



## ***ESTADOS FINANCIEROS***

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024**

# **UNIVERSIDAD CATÓLICA SANTO TORIBIO DE MOGROVEJO**

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2024

<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 2024 Y 2023

(Expresado en soles)

Activo	Nota	Dic-24	Dic-23	Pasivo y Patrimonio	Nota	Dic-24	Dic-23
<b>Activo Corriente</b>				<b>Pasivo Corriente</b>			
Efectivo y Equivalentes a efectivo	6	43,710,437	43,119,922	Obligaciones financieras	15	374,771	388,766
Inversiones Financieras	7	1,192,205	1,122,591	Cuentas por pagar comerciales	16	2,090,382	1,015,821
Cuentas por Cobrar Comerciales, neto	8	6,748,739	7,984,721	Otras Cuentas por Pagar	17	4,844,501	4,160,018
Otras Cuentas por Cobrar, neto	9	94,093	587,537	Provisiones	18	1,099,105	2,159,152
Existencias (neto )	10	200,330	238,665	Ingresos diferidos	19	1,026,578	2,560,590
Gastos pagados por anticipado	11	71,842	67,711				
				<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>9,435,336</b>	<b>10,284,348</b>
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>52,017,646</b>	<b>53,121,148</b>	<b>Pasivo No Corriente</b>			
				Obligaciones financieras	15	2,195,129	2,663,985
<b>Activo No Corriente</b>							
Cuentas por Cobrar Comerciales, neto	8	31,218	309,270	<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>2,195,129</b>	<b>2,663,985</b>
Otras Cuentas por Cobrar, neto	9	1,756,183	1,802,619	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>11,630,465</b>	<b>12,948,332</b>
Gastos pagados por anticipado	11	0	0				
Bienes Culturales	12	1,200,255	1,734,560	<b>Patrimonio</b>			
Inmuebles , Maquinaria y Equipo, neto	13	103,896,393	100,029,204	Capital institucional	20	12,958,618	12,958,618
Intangibles, neto	14	811,877	939,993	Excedente de Revaluación	21	69,961,529	69,961,529
				Superávit (Déficit) Acumulado	22	60,673,433	54,160,102
				Superávit (Déficit) del ejercicio	22	4,489,526	7,908,215
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>107,695,925</b>	<b>104,815,647</b>	<b>Total Patrimonio</b>		<b>148,083,106</b>	<b>144,988,463</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>159,713,571</b>	<b>157,936,795</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>159,713,571</b>	<b>157,936,795</b>



*General*

*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 2024 Y 2023

(Expresado en soles)

	Nota	<u>Dic-24</u>	<u>Dic-23</u>
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>			
Ingreso por servicios educativos	23	<u>92,909,324</u>	<u>87,767,818</u>
<b>Total ingresos</b>		<b>92,909,324</b>	<b>87,767,818</b>
Costos por Servicios Educativos	24	<u>(76,922,316)</u>	<u>(71,582,312)</u>
<b>Superávit (Déficit) Bruto</b>		<b>15,987,008</b>	<b>16,185,506</b>
Gastos de administración	25	(9,697,975)	(8,882,964)
Gastos de ventas	26	(4,938,205)	(3,154,896)
Otros ingresos no educativos	27	<u>514,715</u>	<u>322,665</u>
<b>Superávit (Déficit) Operativo</b>		<b>1,865,543</b>	<b>4,470,311</b>
Ingresos financieros	28	2,623,982	3,531,099
Gastos financieros	28	<u>-</u>	<u>(93,195)</u>
<b>Superávit (Déficit) del ejercicio</b>		<b>4,489,526</b>	<b>7,908,215</b>



*James A. Camp*

*Carlos A. Monja Samame*  
**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

