



ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y 2021

(Expresado en soles)

Activo	Nota	Dic-22	Dic-21	Pasivo y Patrimonio	Nota	Dic-22	Dic-21
Activo Corriente				Pasivo Corriente			
Efectivo y Equivalentes a efectivo	6	37,760,595	31,620,554	Obligaciones financieras	15	1,999,625	5,464,622
Inversiones Financieras	7	1,052,227	1,000,000	Cuentas por pagar comerciales	16	822,588	632,369
Cuentas por Cobrar Comerciales, neto	8	9,917,439	7,383,367	Otras Cuentas por Pagar	17	4,588,604	3,228,597
Otras Cuentas por Cobrar, neto	9	1,032,583	539,550	Provisiones	18	2,150,896	1,499,545
Existencias (neto)	10	271,971	237,696	Ingresos diferidos	19	4,589,916	1,516,262
Gastos pagados por anticipado	11	72,144	57,949				
				Total Pasivo Corriente		14,151,629	12,341,395
Total Activo Corriente		50,106,961	40,839,116	Pasivo No Corriente			
				Obligaciones financieras	15	3,265,342	5,646,443
Activo No Corriente				Total Pasivo No Corriente		3,265,342	5,646,443
Cuentas por Cobrar Comerciales, neto	8	1,344,323	0	TOTAL PASIVO		17,416,971	17,987,838
Otras Cuentas por Cobrar, neto	9	1,833,629	1,844,204				
Gastos pagados por anticipado	11	0	0	Patrimonio			
Bienes Culturales	12	1,613,394	1,549,619	Capital institucional	20	12,958,618	12,958,618
Inmuebles , Maquinaria y Equipo, neto	13	99,664,263	72,641,630	Excedente de Revaluación	21	69,961,529	43,025,449
Intangibles, neto	14	1,150,530	1,251,365	Superávit (Déficit) Acumulado	22	42,471,696	34,765,041
				Superávit (Déficit) del ejercicio	22	12,904,286	9,388,990
Total Activo No Corriente		105,606,139	77,286,819	Total Patrimonio		138,296,129	100,138,097
TOTAL ACTIVO		155,713,099	118,125,935	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		155,713,099	118,125,935



Jimena Camp

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 INGRESOS Y GASTOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y 2021

(Expresado en soles)

	Nota	Dic-22	Dic-21
Ingresos de actividades ordinarias			
Ingreso por servicios educativos	23	80,385,400	72,005,090
Total ingresos		80,385,400	72,005,090
Costos por Servicios Educativos	24	(59,048,975)	(55,390,907)
Superávit (Déficit) Bruto		21,336,425	16,614,183
Gastos de administración	25	(7,655,589)	(5,538,114)
Gastos de ventas	26	(2,555,043)	(1,693,609)
Otros ingresos no educativos	27	245,540	297,469
Superávit (Déficit) Operativo		11,371,333	9,679,929
Ingresos financieros	28	1,685,306	261,716
Gastos financieros	28	(152,353)	(552,655)
Superávit (Déficit) del ejercicio		12,904,286	9,388,990



Jimena Camp


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



Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS POR NATURALEZA

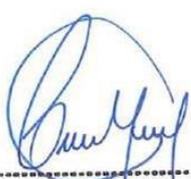
AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 2021

(Expresado en soles)

	Nota	Dic-22	Dic-21
Ingreso por servicios educativos		80,385,400	72,005,090
Total ingresos		80,385,400	72,005,090
Compras		(1,310,123)	(581,344)
Variación de Existencias		34,276	(21,075)
Margen Comercial		79,109,553	71,402,671
Gastos de Servicios prestados por terceros		(7,190,741)	(4,354,498)
Valor Agregado		71,918,811	67,048,173
Gastos de personal	29	(48,373,769)	(43,188,158)
Gastos Tributarios		(2,330,882)	(1,542,997)
Excedente Bruto de Explotación		21,214,161	22,317,017
Otros ingresos de Gestión		245,540	297,469
Otros Gastos de Gestión		(2,403,875)	(2,394,581)
Provisiones del ejercicio	30	(7,684,492)	(10,539,976)
Resultado de Explotación		11,371,333	9,679,929
Ingresos Financieros		1,685,306	261,716
Gastos Financieros		(152,353)	(552,655)
Superávit (Déficit) del ejercicio		12,904,286	9,388,990



Jimena Camp


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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y 2021

(Expresado en soles)

	Capital institucional	Excedente de revaluación	Superávit (déficit) acumulado	Total patrimonio
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 ejercicios anteriores	-	-	12,207,111	12,207,111
Efecto por fusión	440,550	-	(1,309,645)	(869,095)
Excedentes de Revaluación				
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
Saldo al 01 de Enero del 2022	12,958,618	43,025,448	44,154,031	100,138,097
Ajuste de años anteriores:				
Aplicación a Resultados de ejercicios anteriores			(1,682,334)	(1,682,334)
Excedente de Revaluación		26,936,081		26,936,081
Saldo inicial reexpresado	12,958,618	69,961,529	42,471,697	125,391,843
Superávit (Déficit) del ejercicio			12,904,286	12,904,286
Saldos al 31 de Diciembre del 2022	12,958,618	69,961,529	55,375,982	138,296,129



Jimena ZampB



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 2022 Y 2021

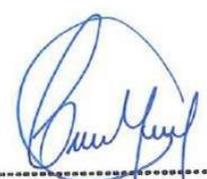
(Notas 4b, 4c, 5a, 5b, 6)

(Expresado en soles)

	Dic-22	Dic-21
<u>Actividades de Operación</u>		
Cobranza (ingresos) por:		
Venta de servicios (Ingresos operacionales)	77,378,675	73,469,084
Otros cobros de Efectivo Relativos a la Actividad	324,202	333,005
Menos pagos (egresos) por:		
Proveedores de Bienes y Servicios	(14,297,891)	(8,848,812)
Remuneraciones y Beneficios Sociales	(37,229,838)	(33,455,882)
Tributos, contraprestaciones y aportes	(8,874,383)	(8,166,234)
Otros pagos de efectivo relativos a la Actividad	(2,260,810)	(2,649,986)
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Operación	15,039,954	20,681,175
<u>Actividades de inversión</u>		
Cobranza (ingresos) por:		
Rescate de Inversiones Financieras	-	24,000,000
Intereses y Rendimientos recibidos	1,222,272	102,751
Menos pagos (egresos) por:		
Compra de Inmuebles, maquinaria y equipo	(4,640,807)	(3,639,837)
Adquisición de bienes culturales	(113,347)	(32,665)
Adquisición de intangibles	-	-
Fondo de inversión	-	(24,000,000)
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Inversión	(3,531,882)	(3,569,751)
<u>Actividades de financiamiento</u>		
Cobranza (ingresos) por:		
Préstamos y Pagarés recibidos en el período	-	-
Amortizaciones de Préstamo y otros	(5,290,167)	(5,264,873)
Otras Operaciones financieras y gastos neto	(77,864)	(195,628)
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de financiamiento	(5,368,031)	(5,460,502)
Aumento (disminución) Neto de efectivo y equivalente de efectivo	6,140,043	11,650,923
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al inicio del Ejercicio	31,620,554	19,969,632
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al finalizar el Ejercicio	37,760,595	31,620,554



Jimena Camp


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



Elaborado por: Mtro. CPC. Carlos

Monja Samamé.

Matricula N° 5183 CCPL

Auditor independiente N° 272 CCPL

Correo: cmonja@usat.edu.pe

Teléfono: 945191310 / 074-606219

anexo 2213