



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Señores Miembros del Consejo Universitario
A la Rectora de la Universidad Femenina del Sagrado Corazón - UNIFE.**

Hemos examinado los Estados Financieros adjuntos de la UNIVERSIDAD FEMENINA DEL SAGRADO CORAZÓN – UNIFE, que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo que le son relativos a la Universidad, por el año terminado en esa fecha; así como el resumen de Políticas Contables significativas y otras Notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú y las normas y disposiciones emitidas que atañen al sector educativo, para que esta información esté libre de error material debido a fraude o error; así como del control interno que se determine como necesario para salvaguardar su patrimonio.

Responsabilidad de los auditores independientes.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basada en el desarrollo de nuestra auditoría, la cual fue realizada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGA) en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contengan errores materiales.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencias sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros implementados por UNIFE. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores materiales ya sea como resultado de fraude o de error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Institución que es relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Institución. Una auditoría también comprende la evaluación de si los Principios de Contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia, son razonables; así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

OPINIÓN

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la **Universidad Femenina del Sagrado Corazón – UNIFE**, al 31 de diciembre 2016, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú.

La Molina, 28 de noviembre del 2017

SUAREZ BARBARAN & AUDITORES S. CIVIL DE R.L.

CPC Manuel Barbarán Vázquez
Gerente Socio Principal

3

UNIVERSIDAD FEMENINA DEL SAGRADO CORAZON - UNIFE

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2016

(Expresado en soles)

Notas 1,2,3 y 4

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>%</u>	<u>2015</u>	<u>%</u>	<u>PASIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>%</u>	<u>2015</u>	<u>%</u>
ACTIVO CORRIENTE						PASIVO CORRIENTE					
Activo Disponible y Exigible											
Efectivo y Equivalente de efectivo	2	22,655,738	47	18,690,361	41	Sobregiro Bancario		0	0	53,632	0
Cuentas por cobrar comerciales	3	2,447,699	5	2,241,587	5	Tributos y Aportes al SSP-SNP por pagar	10	365,292	1	363,243	1
Cuentas por cobrar al personal	4	251,949	1	274,118	1	Remuneraciones y participaciones por pagar	12	195,848	0	230,156	1
Cuentas por cobrar diversos	4	132,945	0	45,550	0	Cuentas por Pagar Comerciales - terceros	9	1,056,288	2	1,007,006	2
Servicios por Anticipos	6	115,162	0	106,783	0	Cuentas por pagar Diversos Terceros	10	75,291	0	71,776	0
Activo Realizable											
Materiales Auxiliares, Sum. y Rptos.	5	96,438	0	103,672	0						
Existencias por recibir		2,907	0	0	0						
Total Activo Corriente		25,702,838	53	21,462,071	48	Total Pasivo Corriente		1,692,719	3	1,725,812	4
ACTIVOS NO CORRIENTE						PASIVO NO CORRIENTE					
Activo Inmovilizado											
Inmuebles, Maquinaria y Equipos.	7	46,687,323	96	45,941,988	102	Obligaciones Financieras		0		0	
Intangibles		1,562,160	3	1,481,477	3						
(-) Depreciación, Amortización Acum.		(28,400,698)	(59)	(26,558,734)	(59)						
Otros Activos	8	2,862,136	6	2,751,293	6	Total Pasivo No Corriente		0		0	
Total Activo No Corriente		22,710,921	47	23,616,024	52						
						PATRIMONIO NETO					
						Patrimonio Institucional	13	29,861,374	62	29,861,374	66
						Excedente de Revaluación		2,051,995	4	1,677,713	4
						Reinversiones Excedentes		8,036,317	17	8,036,317	18
						Resultados acumulados		3,776,879	8	0	0
						Resultado del Ejercicio		2,994,475	6	3,776,879	8
						Total Patrimonio Neto		46,721,040	97	43,352,283	96
TOTAL ACTIVO		48,413,759	100	45,078,095	100	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		48,413,759	100	45,078,095	100

Las Notas que se acompañan son parte integrante de estos Estados Financieros



UNIVERSIDAD FEMENINA DEL SAGRADO CORAZÓN
- UNIFE -



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre del 2016

(Expresado en soles)

	Diciembre 2016		Diciembre 2015	
	<u>S/.</u>	<u>%</u>	<u>S/.</u>	<u>%</u>
Servicios Educativos	32,021,187	100	32,009,798	100
Costos Administrativo/Académico	29,576,936	92	29,546,782	92
Compras	400,550	1	439,982	1
Gastos de Personal	23,201,368	72	22,744,606	71
Gastos de Servicios Prestados	2,904,454	9	3,190,684	10
Gastos por Tributos	154,182	0	155,808	0
Otros Gastos por Gestión	732,637	2	811,519	3
Valuación y deterioro de activos	2,183,745	7	2,204,183	7
Resultado de Operación	2,444,251	8	2,463,016	8
Otros Ingresos	1,096,203	3	1,341,967	4
Otros Ingresos de Gestión	467,522	1	599,459	2
Ingresos Financieros	628,681	2	742,508	2
Otros Egresos.	(545,979)	(2)	(28,104)	0
Gastos Financieros	545,979		28,104	0
Resultado del Ejercicio.	2,994,475	9	3,776,879	12

Las Notas que se acompañan son parte integrante de estos Estados Financieros