

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

Efectivo y equivalentes de efectivo  
Cuentas por cobrar comerciales  
Otras cuentas por cobrar  
Gastos pagados por anticipado  
Total activo corriente

**ACTIVO NO CORRIENTE**

Otras cuentas por cobrar  
Inversiones en subsidiarias  
Activos por derecho de uso  
Inmuebles, mobiliario y equipo  
Propiedades de inversión  
Activos intangibles  
Total activo no corriente

**TOTAL ACTIVO**

**PASIVO Y PATRIMONIO**

**PASIVO CORRIENTE**

Obligaciones financieras  
Pasivo por arrendamientos  
Cuentas por pagar comerciales  
Otras cuentas por pagar  
Adelantos por derechos de enseñanzas  
Provisiones  
Total pasivo corriente

**PASIVO NO CORRIENTE**

Obligaciones financieras  
Otras cuentas por pagar  
Pasivo por arrendamientos  
Total pasivo no corriente  
Total pasivo

**PATRIMONIO**

Capital social  
Excedente de revaluación  
Resultados acumulados  
Total de patrimonio

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

Nota	Al 31 de diciembre de	
	2022	2021
	S/000	S/000
6	28,620	32,298
7	51,098	41,715
	3,725	7,559
	5,230	5,665
	<u>88,673</u>	<u>87,237</u>
	1,770	2,825
9	2,096	2,096
	4,452	7,180
10	1,857,152	1,713,226
11	65,564	52,254
	424	2,765
	<u>1,931,458</u>	<u>1,780,346</u>
	<u>2,020,131</u>	<u>1,867,583</u>

Nota	Al 31 de diciembre de	
	2022	2021
	S/000	S/000
12	72,362	114,100
	579	2,083
13	34,910	31,752
14	21,390	21,473
	3,112	-
	11,407	10,782
	<u>143,760</u>	<u>180,190</u>
12	5,779	-
14	6,066	10,512
	4,878	5,560
	<u>16,723</u>	<u>16,072</u>
	<u>160,483</u>	<u>196,262</u>
15	3,020	3,020
	1,141,670	990,043
	-	678,258
	<u>1,144,690</u>	<u>1,671,321</u>
	<u>1,305,173</u>	<u>1,867,583</u>

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

	Nota	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
		2022 S/000	2021 S/000
Ingresos de actividades ordinarias:			
Ingresos por derechos de enseñanza		385,005	392,955
Ingresos por otros derechos		28,178	27,752
Otros ingresos	18	11,591	11,142
Total de ingresos		<u>424,774</u>	<u>431,849</u>
Gastos e ingresos operativos:			
Gasto de personal docente y administrativo	17(a)	(232,124)	(221,688)
Servicios prestados por terceros	17(b)	(111,204)	(87,009)
Tributos		(6,746)	(7,500)
Depreciación de inmuebles, mobiliario y equipo	10	(15,168)	(15,624)
Depreciación de activo por derechos de uso		(2,863)	(2,697)
Amortización		(2,341)	(2,341)
Cargas diversas de gestión	17(c)	(16,285)	(11,637)
Provisión por deterioro de derechos de enseñanza, neto	7	543	(3,094)
Provisión por deterioro de otras cuentas por cobrar, neto		(2,422)	(2,880)
Provisión por litigios		(3,114)	(1,758)
Provisión por deterioro de inmuebles, mobiliario y equipo	10	(1,860)	-
Cambios en el valor razonable de las propiedades de inversión	11	13,310	-
Total gastos e ingresos operativos		<u>(380,274)</u>	<u>(356,228)</u>
Superávit operativo		<u>44,500</u>	<u>75,621</u>
Ingresos financieros		1,516	1,297
Gastos financieros	19	(9,325)	(14,922)
Diferencia en cambio, neta	3.1(a)	9	(1,773)
Margen financiero		<u>(7,800)</u>	<u>(15,398)</u>
Total resultados integrales		<u><u>36,700</u></u>	<u><u>60,223</u></u>

**UNIVERSIDAD DE SAN MARTÍN DE PORRES**
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE  
 2021**

	<b>Nota</b>	<b>Capital social S/000</b>	<b>Excedente de revaluación S/000</b>	<b>Resultados acumulados S/000</b>	<b>Total S/000</b>
Saldos al 1 de enero de 2021		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		3,020	990,043	678,258	1,671,321
Revaluación de terrenos	10-b)	-	151,627	-	151,627
Superávit del año		-	-	36,700	36,700
Saldos al 31 de diciembre de 2022		<u>3,020</u>	<u>1,141,670</u>	<u>714,958</u>	<u>1,859,648</u>




CPC. Julio César Alva Vega Bazán  
 Contador General

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



	Nota	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
		2022 S/000	2021 S/000
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
Superávit del año		36,700	60,223
<b>Ajustes al resultado del año que no afectan los flujos de efectivo de las actividades de operación:</b>			
Provisión por deterioro de derechos de enseñanza, neto	7	(543)	3,094
Provisión por deterioro de cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar, neto		2,422	2,880
Depreciación de inmuebles, mobiliario y equipo	11	15,168	15,624
Depreciación activos por derecho en uso		2,863	2,697
Amortización de intangibles		2,341	2,341
Costo neto de activos fijos retirados	10	2,595	1,824
Provisión por deterioro de inmuebles, mobiliario y equipo	10	1,860	-
Cambios en el valor razonable de las propiedades de inversión	11	(13,310)	-
Intereses y gastos de pagarés y letras		6,913	9,901
<b>Variaciones netas de activos y pasivos:</b>			
Cuentas por cobrar comerciales		(8,840)	33,020
Otras cuentas por cobrar		2,467	17,502
Gastos pagados por anticipado		435	(4,120)
Cuentas por pagar comerciales		3,158	(38,529)
Otras cuentas por pagar y provisiones		(4,039)	(20,306)
Adelantos por derechos de enseñanza		3,112	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		53,302	86,151
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Cobro de cuentas por cobrar a partes relacionadas	8	-	(2,177)
Pagos por la adquisición de inmuebles, mobiliario y equipo	10	(11,922)	(5,365)
Efectivo neto aplicado a las actividades de inversión		(11,922)	(5,365)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
Préstamos obtenidos	21	4,580	425
Amortización de préstamos	21	(40,575)	(41,809)
Pago por arrendamientos		(2,186)	(3,575)
Pagos de intereses	21	(6,877)	(11,064)
Efectivo neto aplicado a las actividades de financiamiento		(45,058)	(56,023)
(Disminución neta) Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		(3,678)	24,763
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		32,298	9,712
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	28,620	32,298
<b>TRANSACCIONES QUE NO REPRESENTAN FLUJO DE EFECTIVO:</b>			
Adición por NIIF 16		-	5,662
Revaluación de terrenos	10	151,627	-



*(Firma manuscrita)*

CPC. Julio César Alva Vega Bazán  
 Contador General

**Rectorado**  
 Edificio "More", Torre "Golf"  
 AV. Circunvalación del Club Golf Los Incas N° 170  
 Piso 9 y 11  
 Santiago de Surco  
 Telf: ( 511) 313-0300 / 317-2103