

UNIVERSIDAD CESAR VALLEJO S.A.C.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Expresados en miles de soles (S/.000))

ACTIVO	Nota	2015		PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	2015	
		2016	Revisado (Nota 6)			2016	Revisado (Nota 6)
		S/.000	S/.000			S/.000	S/.000
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	7	2,752	3,690	Obligaciones Financieras	20	72,820	66,941
Derechos de enseñanza por Cobrar Comerciales	8	74,840	70,412	Cuentas por Pagar Comerciales	18	35,962	34,901
Cuentas por Cobrar Relacionadas	9	16,760	6,039	Cuentas por Pagar a partes Relacionadas	9	811	1,045
Impuestos por Recuperar	10	3,595	6,656	Otras Cuentas por Pagar	19	28,080	26,162
Otras cuentas por cobrar	11	8,303	7,392	Adelantos por derecho de enseñanza	23	1,940	3,056
Existencias, neto	12	3,972	4,650	Total Pasivo Corriente		139,613	132,105
Gastos Pagados por Anticipado	13	1,430	1,663				
Total Activo Corriente		111,652	100,502	PASIVO NO CORRIENTE			
				Obligaciones Financieras a Largo Plazo	20	244,956	129,715
ACTIVO NO CORRIENTE				Provisiones	21	2,273	3,372
Propiedades de Inversión	14	43,416	43,416	Pasivos por impuestos diferidos	22	104,486	97,004
Propiedades, planta y equipo neto	15	881,971	838,927	Total Pasivo no Corriente		351,715	230,091
Intangibles, neto	16	7,710	6,696				
Bienes Culturales	17	9,554	6,683	PATRIMONIO	24		
Total Activo no Corriente		942,651	895,722	Capital		271,448	145,590
				Reservas		95,660	104,728
TOTAL ACTIVO		1,054,303	996,224	Excedente de Revaluación		112,627	122,480
				Resultados Acumulados		83,240	261,230
				Total Patrimonio		562,975	634,028
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,054,303	996,224

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO
Dr. CPC. Ernesto A. Ulloa Jesús
CONTADOR GENERAL

UNIVERSIDAD CESAR VALLEJO S.A.C.

**ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en miles de soles (S/.000))**

	Nota	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
		2016	2015 Revisado (Nota 6)
		S/.000	S/.000
Ingresos por derecho de enseñanza y otros	26	540,597	591,862
Costo por derecho de enseñanza y otros	27	(200,393)	(187,856)
Utilidad Bruta		340,204	404,006
Gastos de Operación :			
Gastos de Ventas	28	(32,674)	(30,003)
Gastos Administrativos	29	(258,521)	(272,587)
Otros Ingresos	30	7,023	7,574
Utilidad Operativa		56,032	108,990
Otros Ingresos (gastos) :			
Ingresos Financieros	31	4,558	3,670
Diferencia de Cambio, neto	3 (i)	(376)	(3,252)
Gastos Financieros	31	(18,574)	(18,899)
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		41,640	90,509
Impuesto a las Ganancias	25(b)	(11,986)	(44,332)
Resultado neto del ejercicio		29,654	46,177
Beneficio D. Leg. 882 Crédito aplicado contra IR Cte.		-	42,351
Utilidad Neta del Ejercicio		<u>29,654</u>	<u>88,528</u>
Otros resultados integrales, neto de impuestos: Partidas que no serán reclasificadas posteriormente en ganancias o pérdidas:			
Excedente de revaluación		(9,853)	1,117
Otros resultados integrales del año, neto de impuesto		(9,853)	1,117
Total Resultado Integral del ejercicio		<u>19,801</u>	<u>89,645</u>
Utilidad Básica por acción ordinaria	33	10.92	60.81


Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.


UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

Dr. CPC Ernesto A. Ulloa Jesús
CONTADOR GENERAL

UNIVERSIDAD CESAR VALLEJO S.A.C.



