

UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO S.A.C.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Expresado en miles de soles)

	Nota	CAPITAL SOCIAL	CAPITAL ADICIONAL	EXCEDENTE DE REVALUACIÓN (Reestructurado)	RESERVA LEGAL	ADELANTOS DE DIVIDENDOS	RESULTADOS ACUMULADOS (Reestructurado)	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017		271,448	25,000	107,561	50,232	-	20,086	474,327
Reevaluación de terrenos	14 (c)	-	-	325,281	-	-	-	325,281
Transferencia de la depreciación a resultados acumulados		-	-	(1,836)	-	-	1,836	-
Variación del Impuesto a la renta diferido por la transferencia de la depreciación	23	-	-	542	-	-	-	542
Disminución de capital adicional	24 (b)	-	(25,000)	-	-	-	-	(25,000)
Adelantos de dividendos	24 (e)	-	-	-	-	(14,077)	-	(14,077)
Utilidad neta		-	-	-	-	-	60,460	60,460
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018		271,448	-	431,548	50,232	(14,077)	82,382	821,533
Fusión	1 (e) y 6	-	-	5,274	284	-	(4,886)	672
Transferencia de la depreciación a resultados acumulados		-	-	(1,881)	-	-	1,881	-
Variación del Impuesto a la renta diferido por la transferencia de la depreciación	23	-	-	555	-	-	-	555
Adelantos de dividendos	24 (e)	-	-	-	-	(29,459)	-	(29,459)
Ajuste en provisiones por litigios de años anteriores		-	-	-	-	-	2,625	2,625
Utilidad neta		-	-	-	-	-	98,228	98,228
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		271,448	-	435,496	50,516	(43,536)	180,230	894,154

Las notas a los estados financieros separados adjuntas forman parte de este estado.

UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Expresado en miles de soles)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Utilidad neta		98,228	60,460
Más (menos) ajustes a la utilidad neta:			
Estimación para pérdidas crediticias esperadas	8	18,582	19,629
Castigos de derechos de enseñanza por cobrar	8	(19,666)	(15,143)
Depreciación de inmuebles, mobiliario y equipo	14	21,774	22,220
Depreciación de activos por derecho de uso	15	11,260	-
Depreciación de bienes culturales	17	1,737	1,730
Ajustes de inmuebles, mobiliario y equipo	14	190	3,462
Amortización de intangibles	16	1,486	1,505
Ajuste de intangibles	16	48	(6)
Utilidad en venta de inmuebles, mobiliario y equipo	30	(223)	-
Retiros de inmuebles, mobiliario y equipo	14	1,741	179
Impuesto a la renta diferido	23	(8,427)	1,989
Ajuste de resultados acumulados		2,625	-
Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo:			
(Aumento) disminución de derechos de enseñanza por cobrar		(11,742)	1,147
(Aumento) disminución de otras cuentas por cobrar		(86)	1,283
(Aumento) disminución de impuestos por recuperar		(209)	2,604
Disminución de textos y útiles para la venta, materiales y suministros		702	369
Disminución de gastos pagados por anticipado		687	423
Disminución de cuentas por pagar comerciales		(5,489)	(26,215)
Aumento de tributos, remuneraciones y otras cuentas por pagar		2,064	27,651
Aumento de adelantos por derechos de enseñanza		7,899	3,772
(Disminución) aumento de provisiones		(542)	34
		-----	-----
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		122,639	107,093
		=====	=====

UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Expresado en miles de soles)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Venta de inmuebles, mobiliario y equipo	30	223	-
Préstamos otorgados a relacionadas	9	(15,614)	(1,877)
Cobro de préstamos otorgados a relacionadas	9	1,292	14,487
Préstamos otorgados a terceros		-	(14,539)
Cobro de préstamos otorgados a terceros		13,804	-
Compras de inmuebles, mobiliario y equipo	14	(65,183)	(19,096)
Compras de bienes culturales	17	(10)	(354)
Compras de intangibles	16	-	(408)
Aporte de inversiones en subsidiarias	13	-	(3)
		-----	-----
EFFECTIVO NETO APLICADO A LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(65,488)	(21,790)
		-----	-----
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Fondos recibidos de obligaciones financieras		148,083	48,627
Amortización de obligaciones financieras		(156,033)	(92,874)
Pago de pasivos por arrendamiento	15	(11,945)	-
Disminución de aporte de capital	24 (b)	-	(25,000)
Adelantos de dividendos	24 (e)	(29,459)	(14,077)
		-----	-----
EFFECTIVO NETO APLICADO A LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		(49,354)	(83,324)
		-----	-----
AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		7,797	1,979
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	7	5,799	3,820
		-----	-----
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	7	13,596	5,799
		=====	=====

Las notas de los estados financieros separados adjuntos forman parte de este estado.