



## ***ESTADOS FINANCIEROS***

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023**

# UNIVERSIDAD CATÓLICA SANTO TORIBIO DE MOGROVEJO

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2023

	<b>CONTENIDO</b>	<b>Pág.</b>
•	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 2023 Y 2022

(Expresado en soles)

Activo	Nota	Dic-23	Dic-22	Pasivo y Patrimonio	Nota	Dic-23	Dic-22
<b>Activo Corriente</b>				<b>Pasivo Corriente</b>			
Efectivo y Equivalentes a efectivo	6	43,119,922	37,760,595	Obligaciones financieras	15	388,766	1,999,625
Inversiones Financieras	7	1,122,591	1,052,227	Cuentas por pagar comerciales	16	1,015,821	822,588
Cuentas por Cobrar Comerciales, neto	8	7,984,721	9,917,439	Otras Cuentas por Pagar	17	4,160,018	4,588,604
Otras Cuentas por Cobrar, neto	9	587,537	1,032,583	Provisiones	18	2,159,152	2,150,896
Existencias (neto )	10	238,665	271,971	Ingresos diferidos	19	2,560,590	4,589,916
Gastos pagados por anticipado	11	67,711	72,144				
				<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>10,284,348</b>	<b>14,151,629</b>
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>53,121,148</b>	<b>50,106,961</b>	<b>Pasivo No Corriente</b>			
				Obligaciones financieras	15	2,663,985	3,265,342
<b>Activo No Corriente</b>				<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>2,663,985</b>	<b>3,265,342</b>
Cuentas por Cobrar Comerciales, neto	8	309,270	1,344,323	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>12,948,332</b>	<b>17,416,971</b>
Otras Cuentas por Cobrar, neto	9	1,802,619	1,833,629				
Gastos pagados por anticipado	11	0	0	<b>Patrimonio</b>			
Bienes Culturales	12	1,734,560	1,613,394	Capital institucional	20	12,958,618	12,958,618
Inmuebles , Maquinaria y Equipo, neto	13	100,029,204	99,664,263	Excedente de Revaluación	21	69,961,529	69,961,529
Intangibles, neto	14	939,993	1,150,530	Superávit (Déficit) Acumulado	22	54,160,102	42,471,696
				Superávit (Déficit) del ejercicio	22	7,908,215	12,904,286
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>104,815,647</b>	<b>105,606,139</b>	<b>Total Patrimonio</b>		<b>144,988,463</b>	<b>138,296,129</b>
<b>AL ACTIVO</b>		<b>157,936,795</b>	<b>155,713,099</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>157,936,795</b>	<b>155,713,099</b>



Jimena Camp

  
  
**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 2023 Y 2022

(Expresado en soles)

	Nota	<u>Dic-23</u>	<u>Dic-22</u>
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>			
Ingreso por servicios educativos	23	<u>87,767,818</u>	<u>80,385,400</u>
<b>Total ingresos</b>		<b>87,767,818</b>	<b>80,385,400</b>
Costos por Servicios Educativos	24	<u>(71,582,312)</u>	<u>(59,048,975)</u>
<b>Superávit (Déficit) Bruto</b>		<b>16,185,506</b>	<b>21,336,425</b>
Gastos de administración	25	(8,882,964)	(7,655,589)
Gastos de ventas	26	(3,154,896)	(2,555,043)
Otros ingresos no educativos	27	<u>322,665</u>	<u>245,540</u>
<b>Superávit (Déficit) Operativo</b>		<b>4,470,311</b>	<b>11,371,333</b>
Ingresos financieros	28	3,531,099	1,685,306
Gastos financieros	28	<u>(93,195)</u>	<u>(152,353)</u>
<b>Superávit (Déficit) del ejercicio</b>		<b>7,908,215</b>	<b>12,904,286</b>



*Jimena Camp*

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

CONTABILIDAD

## Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo

### ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS POR NATURALEZA

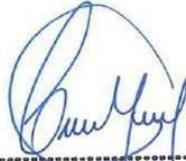
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022

(Expresado en soles)