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
 (Expresado en miles de soles(S/.000))

	Capital	Excedente Revaluación	Reserva Acumulada	Resultados Acumulados	Total
	S/.000	S/.000	S/.000	S/.000	S/.000
Saldos al 1 de enero de 2015	145,590	121,363	104,728	216,182	587,863
Resultado del ejercicio	-	-	-	88,528	88,528
Otros Resultados Integrales :					
Impuesto a la Renta Diferido 2015	-	9,786	-	-	9,786
Excedente Revaluación disponible por depreciación del periodo 2015	-	(8,669)	-	8,669	-
Total Resultados Integrales	-	1,117	-	97,197	98,314
Dividendos a accionistas	-	-	-	(49,322)	(49,322)
Otros ajustes patrimoniales	-	-	-	(2,827)	(2,827)
Saldos al 31 de Diciembre de 2015	145,590	122,480	104,728	261,230	634,028
Resultado del ejercicio				29,654	29,654
Otros Resultados Integrales :					
Excedente Revaluación disponible por depreciación del periodo 2016	-	(2,167)	-	2,167	-
Impuesto a la Renta Diferido 2016	-	(7,686)	-	-	(7,686)
Total Resultados Integrales	-	(9,853)	-	31,821	21,968
Capitalización de Utilidades	125,858			(125,858)	-
Detracción de Reserva Legal			21,866	(21,866)	-
Transferencia de Reserva a Resultados Acumulados			(30,934)	30,934	-
Otros ajustes patrimoniales				996	996
Dividendos a accionistas				(94,017)	(94,017)
Saldos al 31 de diciembre de 2016	271,448	112,627	95,660	83,240	562,975

UNIVERSIDAD CESAR VALLEJO

 Dr. CPC. Ernesto A. Ulloa Jettis
 CONTADOR GENERAL

UNIVERSIDAD CESAR VALLEJO S.A.C.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en miles de Soles (S/.000))

	Por el año terminado al 31 de Diciembre	
	2016	2015
	S/.000	S/.000
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Cobranza de Derechos de pensiones (Ingresos Operacionales)	529,528	576,685
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad	-	5,223
Menos pagos (egresos) por:		
Proveedores de Bienes y Servicios	(194,820)	(199,632)
Remuneraciones y Beneficios Sociales	(263,275)	(186,649)
Tributos, contraprestaciones y aportes	(2,778)	(976)
Otros pagos de Efectivo Relativos a la Actividad	(21,203)	(55,337)
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Operación	47,452	139,314
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
Ingresos por venta de inmuebles, maquinaria y equipo	-	-
Menos pagos (egresos) por:		
Compra de Inmuebles, Maquinaria y Equipo	(66,969)	(101,359)
Compra de bienes culturales	(3,950)	(3,000)
Compra de intangibles	(1,835)	(5,097)
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Inversión	(72,754)	(109,456)
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Ingresos por préstamos bancarios a corto y largo plazo	120,896	25,416
Menos pagos (egresos) por:		
Pago de dividendos a los accionistas	(94,017)	(49,321)
Amortización de Préstamos a Corto Plazo	(2,515)	(5,293)
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Financiamiento	24,364	-29,198
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo y Equivalente de Efectivo	(938)	660
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al inicio del Ejercicio	3,690	3,030
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al finalizar el Ejercicio	2,752	3,690


UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

Dr. CPC Ernesto A. Ulloa Jesús
CONTADOR GENERAL



Arancibia & Bazán S. Civil de R.L.

UNIVERSIDAD CESAR VALLEJO S.A.C.

INFORME ANUAL DE REINVERSION DE UTILIDADES DE ACUERDO CON LA LEY 30220 - " LEY UNIVERSITARIA" Y SUS NORMAS REGLAMENTARIAS RELATIVAS AL CREDITO TRIBUTARIO POR REINVERSION, APROBADO POR D.S. N° 006-2016-EF POR EL PERIODO 2016.

Trujillo, 29 de abril de 2,017

 UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO


Dr. CPC. Ernesto A. Ulloa Jesús
CONTADOR GENERAL



Arancibia & Bazán S. Civil de R.L.

Trujillo, 29 de Abril de 2017

Señora:

Karina Cárdenas Ruiz – Gerente General

UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJOS SAC.

