

UNIVERSIDAD DE SAN MARTÍN DE PORRES

ESTADO SEPARADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

	Nota	Al 31 de diciembre de	
		2021 S/000	2020 S/000
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	32,298	9,712
Cuentas por cobrar comerciales	7	41,715	77,580
Otras cuentas por cobrar	9	10,384	32,590
Gastos pagados por anticipado		5,665	1,545
Total activo corriente		90,062	121,427
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inversiones en subsidiarias	10	2,096	2,096
Activos por derecho de uso		7,180	4,375
Inmuebles, mobiliario y equipo	11	1,713,226	1,725,305
Propiedades de inversión	12	52,254	52,254
Activos intangibles		2,765	5,105
Total activo no corriente		1,777,521	1,789,135
TOTAL ACTIVO		1,867,583	1,910,562

PASIVO Y PATRIMONIO

	Nota	Al 31 de diciembre de	
		2021 S/000	2020 S/000
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones financieras	13	114,100	157,689
Pasivo por arrendamientos		2,083	1,137
Cuentas por pagar comerciales	14	31,752	70,281
Otras cuentas por pagar	15	31,985	55,979
Provisiones	21(a)	10,782	10,014
Total pasivo corriente		190,702	295,100
PASIVO NO CORRIENTE			
Pasivo por arrendamientos		5,560	4,033
Total pasivo no corriente		5,560	4,033
Total pasivo		196,262	299,133
PATRIMONIO			
Capital social	16	3,020	3,020
Excedente de revaluación		990,043	990,374
Resultados acumulados		678,258	618,035
Total de patrimonio		1,671,321	1,611,429
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,867,583	1,910,562

UNIVERSIDAD DE SAN MARTÍN DE PORRES

ESTADO SEPARADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Nota	Por los años terminados el 31 de diciembre de		
	2021 S/000	2020 S/000	
Ingresos de actividades ordinarias:			
Ingresos por derechos de enseñanza	392,955	353,762	
Ingresos por otros derechos	27,752	26,139	
Otros ingresos	19	5,878	
Total de ingresos	431,849	385,779	
Gastos e ingresos operativos:			
Gasto de personal docente y administrativo	18.a	(221,688)	(219,713)
Servicios prestados por terceros	18.b	(87,009)	(67,111)
Tributos		(7,500)	(2,589)
Depreciación de inmuebles, mobiliario y equipo	11	(15,624)	(17,234)
Depreciación de activo por derechos de uso		(2,697)	(1,760)
Cargas diversas de gestión	18.c	(11,637)	(11,233)
Amortización		(2,341)	(2,341)
Provisión/ recupero por deterioro de derechos de enseñanza, neto	7	(3,094)	(21,380)
Provisión por deterioro de cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar, neto	8 y 9	(2,880)	7
Provisión por litigios		(1,758)	(297)
Consumo de suministros			(3,023)
Cambios en el valor razonable de inversiones financieras medidas a	11	-	(927)
Total gastos e ingresos operativos		(356,228)	(347,601)
Superávit operativo		75,621	38,178
Participación en los resultados de subsidiarias			
Ingresos financieros	10	-	-
Gastos financieros	20	1,297	295
Diferencia en cambio, neta	3.1(a)	(14,922)	(17,430)
Margen financiero		(1,773)	(2,205)
		(15,398)	(19,340)
Total resultados integrales		60,223	18,838

UNIVERSIDAD DE SAN MARTÍN DE PORRES
**ESTADO SEPARADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

<u>Nota</u>	<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 2020	3,020	990,374	599,197	1,592,591
Superávit del año	-	-	18,838	18,838
Saldos al 31 de diciembre de 2020	3,020	990,374	618,035	1,611,429
Superávit del año	-	-	60,223	60,223
Otros movimientos	-	(331)	-	(331)
Saldos al 31 de diciembre de 2021	<u>3,020</u>	<u>990,043</u>	<u>678,258</u>	<u>1,671,321</u>

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

	Nota	Por los años terminados el 31 de diciembre de	
		2021 S/000	2020 S/000
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Superávit del año		60,223	18,838
Ajustes al resultado del año que no afectan los flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Provisión para cuentas de cobranza dudosa - comerciales	7	15,106	23,298
Provisión para cuentas de cobranza dudosa - otras cuentas por cobrar	9	2,880	-
Recupero de castigo de cuentas por cobrar comerciales	7	(12,012)	(1,918)
Recupero de castigo de cuentas por cobrar a partes relacionadas	19	(2,176)	-
Depreciación de inmuebles, mobiliario y equipo	11	15,624	17,234
Depreciación activos por derecho en uso		2,697	1,760
Amortización de intangibles		2,340	2,341
Costo neto de activos fijos retirados	11	-	5
Pérdida en activos financieros a valor razonable		-	927
Intereses y gastos de pagarés y letras	22	9,901	16,374
Variaciones netas de activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar		33,020	(44,898)
Otras cuentas por cobrar		19,326	(4,692)
Gastos pagados por anticipado		(4,120)	4,551
Cuentas por pagar comerciales		(38,529)	(3,895)
Otras cuentas por pagar y provisiones		(20,306)	16,060
Adelantos por derechos de enseñanza		-	(1,687)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>83,974</u>	<u>44,298</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Pagos por la adquisición de inmuebles, mobiliario y equipo	11	(5,365)	(5,990)
Rescate del fondo de inversión		-	153
Cobro de los préstamos otorgados a subsidiarias	8	-	6,460
Efectivo neto (aplicado a) provisto por las actividades de inversión		<u>(5,365)</u>	<u>623</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Préstamos obtenidos	22	425	54,284
Amortización de préstamos	22	(41,809)	(74,438)
Pago por arrendamientos		(3,575)	(1,215)
Pagos de intereses	22	(11,064)	(15,460)
Efectivo neto aplicado a las actividades de financiamiento		<u>(56,023)</u>	<u>(36,829)</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		22,586	8,092
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		9,712	1,620
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		<u>32,298</u>	<u>9,712</u>
TRANSACCIONES QUE NO REPRESENTAN FLUJO DE EFECTIVO:			
Adición por NIIF 16		5,662	-