



ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

UNIVERSIDAD CATÓLICA SANTO TORIBIO DE MOGROVEJO

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2020

CONTENIDO	Pág.
• Estado de Situación Financiera	3
• Estado de Resultados	4
• Estado de Cambios en el Patrimonio	6
• Estado de Flujos de Efectivo	7

Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

(Expresado en soles)

Activo	Nota	Dic-20	Dic-19	Pasivo y Patrimonio	Nota	Dic-20	Dic-19
Activo Corriente				Pasivo Corriente			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	6	19,969,632	11,457,134	Obligaciones financieras	16	6,166,730	5,496,442
Inversiones Financieras	7	1,000,000	0	Cuentas por pagar comerciales	17	410,588	683,473
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	8	61,598	1,358	Otras Cuentas por Pagar	18	2,588,137	2,920,334
Otras Cuentas por Cobrar a Partes Relacionadas	9	302,743	172,995	Provisiones por litigios	19	1,276,855	1,274,865
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	10	645,729	715,995				
Exis tencias (neto)	11	247,124	166,754				
Gastos contratados por anticipado	12	280,230	452,239				
				Total Pasivo Corriente		10,442,311	10,375,114
Total Activo Corriente		22,507,056	12,966,474	Pasivo No Corriente			
				Obligaciones financieras	16	10,713,335	6,638,074
Activo No Corriente				Total Pasivo No Corriente		10,713,335	6,638,074
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	8	2,444	2,444	TOTAL PASIVO		21,155,645	17,013,189
Otras Cuentas por Cobrar a partes relacionadas	9	648,735	821,734				
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	10	1,845,230	1,856,867	Patrimonio Neto			
Gastos contratados por anticipado	12	154,084	168,438	Capital	20	12,518,068	12,518,068
Bienes Culturales	13	1,509,060	1,469,240	Excedente de Revaluación	21	43,025,449	43,025,448
Inmuebles , Maquinaria y Equipo (neto)	14	72,777,315	75,129,932	Superávit (Déficit) Acumulado	22	20,913,869	13,589,513
Activos Intangibles (neto)	15	1,122,811	962,383	Superávit (Déficit) del ejercicio	22	2,953,705	7,231,294
Total Activo No Corriente		78,059,680	80,411,038	Total Patrimonio Neto		79,411,090	76,364,323
TOTAL ACTIVO		100,566,736	93,377,512	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		100,566,736	93,377,512



Firmado digitalmente por :
JIMENA CAMPONICO BUSTIOS
Motivo : En señal de conformidad
Fecha: 10/02/2021 Hora: 11:19:19




Mg. C.P.C. Carlos A. Monja Samame
Matricula N° 5183 CCPL
Auditor Independiente N° 272 CCPL

Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo

ESTADO DE RESULTADOS

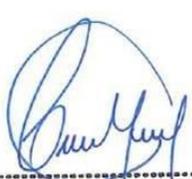
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

(Expresado en soles)

	Nota	<u>Dic-20</u>	<u>Dic-19</u>
Ingresos por servicios educativos	23	59,574,546	70,926,133
Total ingresos		59,574,546	70,926,133
Costos por Servicios Educativos	24	(49,075,958)	(54,296,557)
Superávit (Déficit) Bruto		10,498,587	16,629,576
Gastos operacionales y otros ingresos			
Gastos de administración	25	(5,596,032)	(7,956,022)
Gastos de ventas	26	(1,220,382)	(2,135,212)
Otros ingresos no educativos	27	311,411	1,008,571
Total gastos operacionales y otros ingresos		(6,505,003)	(9,082,662)
Superávit (Déficit) Operativo		3,993,585	7,546,914
Otros ingresos (gastos)			
Ingresos financieros	28	361,658	668,259
Gastos financieros	28	(1,401,538)	(983,880)
Total otros ingresos (gastos)		(1,039,880)	(315,621)
Superávit (Déficit) del ejercicio		2,953,705	7,231,294



Firmado digitalmente por :
JIMENA CAMPODONICO BUSTIOS
Motivo : En señal de conformidad
Fecha: 10/02/2021 Hora: 11:22:20




Mg. C.P.C. Carlos A. Monja Samame
Matricula N° 5183 CCPL
Auditor Independiente N° 272 CCPL

Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo

ESTADO DE RESULTADOS POR NATURALEZA

AL 31 DE DICIEMBRE 2020

(Expresado en soles)

	Nota	<u>Dic-20</u>	<u>Dic-19</u>
Ingresos por Servicios Educativos		59,574,546	70,926,133
Total ingresos		59,574,546	70,926,133
Compras		(1,042,317)	(1,550,425)
Variación de Existencias		80,370	(38,127)
Margen Comercial		58,612,599	69,337,581
Gastos de Servicios prestados por terceros		(4,473,541)	(6,645,730)
Valor Agregado		54,139,058	62,691,852
Gastos de personal	29	(42,193,462)	(45,885,704)
Gastos Tributarios		(1,217,725)	(1,977,576)
Excedente Bruto de Explotación		10,727,871	14,828,571
Otros ingresos de Gestión		311,411	1,008,571
Otros Gastos de Gestión		(2,208,521)	(2,532,801)
Provisiones del ejercicio	30	(4,837,176)	(5,757,427)
Resultado de Explotación		3,993,585	7,546,915
Ingresos Financieros		361,658	668,259
Gastos Financieros		(1,401,538)	(983,880)
Superávit (Déficit) del ejercicio		2,953,705	7,231,294