	Nota	<u>Dic-23</u>	<u>Dic-22</u>
Ingreso por servicios educativos		87,767,818	80,385,400
<b>Total ingresos</b>		<b>87,767,818</b>	<b>80,385,400</b>
Compras		(2,935,231)	(1,310,123)
Variación de Existencias		(33,306)	34,276
<b>Margen Comercial</b>		<b>84,799,281</b>	<b>79,109,553</b>
Gastos de Servicios prestados por terceros		(10,861,804)	(7,190,741)
<b>Valor Agregado</b>		<b>73,937,477</b>	<b>71,918,811</b>
Gastos de personal	29	(52,610,505)	(48,373,769)
Gastos Tributarios		(3,420,032)	(2,330,882)
<b>Excedente Bruto de Explotación</b>		<b>17,906,939</b>	<b>21,214,161</b>
Otros ingresos de Gestión		322,665	245,540
Otros Gastos de Gestión		(3,017,310)	(2,403,875)
Provisiones del ejercicio	30	(10,741,983)	(7,684,492)
<b>Resultado de Explotación</b>		<b>4,470,311</b>	<b>11,371,333</b>
Ingresos Financieros		3,531,099	1,685,306
Gastos Financieros		(93,195)	(152,353)
<b>Superávit (Déficit) del ejercicio</b>		<b>7,908,215</b>	<b>12,904,286</b>



*Jimena Camp*

  
**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 2023 Y 2022

(Expresado en soles)

	Capital institucional	Excedente de revaluación	Superávit (déficit) acumulado	Total patrimonio
<b>Saldo al 01 de Enero del 2022</b>	12,958,618	43,025,448	44,154,031	100,138,097
<b>Ajuste de años anteriores:</b>				
Aplicación a Resultados ejercicios anteriores			(1,682,334)	(1,682,334)
Efecto por fusión				-
Excedentes de Revaluación		<u>26,936,081</u>		<u>26,936,081</u>
<b>Saldo inicial reexpresado</b>	12,958,618	69,961,529	42,471,697	125,391,843
Superávit (Déficit) del ejercicio			12,904,286	12,904,286
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2022</b>	<u>12,958,618</u>	<u>69,961,529</u>	<u>55,375,982</u>	<u>138,296,129</u>
<b>Saldo al 01 de Enero del 2023</b>	12,958,618	69,961,529	55,375,982	138,296,129
<b>Ajuste de años anteriores:</b>				
Aplicación a Resultados de ejercicios anteriores			(1,215,881)	(1,215,881)
Excedente de Revaluación				-
<b>Saldo inicial reexpresado</b>	12,958,618	69,961,529	54,160,101	137,080,248
Superávit (Déficit) del ejercicio			7,908,215	7,908,215
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2023</b>	<u>12,958,618</u>	<u>69,961,529</u>	<u>62,068,316</u>	<u>144,988,463</u>



Jimena Camp

  
  
**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 2023 Y 2022

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

(Expresado en soles)

	Dic-23	Dic-22
<b><u>Actividades de Operación</u></b>		
<b>Cobranza (ingresos) por:</b>		
Venta de servicios (Ingresos operacionales)	85,432,299	77,378,675
Otros cobros de Efectivo Relativos a la Actividad	202,302	324,202
<b>Menos pagos (egresos) por:</b>		
Proveedores de Bienes y Servicios	(18,557,648)	(14,297,891)
Remuneraciones y Beneficios Sociales	(42,053,158)	(37,229,838)
Tributos, contraprestaciones y aportes	(9,927,444)	(8,874,383)
Otros pagos de efectivo relativos a la Actividad	(3,743,696)	(2,260,810)
<b>Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Operación</b>	<b>11,352,655</b>	<b>15,039,954</b>
<b><u>Actividades de inversión</u></b>		
<b>Cobranza (ingresos) por:</b>		
Rescate de Inversiones Financieras	-	-
Intereses y Rendimientos recibidos	3,135,050	1,222,272
<b>Menos pagos (egresos) por:</b>		
Compra de Inmuebles, maquinaria y equipo	(7,157,885)	(4,640,807)
Adquisición de bienes culturales	(121,692)	(113,347)
Adquisición de intangibles	-	-
Fondo de inversión	-	-
<b>Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Inversión</b>	<b>(4,144,527)</b>	<b>(3,531,882)</b>
<b><u>Actividades de financiamiento</u></b>		
<b>Cobranza (ingresos) por:</b>		
Préstamos y Pagarés recibidos en el período	-	-
Amortizaciones de Préstamo y otros	(1,842,665)	(5,290,167)
Otras Operaciones financieras y gastos neto	(6,137)	(77,864)
<b>Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de financiamiento</b>	<b>(1,848,802)</b>	<b>(5,368,031)</b>
<b>Aumento (disminución) Neto de efectivo y equivalente de efectivo</b>	5,359,328	6,140,043
<b>Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al inicio del Ejercicio</b>	<b>37,760,595</b>	<b>31,620,554</b>
<b>Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al finalizar el Ejercicio</b>	<b>43,119,922</b>	<b>37,760,595</b>



Jimena CampB

**Mg. CPC. 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](mailto:cmonja@usat.edu.pe)  
Teléfono: 074-606219 anexo 2213