadas en su conjunto basada en el trabajo realizado. Excepto por lo indicado en el párrafo 4, nuestro trabajo se ha realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, que requieren el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales abreviadas y la evaluación de su presentación, de los principios contables aplicados y de las estimaciones realizadas.

2. De acuerdo con la legislación mercantil, los Administradores presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance abreviado y de la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, además de las cifras del ejercicio 2006, las correspondientes al ejercicio anterior. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2006. Con fecha 20 de junio de 2006 emitimos nuestro informe de auditoría acerca de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2005 en el que expresamos una opinión con salvedades.

3. La Sociedad depende para la obtención de sus ingresos, en una parte muy significativa, de su vinculación con la Universidad de Alcalá, siendo el objeto social de la Sociedad servir de apoyo instrumental a la Universidad de Alcalá para facilitar la infraestructura y servicios necesarios para la impartición de cursos de lengua y cultura española a extranjeros a lo largo de todo el año académico, cursos especializados y monográficos, atendiendo a todo aquello que derive de los mismos, realizando funciones de contratación, organización de viajes y excursiones, actividades culturales, alojamiento de los cursillistas y cualquier otra actividad que se relacione, directa o indirectamente, con las señaladas.

4. Al 31 de diciembre de 2006 la Sociedad tiene derechos de cobro por importe de 180.168 euros registrados en el epígrafe "Deudores varios" del balance de situación abreviado adjunto. Como parte de nuestro trabajo hemos solicitado confirmación de saldos a una muestra representativa de dichos deudores sin haber obtenido respuesta de la mayor parte. Asimismo, no hemos

podido realizar los procedimientos alternativos para poder determinar la recuperabilidad de los mencionados derechos de cobro. En estas circunstancias no nos es posible opinar sobre la razonabilidad y la recuperabilidad de dichos saldos.

5. En relación a los ejercicios sujetos a comprobación por las autoridades fiscales, existen posibles interpretaciones de la normativa fiscal aplicable a determinadas operaciones realizadas que podrían ser diferentes a las consideradas por la Sociedad y según las cuales podrían ponerse de manifiesto contingencias fiscales no susceptibles de cuantificación objetiva.

6. En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes que podrían haberse considerado necesarios si hubiéramos podido disponer de la información mencionada en el párrafo 4 anterior, así como por los efectos de cualquier ajuste que pudiera ser necesario si se conociese el desenlace final de la incertidumbre descrita en el párrafo 5 precedente, las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2006 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de Alcalingua Universidad Alcalá, S.R.L. al 31 de diciembre de 2006 y de los resultados de sus operaciones durante el ejercicio anual terminado en dicha fecha y contienen la información necesaria y suficiente para su interpretación y comprensión adecuada, de conformidad con principios y normas contables generalmente aceptados aplicados uniformemente.