Firmado digitalmente por :
JIMENA CAMPODONICO BUSTIOS
Motivo : En señal de conformidad
Fecha: 10/02/2021 Hora: 11:23:04




Mg. CPC. Carlos A. Monja Samame
Matricula N° 5183 CCPL
Auditor Independiente N° 272 CCPL

Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

(Expresado en soles)

	CAPITAL INSTITUCIONAL	EXCEDENTE DE REVALUACION	SUPERÁVIT (DÉFICIT) ACUMULADO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 01 de Enero del 2019	12,518,068	24,251,920	13,963,537	50,733,525
Ajuste de años anteriores:				
Aplicación a Resultados ejercicios anteriores		18,773,528	(374,024)	18,399,504
Excedentes de Revaluación de activo fijo				
Saldo inicial reexpresado	12,518,068	43,025,448	13,589,513	69,133,029
Superávit (Déficit) del ejercicio			7,231,294	7,231,294
Saldos al 31 de Diciembre del 2019	12,518,068	43,025,448	20,820,807	76,364,323
Saldo al 01 de Enero del 2020	12,518,068	43,025,448	20,820,807	76,364,323
Ajuste de años anteriores:				
Aplicación a Resultados de ejercicios anteriores	-	-	93,062	93,062
Excedente de Revaluación de activo fijo				
Saldo inicial reexpresado	12,518,068	43,025,448	20,913,869	76,457,385
Superávit (Déficit) del ejercicio			2,953,705	2,953,705
Saldos al 31 de Diciembre del 2020	12,518,068	43,025,448	23,867,574	79,411,090



Firmado digitalmente por :
JIMENA CAMPODONICO BUSTIOS
Motivo : En señal de conformidad
Fecha: 10/02/2021 Hora: 11:23:44




Mg. C.P.C. Carlos A. Monja Samame
Matricula N° 5183 CCPL
Auditor Independiente N° 272 CCPL

Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

(Notas 2b, 2c, 3a, 3b, 5)

(Expresado en soles)

	<u>Dic-20</u>	<u>Dic-19</u>
<u>Actividades de Operación</u>		
Cobranza (ingresos) por:		
Venta de servicios (Ingresos operacionales)	60,661,039	71,854,763
Otros cobros de Efectivo Relativos a la Actividad	300,544	726,074
Menos pagos (egresos) por:		
Proveedores de Bienes y Servicios	(9,591,635)	(12,472,049)
Remuneraciones y Beneficios Sociales	(33,583,138)	(36,031,722)
Tributos, contraprestaciones y aportes	(7,881,902)	(8,620,861)
Otros pagos de efectivo relativos a la Actividad	<u>(3,014,997)</u>	<u>(4,286,635)</u>
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Operación	<u>6,889,910</u>	<u>11,169,571</u>
<u>Actividades de inversión</u>		
Cobranza (ingresos) por:		
Rescate de Inversiones Financieras	30,710,000	22,300,000
Intereses y Rendimientos recibidos	253,265	297,107
Menos pagos (egresos) por:		
Compra de Inmuebles, maquinaria y equipo	(1,327,257)	(1,847,229)
Adquisición de bienes culturales	(25,266)	(77,712)
Adquisición de intangibles	-	-
Fondo de inversión	<u>(31,710,000)</u>	<u>(19,807,865)</u>
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Inversión	<u>(2,099,258)</u>	<u>864,301</u>
<u>Actividades de financiamiento</u>		
Cobranza (ingresos) por:		
Préstamos y Pagars recibidos en el período	8,660,000	6,207,990
Amortizaciones de Préstamo y otros	(4,563,931)	(10,112,581)
Otras Operaciones financieras y gastos neto	(374,223)	(919,379)
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de financiamiento	<u>3,721,846</u>	<u>(4,823,970)</u>
Aumento (disminución) Neto de efectivo y equivalente de efectivo	8,512,499	7,209,903
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al inicio del Ejercicio	<u>11,457,134</u>	<u>4,247,232</u>
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al finalizar el Ejercicio	<u>19,969,632</u>	<u>11,457,134</u>



Firmado digitalmente por :
JIMENA CAMPODONICO BUSTIOS
Motivo : En señal de conformidad
Fecha: 10/02/2021 Hora: 11:24:33




Mg. C.P.C. Carlos A. Monja Samame
Matricula N° 5183 CCPL
Auditor Independiente N° 272 CCPL



Elaborado por: Mgter. CPC. Carlos

Monja Samamé.

Correo: cmonja@usat.edu.pe

Teléfono: 945191310 / 074-606219

anexo 2213