



ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

UNIVERSIDAD CATÓLICA *SANTO TORIBIO DE MOGROVEJO*

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2021

CONTENIDO	Pág.
• Estado de Situación Financiera	3
• Estado de Ingresos y gastos	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 2021

(Expresado en soles)

<u>Activo</u>	Nota	Dic-21	Dic-20	<u>Pasivo y Patrimonio</u>	Nota	Dic-21	Dic-20
Activo Corriente				Pasivo Corriente			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	6	31,620,554	19,969,632	Obligaciones financieras	16	5,464,622	6,166,730
Inversiones Financieras	7	1,000,000	1,000,000	Cuentas por pagar comerciales	17	632,369	410,588
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	8	7,383,367	61,598	Otras Cuentas por Pagar	18	3,228,597	2,588,137
Otras Cuentas por Cobrar a Partes Relacionadas	9	0	302,743	Provisiones por litigios	19	1,499,545	1,276,855
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	10	539,550	645,729	Ingresos diferidos	20	1,516,262	0
Exis tencias (neto)	11	237,696	247,124				
Gastos contratados por anticipado	12	57,949	280,230	Total Pasivo Corriente		12,341,395	10,442,311
Total Activo Corriente		40,839,116	22,507,056	Pasivo No Corriente			
Activo No Corriente				Obligaciones financieras	16	5,646,443	10,713,335
Cuentas por Cobrar Comerciales a Largo plazo	8	0	2,444	Total Pasivo No Corriente		5,646,443	10,713,335
Otras Cuentas por Cobrar a partes relacionadas ?	9	0	648,735	TOTAL PASIVO		17,987,838	21,155,645
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	10	1,844,204	1,845,230	Patrimonio Neto			
Gastos contratados por anticipado	12	0	154,084	Capital	21	12,958,618	12,518,068
Bienes Culturales	13	1,549,619	1,509,060	Excedente de Revaluación	22	43,025,449	43,025,449
Inmuebles , Maquinaria y Equipo (neto)	14	72,641,630	72,777,315	Superávit (Déficit) Acumulado	23	34,765,041	20,913,869
Activos Intangibles (neto)	15	1,251,365	1,122,811	Superávit (Déficit) del ejercicio	23	9,388,990	2,953,705
Total Activo No Corriente		77,286,819	78,059,680	Total Patrimonio Neto		100,138,097	79,411,090
TOTAL ACTIVO		118,125,935	100,566,736	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		118,125,935	100,566,736



**ADMINISTRACIÓN
GENERAL**

Jimena CampB

Carlos A. Monja Samame

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



Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS



AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

(Expresado en soles)

	Nota	<u>Dic-21</u>	<u>Dic-20</u>
Ingresos por servicios educativos	24	<u>72,005,090</u>	<u>59,574,546</u>
Total ingresos		72,005,090	59,574,546
Costos por Servicios Educativos	25	<u>(55,390,907)</u>	<u>(49,075,958)</u>
Superávit (Déficit) Bruto		16,614,183	10,498,587
Gastos operacionales y otros ingresos			
Gastos de administración	26	(5,538,114)	(5,596,032)
Gastos de ventas	27	(1,693,609)	(1,220,382)
Otros ingresos no educativos	28	<u>297,469</u>	<u>311,411</u>
Total gastos operacionales y otros ingresos		<u>(6,934,254)</u>	<u>(6,505,003)</u>
Superávit (Déficit) Operativo		9,679,929	3,993,585
Otros ingresos (gastos)			
Ingresos financieros	29	261,716	361,658
Gastos financieros	29	<u>(552,655)</u>	<u>(1,401,538)</u>
Total otros ingresos (gastos)		<u>(290,938)</u>	<u>(1,039,880)</u>
Superávit (Déficit) del ejercicio		9,388,990	2,953,705



Jimena Lamp



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

Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS POR NATURALEZA



AL 31 DE DICIEMBRE 2021

(Expresado en soles)

