

UNIVERSIDAD DE SAN MARTÍN DE PORR
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Sin Auditar)

ACTIVO

	Al 31 de diciembre de	
	2024	2023
	S/000	S/000
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	22,086	7,267
Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados	11,289	-
Cuentas por cobrar comerciales	51,634	55,213
Otras cuentas por cobrar	27,316	2,544
Gastos pagados por anticipado	463	4,546
Total activo corriente	112,788	69,570
ACTIVO NO CORRIENTE		
Inversiones en subsidiarias	6,490	6,490
Activos por derecho de uso	-	653
Inmuebles, mobiliario y equipo	1,895,168	1,932,438
Propiedades de inversión	64,706	65,564
Activos intangibles	9,363	560
Total activo no corriente	1,975,727	2,005,705
TOTAL ACTIVO	2,088,515	2,075,275

PASIVO Y PATRIMONIO

	Al 31 de diciembre de	
	2024	2023
	S/000	S/000
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones financieras	132,964	110,223
Pasivo por arrendamientos	-	656
Cuentas por pagar comerciales	35,959	37,168
Cuentas por pagar a partes relacionadas	5,529	5,795
Otras cuentas por pagar	22,023	18,878
Adelantos por derechos de enseñanzas	2,505	1,672
Provisiones	13,336	10,787
Total pasivo corriente	212,316	185,179
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones financieras	12,567	15,183
Otras cuentas por pagar	4,885	4,429
Total pasivo no corriente	17,452	19,612
Total pasivo	229,768	204,791
PATRIMONIO		
Capital social	3,020	3,020
Excedente de revaluación	1,043,842	1,090,223
Resultados acumulados	811,885	777,241
Total de patrimonio	1,858,747	1,870,484
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,088,515	2,075,275




Ing. Jorge E. Ureña Schrack
 Director General de Administración



 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

UNIVERSIDAD DE SAN MARTÍN DE PORRES
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
(Sin Auditar)

	Por los años terminados el 31 de diciembre de	
	2024	2023
	S/000	S/000
Ingresos de actividades ordinarias:		
Ingresos por derechos de enseñanza	387,711	378,942
Ingresos por otros derechos	40,166	31,066
Otros ingresos	10,470	28,031
Total de ingresos	<u>438,347</u>	<u>438,039</u>
Gastos e ingresos operativos:		
Gasto de personal docente y administrativo	(268,463)	(262,836)
Servicios prestados por terceros	(107,790)	(107,226)
Tributos	(4,572)	(5,277)
Depreciación de inmuebles, mobiliario y equipo	(18,061)	(17,101)
Depreciación de activo por derechos de uso	(653)	(1,626)
Amortización de intangible	(447)	-
Cargas diversas de gestión	(24,292)	(16,853)
Provisión por deterioro de derechos de enseñanza, neto	(6,314)	(8,146)
Provisión por deterioro de otras cuentas por cobrar, neto	(806)	(1,986)
Provisión por litigios	(3,830)	(732)
(Pérdida) Recupero de valor de participación patrimonial de inversión en subsid	-	4,394
Cambios en el valor razonable de las propiedades de inversión	(858)	-
Total gastos e ingresos operativos	<u>(436,086)</u>	<u>(417,389)</u>
Superávit operativo	<u>2,261</u>	<u>20,650</u>
Ingresos financieros	305	887
Gastos financieros	(15,259)	(7,252)
Diferencia en cambio, neta	956	(3,449)
Margen financiero	<u>(13,998)</u>	<u>(9,814)</u>
Superavit y Resultado integral del año	<u>(11,737)</u>	<u>10,836</u>



Ing. Jorge E. Ureña Schrack
 Director General de Administración



CPC. Julio César Alva Vega Bazán
 Contralor General

UNIVERSIDAD DE SAN MARTÍN DE PORRES
(Sin Auditar)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	<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 2023		3,020	1,141,670	714,958	1,859,648
Transferencia por enajenación de terreno	12 (c)	-	(51,447)	51,447	-
Resultado integral del año		-	-	10,836	10,836
Saldos al 31 de diciembre de 2023		3,020	1,090,223	777,241	1,870,484
Transferencia por enajenación de terreno	12 (d)	-	(46,381)	46,381	-
Resultado integral del año		-	-	(11,737)	(11,737)
Saldos al 31 de diciembre de 2024		<u>3,020</u>	<u>1,043,842</u>	<u>811,885</u>	<u>1,858,747</u>




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 FLUJOS DE EFECTIVO

(Sin Auditar)

 Por los años terminados
 el 31 de diciembre de

	2024	2023
	S/000	S/000
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Superávit del año	(11,737)	10,836
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	6,314	8,146
Provisión por deterioro de otras cuentas por cobrar, neto	806	1,986
Depreciación de inmuebles, mobiliario y equipo	18,061	17,101
Depreciación activos por derecho en uso	653	1,626
Amortización de intangible	447	-
Costo neto de activos fijos retirados	3,725	93
Cambios en el valor razonable de las propiedades de inversión	858	-
Ganancia en activos financieros medidos a valor razonable	(16)	-
Intereses y gastos de pagarés y letras	12,777	5,357
Valor de participación patrimonial de inversión en subsidiaria	-	(4,394)
Variaciones netas de activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales	(2,735)	(12,261)
Otras cuentas por cobrar	(3,192)	965
Gastos pagados por anticipado	4,083	684
Cuentas por pagar comerciales	(1,209)	2,258
Otras cuentas por pagar y provisiones	(3,128)	(4,769)
Adelantos por derechos de enseñanza	833	(1,440)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	26,540	26,188
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Apertura de fondos mutuos	(22,713)	-
Rescate de fondos mutuos	11,440	-
Cobros por la venta de inmuebles, mobiliario y equipo	33,810	-
Pagos por la adquisición de inmuebles, mobiliario y equipo	(40,712)	(92,480)
Pagos por adquisición de activos intangibles	(306)	(136)
Efectivo neto aplicado a las actividades de inversión	(18,481)	(92,616)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos obtenidos	118,667	99,029
Amortización de préstamos	(97,155)	(52,172)
Préstamos obtenidos de relacionadas	(266)	5,795
Pago por arrendamientos	(656)	(2,628)
Pagos de intereses	(13,830)	(4,949)
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	6,760	45,075
Aumento (Disminución) neta de efectivo y equivalentes de efectivo	14,819	(21,353)
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	7,267	28,620
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	22,086	7,267
TRANSACCIONES QUE NO REPRESENTAN FLUJO DE EFECTIVO:		
Transferencia del Excedente de revaluación por realización de terrenos	46,381	51,447
Inmueble cedido por permuta	-	59,448
Baja de activos y pasivos por arrendamientos	-	2,173
Alta de activo y pasivo por intangible	8,944	-


 Ing. Jorge E. Ureña Schrack
 Director General de Administración

 CPC Julio César Alva Vega Bazán
 Contador General

Rectorado
 "io More", Torre "Golf"
 Golf Los Incas N° 170
 Piso 9 y 11
 Santiago de Surco
 Telf: (511) 313-0300 / 317-2103