

**UNIVERSIDAD DE SAN MARTÍN DE PORRES**
**ESTADO SEPARADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**
**ACTIVO**

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>S/000</b>	<b>S/000</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	9,712	1,620
Cuentas por cobrar comerciales	77,580	54,062
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	-	6,460
Otras cuentas por cobrar	7,433	2,741
Gastos pagados por anticipado	1,545	6,096
<b>Total activo corriente</b>	<b>96,270</b>	<b>70,979</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Inversiones en subsidiarias	2,096	2,096
Activos financieros medidos a valor razonable a través de resultados	-	1,080
Activos por derecho de uso	4,375	6,135
Inmuebles, mobiliario y equipo	1,777,559	1,788,808
Activos intangibles	5,105	7,446
<b>Total activo no corriente</b>	<b>1,789,135</b>	<b>1,805,565</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1,885,405</b>	<b>1,876,544</b>

**PASIVO Y PATRIMONIO**

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>S/000</b>	<b>S/000</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Obligaciones financieras	157,689	176,929
Pasivo por arrendamientos	1,137	1,412
Cuentas por pagar comerciales	45,124	46,882
Otras cuentas por pagar	55,979	41,087
Adelantos por derechos de enseñanza	-	1,687
Provisiones	10,014	10,983
<b>Total pasivo corriente</b>	<b>269,943</b>	<b>278,980</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Pasivo por arrendamientos	4,033	4,973
<b>Total pasivo no corriente</b>	<b>4,033</b>	<b>4,973</b>
<b>Total pasivo</b>	<b>273,976</b>	<b>283,953</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital social	3,020	3,020
Excedente de revaluación	990,374	990,374
Resultados acumulados	618,035	599,197
<b>Total de patrimonio</b>	<b>1,611,429</b>	<b>1,592,591</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1,885,405</b>	<b>1,876,544</b>


**USMP**


 CPC. Julio César Alva Vega Bazán  
 Contador General

**UNIVERSIDAD DE SAN MARTÍN DE PORRES**
**ESTADO SEPARADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

	Por los años terminados el 31 de diciembre de	
	2020 S/000	2019 S/000
<b>Ingresos de actividades ordinarias:</b>		
Ingresos por derechos de enseñanza	353,762	398,838
Ingresos por otros derechos	26,139	46,029
Otros ingresos	5,878	16,620
<b>Total de ingresos</b>	<b>385,779</b>	<b>461,487</b>
<b>Gastos e ingresos operativos:</b>		
Gasto de personal docente y administrativo	(219,713)	(248,857)
Servicios prestados por terceros	(67,111)	(106,891)
Tributos	(2,589)	(4,095)
Depreciación de inmuebles, mobiliario y equipo	(17,234)	(18,497)
Depreciación de activo por derechos de uso	(1,760)	(1,543)
Cargas diversas de gestión	(11,233)	(14,186)
Amortización	(2,341)	(3,277)
Provisión/recupero por deterioro de derechos de enseñanza, neto	(21,380)	3,543
Provisión por deterioro de cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar, neto	7	(9,449)
Provisión por litigios	(297)	(3,887)
Consumo de suministros	(3,023)	(6,500)
Obligaciones asumidas de subsidiarias	-	(3,656)
Cambios en el valor razonable de inversiones financieras medidas a través de resultados	(927)	(1,583)
<b>Total gastos e ingresos operativos</b>	<b>(347,601)</b>	<b>(418,878)</b>
<b>Superávit operativo</b>	<b>38,178</b>	<b>42,609</b>
Participación en los resultados de subsidiarias	-	(5,910)
Ingresos financieros	295	475
Gastos financieros	(17,430)	(20,673)
Diferencia en cambio, neta	(2,205)	(569)
<b>Margen financiero</b>	<b>(19,340)</b>	<b>(26,677)</b>
Superávit del año	18,838	15,932
Otros resultados integrales:		
- Devaluación de terrenos	-	(4,551)
<b>Total resultados integrales</b>	<b>18,838</b>	<b>11,381</b>

**UNIVERSIDAD DE SAN MARTÍN DE PORRES**
**ESTADO SEPARADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	<u>Capital social</u> S/000	<u>Excedente de revaluación</u> S/000	<u>Resultados acumulados</u> S/000	<u>Total</u> S/000
Saldos al 1 de enero de 2019	3,020	994,925	583,265	1,581,210
Superávit del año	-	-	15,932	15,932
Otros resultados integrales:				
- Devaluación de terrenos	-	(4,551)	-	(4,551)
Saldos al 31 de diciembre de 2019	<u>3,020</u>	<u>990,374</u>	<u>599,197</u>	<u>1,592,591</u>
Superávit del año	-	-	18,838	18,838
Saldos al 31 de diciembre de 2020	<u><u>3,020</u></u>	<u><u>990,374</u></u>	<u><u>618,035</u></u>	<u><u>1,611,429</u></u>




 CPC. Julio César Alva Vega Bazán  
 Contador General

**UNIVERSIDAD DE SAN MARTÍN DE PORRES**
**ESTADO SEPARADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

	Por los años terminados el 31 de diciembre de	
	2020 S/000	2019 S/000
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Superávit del año	18,838	15,932
<b>Ajustes al resultado del año que no afectan los flujos de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Provisión para cuentas de cobranza dudosa - comerciales	23,298	16,335
Provisión para cuentas de cobranza dudosa - partes relacionadas	-	2,554
Provisión para cuentas de cobranza dudosa - otras cuentas por cobrar	-	6,955
Recupero de castigo de cuentas por cobrar comerciales	(1,918)	(19,878)
Recupero de castigo de cuentas por cobrar a partes relacionadas	-	(60)
Depreciación de inmuebles, mobiliario y equipo	17,234	18,497
Depreciación activos por derecho en uso	1,760	1,543
Amortización de intangibles	2,341	3,277
Costo neto de activos fijos retirados	5	6,667
Participación en los resultados de subsidiarias	-	5,910
Pérdida en activos financieros a valor razonable	927	1,583
Intereses y gastos de pagarés y letras	16,374	17,575
<b>Variaciones netas de activos y pasivos:</b>		
Cuentas por cobrar	(44,898)	(5,949)
Otras cuentas por cobrar	(4,892)	6,951
Gastos pagados por anticipado	4,551	(2,645)
Cuentas por pagar comerciales	(3,895)	5,424
Otras cuentas por pagar y provisiones	16,060	(4,993)
Adelantos por derechos de enseñanza	(1,887)	(517)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>44,298</u>	<u>75,161</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Pagos por la adquisición de inmuebles, mobiliario y equipo	(5,990)	(17,103)
Rescate del fondo de inversión	153	-
Préstamos otorgados a subsidiarias	-	(2,892)
Cobro de los préstamos otorgados a subsidiarias	6,460	-
Efectivo neto provisto por (aplicado a) las actividades de inversión	<u>623</u>	<u>(19,995)</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Préstamos obtenidos	54,284	17,477
Amortización de préstamos	(74,438)	(59,310)
Pago por arrendamientos	(1,215)	(1,926)
Pagos de intereses	(15,460)	(16,475)
Efectivo neto aplicado a las actividades de financiamiento	<u>(36,829)</u>	<u>(60,234)</u>
Aumento neto (Disminución neta) de efectivo y equivalentes de efectivo	8,092	(5,068)
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	1,620	6,688
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>9,712</u>	<u>1,620</u>
<b>TRANSACCIONES QUE NO REPRESENTAN FLUJO DE EFECTIVO:</b>		
Efecto aplicación NIIF 16	-	(7,678)
(Devaluación) Revaluación de terrenos	-	(4,551)