

ESTADON SEPARADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO  
 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES  
 CUENTAS POR COBRAR A PARETES RELACIONADAS  
 OTRAS CUENTAS POR COBRAR  
 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

**TOTAL ACTIVO CORRIENTE**

ACTIVO NO CORRIENTE

INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS  
 ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS A VALOR RAZONABLE  
 A TRAVES DE RESULTADOS  
 ACTIVOS POR DERECHO DE USO  
 INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO  
 ACTIVOS INTANGIBLES

**TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE**

**TOTAL ACTIVO**

	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2019	2018
	S/000	S/000
NOTA		
6	1,620	6,688
7	54,062	44,571
8a	6,460	6,061
9	2,741	16,647
	6,096	3,451
	<b>70,979</b>	<b>77,418</b>
10	2,096	8,006
11	1,080	2,663
12	6,135	
13	1,788,808	1,801,419
14	7,446	10,723
	<b>1,805,565</b>	<b>1,822,811</b>
	<b>1,876,544</b>	<b>1,900,229</b>

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE

OBLIGACIONES FINANCIERAS  
 PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS  
 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES  
 OTRAS CUENTAS POR PAGAR  
 ADELANTOS POR DERECHOS DE ENSEÑANZA  
 PROVISIONES

**TOTAL PASIVO CORRIENTE**

PASIVO NO CORRIENTE

OBLIGACIONES FINANCIERAS  
 PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS

**TOTAL PASIVO NO CORRIENTE**

**TOTAL PASIVO**

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL  
 EXCEDENTE DE REVALUACIÓN  
 RESULTADOS ACUMULADOS

**TOTAL PATRIMONIO**

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

AL 31 DE DICIEMBRE DE  
 2019 2018

NOTA

15 176,929 208,930

12 1,412

16 49,019 43,595

17 38,950 44,829

1,687 2,203

10,983 10,730

**278,980 310,287**

14 8,732

12 4,973

**4,973 8,732**

**283,953 319,019**

18

3,020 3,020

990,374 994,925

599,197 583,265

**1,592,591 1,581,210**

**1,876,544 1,900,229**

  
 CPC Jorge Luis Proaño Mayta  
 CONTADOR USMP

**ESTADOS SEPARADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**

	NOTA	POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE	
		2019	2018
		S/000	S/000
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS:</b>			
INGRESOS POR DERECHOS DE ENSEÑANZA		398,838	393,856
INGRESOS POR OTROS DERECHOS		46,029	45,622
OTROS INGRESOS	21	16,620	53,042
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>461,487</b>	<b>492,520</b>
<b>GASTOS E INGRESOS OPERATIVOS</b>			
GASTO DE PERSONAL DOCENTE Y ADMINISTRATIVO	20	-248,857	-237,044
SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	20	-106,891	-90,396
TRIBUTOS		-4,095	-2,440
DEPRECIACIÓN DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO	13	-18,497	-23,445
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS POR DERECHO DE USO	12	-1,543	
CARGAS DIVERSAS DE GESTIÓN	20	-14,186	-17,485
AMORTIZACIÓN	14	-3,277	-2,574
RECUPERO (PROVISIÓN) POR DETERIORO DE DERECHOS DE ENSEÑANZA, NETO	7	3,543	-23,330
PROVISIÓN POR DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS Y			
OTRAS CUENTAS POR COBRAR, NETO	8 Y 9	-9,449	-10,465
PROVISIONES POR LITIGIO		-3,887	-7,127
CONSUMO DE SUMINISTROS		-6,500	-5,603
OTROS MENORES			-365
OBLIGACIONES ASUMIDAS DE SUBSIDIARIAS	10a	-3,656	-32,542
PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS MEDIDOS A VALOR RAZONABLE	11	-1,583	-14,093
TOTAL INGRESOS Y GASTOS OPERATIVOS		-418,878	-466,909
<b>SUPERAVIT OPERATIVO</b>		<b>42,609</b>	<b>25,611</b>
PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS	10	-5,910	-12,484
INGRESOS FINANCIEROS		475	663
GASTOS FINANCIEROS	22	-20,673	-24,067
DIFERENCIA DE CAMBIO, NETA	3.1a	-569	479
		-26,677	-35,409
<b>SUPERAVIT (DÉFICIT) DEL AÑO</b>		<b>15,932</b>	<b>-9,798</b>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
(DEVALUACIÓN) REVALUACIÓN DE TERRENOS	13a	-4,551	994,925
<b>TOTAL RESULTADOS INTEGRALES</b>		<b>11,381</b>	<b>985,127</b>