Av. Víctor Larco N° 1770

Ciudad.-

Referencia: **INFORME DE AUDITORIA**


Sobre Informe Anual del Programa de Reinversión Ley 30220 – EJERCICIO 2016

De mi mayor consideración:

Me es grato dirigirlle el presente, para alcanzarle adjunto el Informe de Auditoría que incluye nuestra Certificación sobre el Informe Anual del Programa de Reinversión correspondiente al ejercicio 2016, basado en nuestro examen planificado y realizado con dicho objetivo.

Agradeciéndole por la atención que brinde al presente, quedamos atentos para cualquier aclaración o ampliación que requiera sobre su contenido.

Atentamente,



Martín J. Bazán Figueroa
GERENTE GENERAL
ARANCIBIA & BAZÁN S CIVIL de R.L



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO SAC.

INFORME DE AUDITORIA

SOBRE INFORME ANUAL DEL PROGRAMA DE REINVERSIÓN
LEY N° 30220 – LEY UNIVERSITARIA
EJERCICIO 2016

I. ORIGEN DE EXAMEN

La Auditoría sobre el Informe Anual del Programa de Reinversión correspondiente al ejercicio 2016 de la UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO SAC., se ha efectuado por encargo de la misma Universidad, con el propósito de Examinar y Certificar la Información proporcionada de acuerdo al Artículo 18 de la Ley N° 30220 - Ley Universitaria.

II. OBJETIVO DEL EXAMEN

De acuerdo con los términos establecidos, el examen practicado corresponde a una auditoría especial, cuyo objetivo es la de CERTIFICAR, respecto a los bienes y servicios adquiridos y al número de becas otorgadas, que sustentan el avance de ejecución del programa de reinversión de la Universidad según la Ley N° 30220 Ley Universitaria, correspondiente al ejercicio 2016, para lo cual se debe tener en cuenta los siguientes aspectos:

- a) Si los bienes y servicios adquiridos en el ejercicio 2016 fueron inversiones realizadas por la Universidad, si existen y si están operativos.
- b) Si las becas otorgadas fueron reales.
- c) Si el cálculo del monto del crédito obtenido en el ejercicio, es razonable.

III. ALCANCE DEL EXAMEN

Nuestro examen comprendió la revisión y análisis de la documentación y registros contables relacionados a las adquisiciones realizadas por la Universidad CESAR VALLEJO SAC. en el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2016.

 UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

Dr. CPC. Ernesto A. Ulloa Jesús
CONTADOR GENERAL



Se revisó también la documentación y registros relacionados a las becas otorgadas, que sustentan el programa de reinversión de la Universidad según la Ley N° 30220 – Ley Universitaria. Para tal efecto, se aplicaron las Normas de Auditoría Generalmente

Aceptadas, así como otros procedimientos de auditoría que consideramos necesario, de acuerdo a las circunstancias.

Nuestro examen cubrió los objetivos descritos en el ítem 2 de este Informe y fue practicado en las oficinas de la sede central de la Universidad ubicadas en la Avenida Víctor Larco N° 1770 de la ciudad de Trujillo, departamento de La Libertad, comprendiendo una revisión general de la documentación, los respectivos libros y registros contables, así como, la verificación de los referidos bienes en su destino final.

IV. ANTECEDENTES Y BASE LEGAL DE LA UNIVERSIDAD

La UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO SAC., es una Institución de educación superior con personería jurídica de derecho privado, creada por Ley 25350 del 12 de noviembre de 1991. Mediante Resolución N° 715-2000-CONAFU (29.ENE.2000), el Consejo Nacional para la Autorización de Funcionamiento de Universidades (CONAFU) declara concluido el proceso de adecuación de la Universidad Privada Cesar Vallejo al régimen de Sociedad Anónima Cerrada, en aplicación del Decreto Legislativo N° 882 "Ley de Promoción de la Inversión en Educación".

Mediante Resolución N° 084-99-ANR del 29 de marzo de 1999, la Asamblea Nacional de Rectores declara que la Universidad Privada César Vallejo se encuentra en condiciones de constituir sus órganos de gobierno de acuerdo a su Estatuto y las Leyes.

