



UNIVERSIDAD DE SAN MARTIN DE PORRES

ESTADO SEPARADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

|  | Al 31 de diciembre de |                  |
|--|-----------------------|------------------|
|  | 2015                  | 2014             |
|  | S/000                 | S/000            |
| <b>Activo corriente</b>                  |                       |                  |
| Efectivo y equivalentes de efectivo      | 10,316                | 12,601           |
| Cuentas por cobrar comerciales           | 72,580                | 57,670           |
| Cuentas por cobrar a partes relacionadas | 19,637                | 15,099           |
| Otras cuentas por cobrar                 | 12,195                | 6,873            |
| Gastos pagados por anticipado            | 5,002                 | 3,795            |
| Total de activo corriente                | <u>119,730</u>        | <u>96,038</u>    |
| <b>Activo no corriente</b>               |                       |                  |
| Inversiones en subsidiarias              | 140,394               | 129,175          |
| Otros activos                            | 16,950                | -                |
| Inversión inmobiliaria                   | 21,021                | 21,577           |
| Inmuebles, mobiliario y equipo           | 820,473               | 763,358          |
| Activos intangibles                      | 2,736                 | 424              |
| Total de activo no corriente             | <u>1,001,574</u>      | <u>914,534</u>   |
| <b>Total de activo</b>                   | <u>1,121,304</u>      | <u>1,010,572</u> |

PASIVO Y PATRIMONIO

|  | Al 31 de diciembre de |                  |
|--|-----------------------|------------------|
|  | 2015                  | 2014             |
|  | S/000                 | S/000            |
| <b>Pasivo corriente</b>                      |                       |                  |
| Obligaciones financieras                     | 295,801               | 85,857           |
| Cuentas por pagar comerciales                | 23,208                | 17,258           |
| Otras cuentas por pagar                      | 17,846                | 19,594           |
| Derecho de enseñanza cobrados por anticipado | 179                   | 1,263            |
| Total de pasivo corriente                    | <u>337,034</u>        | <u>123,972</u>   |
| <b>Pasivo no corriente</b>                   |                       |                  |
| Obligaciones financieras                     | -                     | 105,520          |
| Cuentas por pagar comerciales                | 3,874                 | 3,304            |
| Provisiones                                  | 5,663                 | 6,050            |
| Total de pasivo no corriente                 | <u>9,537</u>          | <u>114,874</u>   |
| Total de pasivo                              | <u>346,571</u>        | <u>238,846</u>   |
| <b>Patrimonio</b>                            |                       |                  |
| Capital Social                               | 3,020                 | 3,020            |
| Resultados acumulados                        | 771,713               | 768,706          |
| Total de patrimonio                          | <u>774,733</u>        | <u>771,726</u>   |
| <b>Total de pasivo y patrimonio</b>          | <u>1,121,304</u>      | <u>1,010,572</u> |

Dr. Jorge L. Proaño Mayta

Contador



UNIVERSIDAD DE SAN MARTIN DE PORRES

ESTADO SEPARADO DE RESULTADOS INTEGRALES

|  | Por el año terminado<br>el 31 de diciembre de |             |
|--|---|-------------|
|  | <u>2015</u>                                   | <u>2014</u> |
|  | S/000   | S/000       |
| Ingresos por derechos de enseñanza     | 371,596                                       | 352,924     |
| Ingresos por otros derechos            | 66,129  | 54,056      |
| Total de ingresos                      | 437,725                                       | 406,980     |
| Costo por derechos de enseñanza        | (313,197)                                     | 279,046     |
| Resultado bruto                        | 124,528                                       | 127,934     |
| Gastos de administración               | (120,342)                                     | (109,806)   |
| Otros ingresos                         | 18,322  | 16,492      |
|  | 102,020                                       | 93,314      |
| Resultado operativo                    | 22,508  | 34,620      |
| Ingresos financieros                   | 152   | 1,003       |
| Gastos financieros                     | (14,107)                                      | (9,873)     |
| Diferencia en cambio, neta             | (5,546)                                       | (1,995)     |
|  | (19,501)                                      | (10,865)    |
| Superávit y resultado integral del año | 3,007   | 23,755      |