  
 CPC Jorge Luis Proaño Mayta  
 CONTADOR USMP

**ESTADO SEPARADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	NOTA	CAPITAL SOCIAL S/000	EXCEDENTE DE REVALUACIÓN S/000	RESULTADOS ACUMULADOS S/000	TOTAL S/000
<b>SALDOS AL 1 DE ENERO 2018</b>		<b>3,020</b>		<b>593,063</b>	<b>596,083</b>
DÉFICIT DEL AÑO				-9,798	-9,798
OTROS RESULTADOS INTEGRALES					-
REVALUACIÓN DE TERRENOS	12		994,925		994,925
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018</b>		<b>3,020</b>	<b>994,925</b>	<b>583,265</b>	<b>1,581,210</b>
SUPERÁVIT DEL AÑO				15,932	15,932
OTROS RESULTADOS INTEGRALES					-
DEVALUACIÓN DE TERRENOS			-4,551		-4,551
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2019</b>		<b>3,020</b>	<b>990,374</b>	<b>599,197</b>	<b>1,592,591</b>

  
 CPC Jorge Luis Proaño Mayta  
 CONTADOR USMP

**ESTADO SEPARADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**NOTA POR LOS AÑOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE**

		<b>2019</b>	<b>2018</b>
		S/000	S/000
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DEL AÑO		15,932	-9,798
AJUSTES AL RESULTADO DEL AÑO QUE NO AFECTAN A LOS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
PROVISIÓN PARA CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA - COMERCIALES	7	16,335	26,020
PROVISIÓN PARA CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA - PARTES RELACIONADAS	8	2,554	11,942
PROVISIÓN PARA CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA - OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9	6,955	1,223
RECUPERO DE CASTIGO DE CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	7	-19,878	-2,690
RECUPERO DE CASTIGO DE CUENTAS POR COBRAR A PARTES RELACIONADAS	8	-60	-2,700
DEPRECIACIÓN DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO	13	18,497	23,443
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS POR DERECHO DE USO	12	1,543	
AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	14	3,277	2,574
DEPRECIACIÓN DE INVERSIÓN INMOBILIARIA			366
GANANCIA EN LA VENTA DE LA INVERSIÓN INMOBILIARIA	21		-40,120
COSTO NETO DE ACTIVOS FIJOS RETIRADOS	13	6,667	2,076
PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS	10	5,910	12,484
PÉRDIDAS EN ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE	11	1,583	14,093
DIFERENCIA DE CAMBIO EN OTROS ACTIVOS			-651
INTERESES Y GASTOS DE PAGARÉS Y LETRAS	22	17,575	21,800
<b>VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS Y PASIVOS</b>			
CUENTAS POR COBRAR		-5,949	-12,582
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		6,951	239
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		-2,645	-398
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		5,424	-15,240
OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES		-4,993	9,221
ADELANTOS POR DERECHOS DE ENSEÑANZA		-517	-1,749
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>75,161</b>	<b>39,553</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
PAGOS POR LA ADQUISICIÓN DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO	13	-17,103	-7,248
COBROS POR LA VENTA DE INVERSIÓN MOBILIARIA	21		52,431
PAGOS POR LA ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	14		-515
COBROS DE PRÉSTAMOS OTORGADOS A SUBSIDIARIAS	8c		2,700
PRÉSTAMOS OTORGADOS A SUBSIDIARIAS	8c	-2,892	-5,520
<b>EFFECTIVO NETO (APLICADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>-19,995</b>	<b>41,848</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
PRÉSTAMOS OBTENIDOS	24	17,477	38,734
AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMOS	24	-59,310	-93,645
PAGO POR ARRENDAMIENTOS	12c	-1,926	
PAGO DE INTERESES	24	-16,475	-21,616
<b>EFFECTIVO NETO APLICADO A LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>-60,234</b>	<b>-76,527</b>
(DISMINUCIÓN) AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		-5,068	4,874
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO		6,688	1,814
<b>SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>		<b>1,620</b>	<b>6,688</b>
<b>TRANSACCIONES QUE NO REPRESENTAN FLUJO DE EFECTIVO</b>			
EFFECTOS APLICACIÓN NIIF 16	12	-7,678	
(DEVALUACIÓN) REVALUACIÓN DE TERRENOS	13	-4,551	994,925
EFFECTO POR ADOPCIÓN INICIAL NIIF 9	7		-15,735
COBROS PENDIENTES POR VENTA DE INMUEBLE	21		7,090