



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 PO EL PERIODO 2,017.

Trujillo, 28 de marzo de 2,018.



Trujillo, 28 de Marzo de 2018

Señora: Gerente General
Karina Cárdenas Ruiz - Gerente General
UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO SAC.
Av. Víctor Larco Nº 1770
Ciudad.-

Referencia: **INFORME DE AUDITORIA**

Sobre Informe Anual del Programa de Reinversión Ley 30220 - EJERCICIO
2017

De mi mayor consideración:

Me es grato dirigirle el presente, para alcanzarle adjunto el Informe de Auditoría que incluye nuestra Certificación sobre el Informe Anual del Programa de Reinversión correspondiente al ejercicio 2017, 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,

Miguel Arancibia Cueva
APODERADO
ARANCIBIA & BAZAN S. CIVIL DE R. L.



INFORME DE AUDITORIA

SOBRE INFORME ANUAL DEL PROGRAMA DE REINVERSIÓN
LEY N° 30220 – LEY UNIVERSITARIA
EJERCICIO 2017

I. ORIGEN DEL EXAMEN

La Auditoría sobre el Informe Anual del Programa de Reinversión correspondiente al ejercicio 2017 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 2017, para lo cual se debe tener en cuenta los siguientes aspectos:

- a) Si los bienes y servicios adquiridos en el ejercicio 2017 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 2017.



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 Registra! Regional de La Libertad, en la FICHA N° 10077 el 19.MAR.2001, modificándose parcialmente el Estatuto mediante Escritura inscrita el 28.MAR.2001.



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



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, 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 CESAR VALLEJO SAC

Hemos examinado los documentos y su registro en libros contables, que sustentan la adquisición de bienes y servicios resumidos en 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 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 2017; 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 2017, 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, 28 de Marzo del 2018


Refrendado por:
Miguel Arancibia Cueva (Socio)



ANEXO N° 01

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

Este monto es calculado aplicando la tasa del 30% de las inversiones realizadas en el ejercicio 2,017, en adquisiciones de bienes, servicios y becas otorgadas:

DISTRIBUCION CREDITO DE REINVERSION 2017	IMPORTE S/	30%
Monto del Crédito obtenido en el ejercicio:		
Formato R2: Edificios, construcciones y obras civiles para fines educativos	26,145,179	7,843,554
Formato R3: Equipamiento para fines educativos e investigación	45,912,615	13,773,785
Formato R6: Becas parciales	1,252, 495	375,749
MONTO DE CREDITO OBTENIDO EN EL EJERCICIO	S/ 73,310,289	21, 993,088
MONTO DE CREDITO OBTENIDO EN EL EJERCICIO	S/	21, 993,088

UNIVERSIDAD CESAR VALLEJO S.A.C.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016

(Expresados en miles de soles (S/.000))

ACTIVO	Nota	2017		2016		PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	2017		2016	
		S/ 000	S/ 000	S/ 000	S/ 000			S/ 000	S/ 000		
ACTIVO CORRIENTE						PASIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	3,820	2,752	Obligaciones Financieras	19	102,118	72,820				
Derechos de enseñanza por cobrar Comerciales	7	79,022	74,840	Cuentas por Pagar Comerciales	17	53,679	35,962				
Cuentas por Cobrar Relacionadas	8	18,007	15,894	Cuentas por Pagar a partes Relacionadas	8	1,849	811				
Impuestos por Recuperar	9	3,443	3,375	Otras Cuentas por Pagar	18	29,376	27,860				
Otras cuentas por cobrar	10	8,307	9,169	Adelantos por derecho de enseñanza	22	1,185	1,940				
Existencias, neto	11	3,459	3,972	Total Pasivo Corriente		188,207	139,393				
Gastos Pagados por Anticipado	12	2,200	1,430								
Total Activo Corriente		118,258	111,432	PASIVO NO CORRIENTE							
				Obligaciones Financieras a Largo Plazo	19	235,157	244,956				
ACTIVO NO CORRIENTE				Provisiones	20	6,829	2,273				
Propiedades de Inversión	13	43,416	43,416	Pasivos por impuestos diferidos	21	106,568	104,486				
Propiedades, planta y equipo neto	14	912,052	881,971	Total Pasivo no Corriente		348,554	351,715				
Intangibles, neto	15	12,447	7,710								
Bienes Culturales	16	12,678	9,554	PATRIMONIO	23						
Total Activo no Corriente		980,593	942,651	Capital		271,448	271,448				
				Capital Adicional		25,000	-				
				Reservas		50,232	95,660				
				Excedente de Revaluación		107,854	112,627				
				Resultados Acumulados		107,556	83,240				
				Total Patrimonio		562,090	562,975				
TOTAL ACTIVO		1,098,851	1,054,083	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,098,851	1,054,083				

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

UNIVERSIDAD CESAR VALLEJO S.A.C.

ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016

(Expresado en miles de soles (S/ 000))

	Nota	Por el periodo terminado el	
		2017	2016
		S/ 000	S/ 000
Ingresos por derecho de enseñanza	25	570,303	540,597
Costo por derecho de enseñanza	26	(213,358)	(200,393)
Utilidad Bruta		356,945	340,204
Gastos de Operación :			
Gastos de Ventas	27	(31,576)	(32,674)
Gastos Administrativos	28	(279,708)	(258,521)
Otros Ingresos	29	4,877	7,023
Utilidad Operativa		50,538	56,032
Otros Ingresos (gastos) :			
Ingresos Financieros	30	4,268	4,558
Diferencia de Cambio, neto	3 (i)	(506)	(376)
Gastos Financieros	30	(29,770)	(18,574)
Perdida antes del Impuesto a la Renta		24,530	41,640
Impuesto a las Ganancias	24	(9,184)	(11,986)
Resultado neto del ejercicio		15,346	29,654
Utilidad Neta del Ejercicio		15,346	29,654
Otros resultados integrales, neto de impuestos:			
Partidas que no serán reclasificadas posteriormente en ganancias o pérdidas:			
Excedente de revaluación		(4,773)	(9,853)
Otros resultados integrales del año, neto de impuesto		(4,773)	(9,853)
Total Resultado Integral del ejercicio		10,573	19,801
Utilidad Básica por acción ordinaria	32	5.65	10.92

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

UNIVERSIDAD CESAR VALLEJO S.A.C.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016

(Expresado en soles(S/ 000))

	Capital	Capital	Excedente	Reserva	Resultados	Total
	Capital	Adicional	Revaluación	Acumulada	Acumulados	Total
	S/ 000	S/ 000	S/ 000	S/ 000	S/ 000	S/ 000
Saldos al 1 de enero de 2016	145,590	-	122,480	104,727	261,231	634,028
Resultado del ejercicio 2,016	-	-	-	-	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 2013	-	-	-	9,467	(9,467)	-
Detracción de Reserva Legal 2014	-	-	-	12,400	(12,400)	-
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
Nuevos aportes		25,000				25,000
Resultado del ejercicio 2,017					15,346	15,346
Otros Resultados Integrales :						
Excedente Revaluación disponible por depreciación del periodo 2017			(1,870)	-	1,870	-
Impuesto a la Renta Diferido 2017	-	-	(2,903)	-	-	(2,903)
Total Resultados Integrales	-	-	(4,773)	-	1,870	(2,903)
Transferencia de Reserva a Resultados Acumulados	-	-	-	(45,428)	45,428	-
Dividendos a accionistas	-	-	-	-	(38,891)	(38,891)
Otros ajustes patrimoniales	-	-	-	-	563	563
Saldos al 31 de diciembre de 2017	271,448	25,000	107,854	50,232	107,556	562,090

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

Por el periodo terminado al:

	2017	2016
	S/ 000	S/ 000
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Cobranza de Derechos de pensiones (Ingresos Operacionales)	562,050	529,528
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad		-
Menos pagos (egresos) por:		
Proveedores de Bienes y Servicios	(146,677)	(194,820)
Remuneraciones y Beneficios Sociales	(276,672)	(263,275)
Tributos, contraprestaciones y aportes	(11,397)	(2,778)
Otros pagos de Efectivo Relativos a la Actividad	(70,112)	(21,203)
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Operación	57,192	47,452
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
Ingresos por venta de inmuebles, maquinaria y equipo		-
Menos pagos (egresos) por:		
Compra de Inmuebles, Maquinaria y Equipo	(62,770)	(66,969)
Compra de bienes culturales	-	(3,950)
Compra de intangibles	-	(1,835)
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Inversión	(62,770)	(72,754)
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Ingresos por préstamos bancarios a corto y largo plazo	103,937	120,896
Menos pagos (egresos) por:		
Pago de dividendos a los accionistas	(38,891)	(94,017)
Amortización de Préstamos a Corto Plazo	(58,400)	(2,515)
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Financiamiento	6,646	24,364
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo y Equivalente de Efectivo	1,068	(938)
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al inicio del Ejercicio	2,752	3,690
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al finalizar el Ejercicio	3,820	2,752