  
**Dr. Jorge L. Proaño Mayta**  
Contador

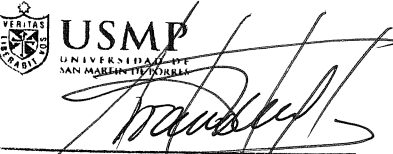


UNIVERSIDAD DE SAN MARTIN DE PORRES

ESTADO SEPARADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

|                                   | <u>Capital</u><br>S/000 | <u>Resultados<br/>acumulados</u><br>S/000 | <u>Total</u><br>S/000 |
|-----------------------------------|-------------------------|---|-----------------------|
| Saldos al 1 de enero de 2014      | 3,020                   | 744,951                                   | 747,971               |
| Resultado integral del año        | —                       | 23,755                                    | 23,755                |
| Saldos al 31 de diciembre de 2014 | <u>3,020</u>            | <u>768,706</u>                            | <u>771,726</u>        |
| Resultado integral del año        | —                       | 3,007                                     | 3,007                 |
| Saldos al 31 de diciembre de 2015 | <u><b>3,020</b></u>     | <u><b>771,713</b></u>                     | <u><b>774,733</b></u> |

 **USMP**  
UNIVERSIDAD DE  
SAN MARTIN DE PORRES



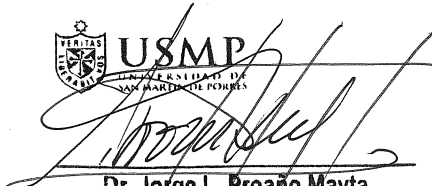
**Dr. Jorge L. Proaño Mayta**  
Contador



## UNIVERSIDAD DE SAN MARTIN DE PORRES

### ESTADO SEPARADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

|   | Por el año terminado<br>el 31 de diciembre de |                  |
|---|---|------------------|
|   | 2015  | 2014             |
|   | S/000   | S/000            |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>   |   |                  |
| Resultados integrales del año   | 3,007   | 23,755           |
| Ajustes al superávit del año que no afectan los flujos de efectivo de las actividades de operación: |   |                  |
| Provisión para cuentas de cobranza dudosa - comerciales   | 14,459  | 13,069           |
| Provisión para cuentas de cobranza dudosa - partes relacionadas                                     | 9,818   | 9,799            |
| Provisión para Fluctuación de valores   | 21  | -                |
| Depreciación  | 21,729  | 20,479           |
| Depreciación de inversión inmobiliaria  | 626   | 624              |
| Retiros de activos fijos  | 8,879   | 1,796            |
| Variaciones netas de activos y pasivos:   |   |                  |
| Cuentas por cobrar comerciales  | (29,369)                                      | (20,110)         |
| Cuentas por cobrar a partes relacionadas  | (4,538)                                       | (11,396)         |
| Otras cuentas por cobrar  | (5,322)                                       | 11,875           |
| Gastos pagados por anticipado   | (1,207)                                       | (2,874)          |
| Cuentas por pagar comerciales   | 6,520   | 792              |
| Cuentas por pagar a partes relacionadas   | -   | (206)            |
| Otras cuentas por pagar y provisiones   | (2,135)                                       | 3,342            |
| Derechos de cobranza cobrados por anticipado  | (1,083)                                       | (1,685)          |
| Efectivo neto provisto por las actividades de operación   | <u>21,405</u>                                 | <u>49,260</u>    |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>   |   |                  |
| Adquisición de inmuebles, mobiliario y equipo   | (87,724)                                      | (101,061)        |
| Adquisición de activos Intangibles  | (2,312)                                       | -                |
| Inversión en otros activos  | (16,950)                                      | -                |
| Adición de inversión inmobiliaria   | (70)  | (106)            |
| Préstamos otorgados a subsidiaria   | (9,818)                                       | (9,799)          |
| Aporte de capital en subsidiaria  | (11,240)                                      | (21,071)         |
| Efectivo neto aplicado a las actividades de inversión   | <u>(128,114)</u>                              | <u>(132,037)</u> |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>                                      |   |                  |
| Recursos obtenidos de obligaciones financieras  | 309,287                                       | 215,926          |
| Pago de obligaciones financieras  | (204,863)                                     | (155,155)        |
| Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento  | <u>104,424</u>                                | <u>60,771</u>    |
| (Disminución neta) Aumento neto de efectivo y equivalente de efectivo                               | (2,285)                                       | (22,006)         |
| Saldo de efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año                                       | 12,601  | 34,607           |
| Saldo de efectivo y equivalente de efectivo al final del año  | <u>10,316</u>                                 | <u>12,601</u>    |

  
**Dr. Jorge L. Proano Mayta**  
Contador