Mediante Resolución N° 055-2001-CONAFU (09.MAR.2001), el CONAFU en vía de aclaración precisa con respecto a la Resolución N° 715-2000-CONAFU, que el proceso de adecuación al D. Leg. N° 882 concluido, corresponde a la nueva persona jurídica denominada: "UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO SOCIEDAD ANONIMA CERRADA". Este nuevo modelo institucional y el Estatuto son inscritos en el Registro Mercantil de la Oficina Registral Regional de La Libertad, en la FICHA N° 10077 el 19.MAR.2001, modificándose parcialmente el Estatuto mediante Escritura inscrita el 28.MAR.2001.



Arancibia & Bazán S. Civil de R.L.

Actualmente la Universidad se rige por la Ley 30220 - Ley Universitaria y el Decreto Supremo N° 006-2016, Ley General de sociedades y el estatuto de la Universidad.

Las autoridades de la Universidad son:

- | | |
|------------------------------------|---|
| - Humberto Llempen Coronel | Rector |
| - Heraclio Campana Añasco | Vicerrector Académico |
| - Santiago Moisés Benites Castillo | Vicerrector de investigación |
| - Sophia Verónica Calderon Rojas | Vicerrectora de Bienestar Universitario |
| - Karina Flor Cárdenas Ruiz | Gerente General |

Las Facultades y Carreras Profesionales que funcionan son:

FACULTADES	CARRERAS PROFESIONALES
- ARQUITECTURA E INGENIERIA	Arquitectura Ingeniería Civil Ingeniería Mecánica Ingeniería Industrial Ingeniería de Sistemas Ingeniería del Medio Ambiente Ingeniería Agroindustrial
- CIENCIAS EMPRESARIALES	Contabilidad Administración Administración en Turismo y Hotelería Marketing Negocios Internacionales
- CIENCIAS MÉDICAS	Medicina Obstetricia Nutrición Estomatología Enfermería
- EDUCACIÓN Y CIENCIAS DE LA COMUNICACIÓN	Educación Inicial Educación Primaria Educación Secundaria Educación en Idiomas Idiomas, Traducción e Interpretación Ciencias de la Comunicación
- HUMANIDADES	Psicología
- DERECHO	Derecho

 UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

Dr. CPC Ernesto A. Ulloa Jesus
CONTADOR GENERAL



Arancibia & Bazán S. Civil de R.L.

La Universidad posee además la Escuela de Post Grado ubicada en la misma sede social en la ciudad de Trujillo. Cuenta también con Filiales en las ciudades de Piura, Chiclayo, Chimbote, Tarapoto, Lima Norte, Lima Este, Ate y Callao.

La Universidad también cuenta con centros de producción que contribuyen al desarrollo integral de la misma, así como a la proyección social con la comunidad; estos centros son: Canal Satelital, Imprenta, Panadería, Centro de Informática y Sistemas, Centro de Idiomas, Restaurant, Club de Fútbol, Colegio, Agencia de viajes y Laboratorio Clínico.



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas y a los miembros del Directorio de la UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO SAC.

Hemos examinado los documentos y su registro en libros contables, la adquisición de bienes y servicios que sustentan los formatos de Reinversión de excedentes o utilidades, Formato R2: edificios, construcciones y obras civiles para fines educativos e investigación, Formato R3: equipamiento para fines educativos e investigación y/o innovación, así como las becas otorgadas que sustenten el Formato 6: becas parciales, que respaldan el avance de ejecución del programa de reinversión según la Ley N° 30220 – Ley Universitaria, efectuado por la UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO SAC. en el ejercicio 2016; así como una revisión del monto del crédito obtenido en el ejercicio, resumido en el Anexo N° 01.

Dichos documentos y su registro, son responsabilidad de la Gerencia de la Universidad. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre su efectiva adquisición, su existencia física, el real otorgamiento de las becas y el cálculo adecuado del monto del crédito obtenido en el ejercicio, basados en nuestro examen.

