

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

	Nota	Al 31 de diciembre de	
		2023	2022
		S/000	S/000
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	7,267	28,620
Cuentas por cobrar comerciales	7	55,213	51,098
Otras cuentas por cobrar		2,544	3,725
Gastos pagados por anticipado		4,546	5,230
Total activo corriente		69,570	88,673

ACTIVO NO CORRIENTE

Otras cuentas por cobrar		-	1,770
Inversiones en subsidiarias	9	6,490	2,096
Activos por derecho de uso		653	4,452
Inmuebles, mobiliario y equipo	10	1,932,438	1,857,152
Propiedades de inversión	11	65,564	65,564
Activos intangibles		560	424
Total activo no corriente		2,005,705	1,931,458

TOTAL ACTIVO

2,075,275	2,020,131
------------------	------------------

PASIVO Y PATRIMONIO

	Nota	Al 31 de diciembre de	
		2023	2022
		S/000	S/000
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones financieras	12	110,223	72,362
Pasivo por arrendamientos		656	579
Cuentas por pagar comerciales	13	37,168	34,910
Cuentas por pagar a partes relacionadas	8	5,795	-
Otras cuentas por pagar	14	18,878	21,390
Adelantos por derechos de enseñanzas		1,672	3,112
Provisiones		10,787	11,407
Total pasivo corriente		185,179	143,760

PASIVO NO CORRIENTE

Obligaciones financieras	12	15,183	5,779
Otras cuentas por pagar	14	4,429	6,066
Pasivo por arrendamientos		-	4,878
Total pasivo no corriente		19,612	16,723
Total pasivo		204,791	160,483

PATRIMONIO

Capital social	15	3,020	3,020
Excedente de revaluación		1,090,223	1,141,670
Resultados acumulados		777,241	714,958
Total de patrimonio		1,870,484	1,859,648
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,075,275	2,020,131




Ing. Jorge E. Ureña Schrack
 Director General de Administración



 CPC Julio César Alva Vega Bazán
 Contador General

UNIVERSIDAD DE SAN MARTÍN DE PORRES
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

	Nota	Por los años terminados el 31 de diciembre de	
		2023 S/000	2022 S/000
Ingresos de actividades ordinarias:			
Ingresos por derechos de enseñanza		377,491	385,005
Ingresos por otros derechos		31,066	28,178
Otros ingresos	18	29,482	11,591
Total de ingresos		438,039	424,774
Gastos e ingresos operativos:			
Gasto de personal docente y administrativo	17.a	(262,836)	(232,124)
Servicios prestados por terceros	17.b	(107,226)	(111,204)
Tributos		(5,277)	(6,881)
Depreciación de inmuebles, mobiliario y equipo	10	(17,101)	(15,168)
Depreciación de activo por derechos de uso		(1,626)	(2,728)
Amortización		-	(2,341)
Cargas diversas de gestión	17.c	(16,853)	(16,285)
Provisión por deterioro de derechos de enseñanza, neto	7	(8,146)	543
Provisión por deterioro de cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar, neto		(1,986)	(2,422)
Provisión por litigios		(732)	(3,114)
Provisión por deterioro de inmuebles, mobiliario y equipo	10	-	(1,860)
Valor de participación patrimonial de inversión en subsidiaria	9	4,394	-
Cambios en el valor razonable de las propiedades de inversión	11	-	13,310
Total gastos e ingresos operativos		(417,389)	(380,274)
Superávit operativo		20,650	44,500
Ingresos financieros		887	1,516
Gastos financieros	19	(7,252)	(9,325)
Diferencia en cambio, neta	3.1(a)	(3,449)	9
Margen financiero		(9,814)	(7,800)
Total resultados integrales		10,836	36,700




Ing. Jorge E. Ureña Schrack
 Director General de Administración




 CPC Julio César Alva Vega Becerra
 Contador General

UNIVERSIDAD DE SAN MARTÍN DE PORRES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022

	Nota	Capital social S/000	Excedente de revaluación S/000	Resultados acumulados S/000	Total S/000
Saldos al 1 de enero de 2022		3,020	990,043	678,258	1,671,321
Revaluación de terrenos	10	-	151,627	-	151,627
Superávit del año		-	-	36,700	36,700
Saldos al 31 de diciembre de 2022		3,020	1,141,670	714,958	1,859,648
Transferencia por baja de terrenos	10 -b)	-	(51,447)	51,447	-
Superávit del año		-	-	10,836	10,836
Saldos al 31 de diciembre de 2023		3,020	1,090,223	777,241	1,870,484




Ing. Jorge E. Ureña Schrack
Director General de Administración




CPL. Julio César Alva Vega Bazán
Coordinador General

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Nota	Por los años terminados el 31 de diciembre de		
	2023	2022	
	S/000	S/000	
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Superávit del año	10,836	36,700	
Ajustes al resultado del año que no afectan los flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Provisión por deterioro de derechos de enseñanza, neto	7	8,146	(543)
Provisión por deterioro de cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar, neto		1,986	2,422
Depreciación de inmuebles, mobiliario y equipo	10	17,101	15,168
Depreciación activos por derecho en uso		1,626	2,863
Amortización de intangibles		-	2,341
Costo neto de activos fijos retirados	10	93	2,595
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		5,357	6,913
Valor de participación patrimonial de inversión en subsidiaria	9	(4,394)	-
Variaciones netas de activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar comerciales		(12,261)	(8,840)
Otras cuentas por cobrar		965	2,467
Gastos pagados por anticipado		684	435
Cuentas por pagar comerciales		2,258	3,158
Otras cuentas por pagar y provisiones		(4,769)	(4,039)
Adelantos por derechos de enseñanza		(1,440)	3,112
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>26,188</u>	<u>53,302</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Pagos por la adquisición de inmuebles, mobiliario y equipo	10	(92,480)	(11,922)
Pagos por adquisición de activos intangibles		(136)	-
Efectivo neto aplicado a las actividades de inversión		<u>(92,616)</u>	<u>(11,922)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Préstamos obtenidos	21	99,029	4,580
Amortización de préstamos	21	(52,172)	(40,575)
Préstamos obtenidos de relacionadas	8	5,795	-
Pago por arrendamientos		(2,628)	(2,186)
Pagos de intereses	21	(4,949)	(6,877)
Efectivo neto provisto por (aplicado a) las actividades de financiamiento		<u>45,075</u>	<u>(45,058)</u>
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo		(21,353)	(3,678)
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		<u>28,620</u>	<u>32,298</u>
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		<u>7,267</u>	<u>28,620</u>
TRANSACCIONES QUE NO REPRESENTAN FLUJO DE EFECTIVO:			
Revaluación de terrenos		-	151,627
Transferencia por baja de terrenos	10 -b)	51,447	-
Baja de activos y pasivos por arrendamientos		2,173	-




Ing. Jorge E. Ureña Schrack
 Director General de Administración




CPL. Julio César Alva Vega Bazán
 Contador General