	Nota	<u>Dic-21</u>	<u>Dic-20</u>
Ingresos por Servicios Educativos		72,005,090	59,574,546
Total ingresos		72,005,090	59,574,546
Compras		(581,344)	(1,042,317)
Variación de Existencias		(21,075)	80,370
Margen Comercial		71,402,671	58,612,599
Gastos de Servicios prestados por terceros		(4,354,498)	(4,473,541)
Valor Agregado		67,048,173	54,139,058
Gastos de personal	30	(43,188,158)	(42,193,462)
Gastos Tributarios		(1,542,997)	(1,217,725)
Excedente Bruto de Explotación		22,317,017	10,727,871
Otros ingresos de Gestión		297,469	311,411
Otros Gastos de Gestión		(2,394,581)	(2,208,521)
Provisiones del ejercicio	31	(10,539,976)	(4,837,176)
Resultado de Explotación		9,679,929	3,993,585
Ingresos Financieros		261,716	361,658
Gastos Financieros		(552,655)	(1,401,538)
Superávit (Déficit) del ejercicio		9,388,990	2,953,705



Jimena CampB



Mg. GPC. 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 2021

(Expresado en soles)

	CAPITAL INSTITUCIONAL	EXCEDENTE DE REVALUACION	SUPERÁVIT (DÉFICIT) ACUMULADO	TOTAL PATRIMONIO
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 ejercicios anteriores	-	-	93,062	93,062
Excedentes 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
Saldo al 01 de Enero del 2021	12,518,068	43,025,448	23,867,574	79,411,090
Ajuste de años anteriores:				
Aplicación a Resultados de ejercicios anteriores	-	-	12,207,111	12,207,111
Impacto por fusión	440,550	-	(1,309,645)	(869,095)
Excedente de Revaluación de activo fijo				
Saldo inicial reexpresado	12,958,618	43,025,448	34,765,041	90,749,107
Superávit (Déficit) del ejercicio			9,388,990	9,388,990
Saldos al 31 de Diciembre del 2021	12,958,618	43,025,448	44,154,031	100,138,097



Jimena Campa

Mg. CPC. 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 2021

(Notas 4b, 4c, 5a, 5b, 6)

(Expresado en soles)

	Dic-21	Dic-20
<u>Actividades de Operación</u>		
Cobranza (ingresos) por:		
Venta de servicios educativos	73,469,084	60,661,039
Otros cobros de Efectivo Relativos a la Actividad	333,005	300,544
Menos pagos (egresos) por:		
Proveedores de Bienes y Servicios	(8,848,812)	(9,591,635)
Remuneraciones y Beneficios Sociales	(33,455,882)	(33,583,138)
Tributos, contraprestaciones y aportes	(8,166,234)	(7,881,902)
Otros pagos de efectivo relativos a la Actividad	(2,649,986)	(3,014,997)
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Operación	20,681,175	6,889,910
<u>Actividades de inversión</u>		
Cobranza (ingresos) por:		
Rescate de Inversiones Financieras	24,000,000	30,710,000
Intereses y Rendimientos recibidos	102,751	253,265
Menos pagos (egresos) por:		
Compra de Inmuebles, maquinaria y equipo	(3,639,837)	(1,327,257)
Adquisición de bienes culturales	(32,665)	(25,266)
Adquisición de intangibles	-	-
Fondo de inversión	(24,000,000)	(31,710,000)
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Inversión	(3,569,751)	(2,099,258)
<u>Actividades de financiamiento</u>		
Cobranza (ingresos) por:		
Préstamos y Pagarés recibidos en el período	-	8,660,000
Amortizaciones de Préstamo y otros	(5,264,873)	(4,563,931)
Otras Operaciones financieras y gastos neto	(195,628)	(374,223)
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de financiamiento	(5,460,502)	3,721,846
Aumento (disminución) Neto de efectivo y equivalente de efectivo	11,650,923	8,512,499
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al inicio del Ejercicio	19,969,632	11,457,134
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al finalizar el Ejercicio	31,620,554	19,969,632



Jimena CampB

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



Elaborado por: Mgter. CPC. Carlos

Monja Samamé.

Correo: cmonja@usat.edu.pe

Teléfono: 945191310 / 074-606219

anexo 2213