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos el examen para obtener seguridad razonable de que la adquisición efectivamente se realizó, que los bienes existen físicamente y que la determinación del crédito por reinversión obtenido en el ejercicio, es adecuado. Consideramos que nuestro examen constituye una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los bienes y servicios descritos en los Formatos R2 y R3 que se adjuntan en los formatos de la reinversión de excedentes o utilidades, han sido adquiridos por la UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO SAC. en el ejercicio 2016, y se encuentran físicamente en la entidad. Así mismo, las becas descritas en el formato R6, han sido otorgadas a estudiantes de la propia institución y, el cálculo del monto del crédito por reinversión obtenido en el ejercicio descrito en el Anexo N° 01, es razonable.

Trujillo, 29 de Abril del 2017


Refrendado por:
Martín Bazán Figueroa (Socio)


UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO
Dr. CPC. Ernesto A. Ulloa Jesús
CONTADOR GENERAL



ANEXO N° 01

MONTO DEL CRÉDITO OBTENIDO EN EL EJERCICIO
(Artículo 18 Ley N° 30220 – Ley Universitaria)

Este monto es calculado aplicando la tasa del 30% a las inversiones realizadas en el ejercicio 2016, en adquisiciones de bienes, servicios y becas otorgadas:

DISTRIBUCION CREDITO DE REINVERSION 2016	IMPORTE S/.	30%
Monto del Crédito obtenido en el ejercicio		
Formato R2: Edificios, construcciones y obras civiles para fines educativos	61,063,920	18,319,176
Formato R3: Equipamiento para fines educativos e investigación y/o innovación	31,818,583	9,545,575
Formato R6: Becas Parciales :	1,156,096	346,829
MONTO DE CREDITO OBTENIDO EN EL EJERCICIOS S/.	94,038,599	28,211,580
TOTAL CREDITO PARA EL EJERCICIO 2016 S/.		28,211,580

UNIVERSIDAD CESAR VALLEJO SAC
RUC: 20164113532

ANEXO N° 2
BECAS OTORGADAS 2016

FILIAL	IMPORTE S/.
TRUJILLO	236,668
PIURA	51,165
CHICLAYO	26,858
TARAPOTO	89,133
CHIMBOTE	89,872
LIMA - NORT	662,400
TOTAL S/.	1,156,096

 UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

Dr. CPC. Ernesto A. Ulioa Jesús
CONTADOR GENERAL

UNIVERSIDAD CESAR VALLEJO SAC
RUC 20164113532

ANEXO N° 03
BIENES Y SERVICIOS ADQUIRIDOS - 2016

DETALLE	IMPORTE S/.
COSTO TERRENOS	2,654,279
EDIFIC. ADMINISTRAT	203,886
EDIFI ADM ADQUIS O CONST DL882	14,821,238
EDIFIC. PARA PRODUCCION	7,763,577
EDIFI PROD ADQUIS O CONST DL882	701,682
MAQY EQUIP ADQUIS Y CONSTRUC	140,371
MAQ Y EQUIPO ADQUIRIDOS O CONS	5,291
VEHIC MOTORIZADOS COSTO DL-882	487,202
MUEBLES COSTO	1,019,551
MUEBLES COSTO DL882	916,582
ENSERES COSTO	1,546
ENSERES COSTO DL882	10,080
EQUIPOS COMPUTO COSTO	817,624
EQUIPOS COMPUTO COSTO DL-882	3,647,327
EQUIPO COMUNICACION COSTO	185,537
EQUIPO COMUNICACION COSTO 882	520,512
EQUIPO SEGURIDAD COSTO	71,065
EQUIPO SEGURIDAD COSTO 882	1,790
OTROS EQUIPOS COSTO	10,395,641
OTROS EQUIPOS COSTO 882	6,637,675
CONSTRUCCIONES EN CURSO	36,265,962
LICENCIAS COSTO	1,536,668
LICENCIAS COSTO DL-882	101,478
LIBROS	347,619
LIBROS DL-882	3,628,318
TOTAL S/.	92,882,503

 UNIVERSIDAD CESAR VALLEJO

Dr. CPC. Ernesto A. Ulloa Jesús
CONTADOR GENERAL