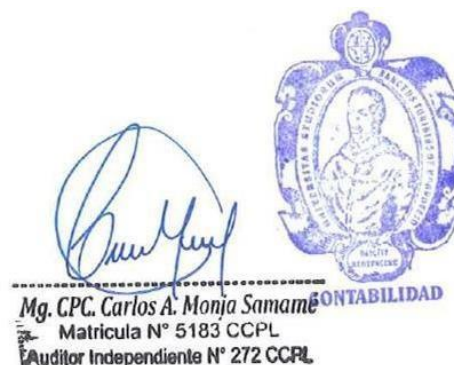
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024 Y 2023

(Expresado en soles)

	Nota	<u>Dic-24</u>	<u>Dic-23</u>
Ingreso por servicios educativos		<u>92,909,324</u>	<u>87,767,818</u>
<b>Total ingresos</b>		<b>92,909,324</b>	<b>87,767,818</b>
Compras		(3,001,590)	(2,935,231)
Variación de Existencias		<u>(38,299)</u>	<u>(33,306)</u>
<b>Margen Comercial</b>		<b>89,869,435</b>	<b>84,799,281</b>
Gastos de Servicios prestados por terceros		<u>(13,012,492)</u>	<u>(10,861,804)</u>
<b>Valor Agregado</b>		<b>76,856,943</b>	<b>73,937,477</b>
Gastos de personal	29	(56,574,587)	(52,610,505)
Gastos Tributarios		<u>(3,488,973)</u>	<u>(3,420,032)</u>
<b>Excedente Bruto de Explotación</b>		<b>16,793,383</b>	<b>17,906,939</b>
Otros ingresos de Gestión		514,715	322,665
Otros Gastos de Gestión		(4,577,583)	(3,017,310)
Provisiones del ejercicio	30	<u>(10,864,972)</u>	<u>(10,741,983)</u>
<b>Resultado de Explotación</b>		<b>1,865,544</b>	<b>4,470,311</b>
Ingresos Financieros		2,623,982	3,531,099
Gastos Financieros		-	(93,195)
<b>Superávit (Déficit) del ejercicio</b>		<b>4,489,526</b>	<b>7,908,215</b>



*James L. CampB*



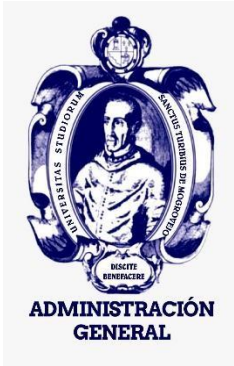
# Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024 Y 2023

(Expresado en soles)

	Capital institucional	Excedente de revaluación	Superávit (déficit) acumulado	Total patrimonio
<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 ejercicios anteriores			(1,215,881)	(1,215,881)
Excedentes 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>	<b>12,958,618</b>	<b>69,961,529</b>	<b>62,068,316</b>	<b>144,988,463</b>
<b>Saldo al 01 de Enero del 2024</b>	12,958,618	69,961,529	62,068,316	144,988,463
<b>Ajuste de años anteriores:</b>				
Aplicación a Resultados de ejercicios anteriores			(1,394,883)	(1,394,883)
Excedente de Revaluación				-
<b>Saldo inicial reexpresado</b>	12,958,618	69,961,529	60,673,434	143,593,580
Superávit (Déficit) del ejercicio			4,489,526	4,489,526
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2024</b>	<b>12,958,618</b>	<b>69,961,529</b>	<b>65,162,959</b>	<b>148,083,106</b>



*James L. Camp*

*Carlos A. Monja Samame*  
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 2024 Y 2023

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

(Expresado en soles)

	Dic-24	Dic-23
<b><u>Actividades de Operación</u></b>		
<b>Cobranza (ingresos) por:</b>		
Venta de servicios (Ingresos operacionales)	89,746,585	85,432,299
Otros cobros de Efectivo Relativos a la Actividad	335,951	202,302
<b>Menos pagos (egresos) por:</b>		
Proveedores de Bienes y Servicios	(22,395,761)	(18,557,648)
Remuneraciones y Beneficios Sociales	(44,265,784)	(42,053,158)
Tributos, contraprestaciones y aportes	(10,452,236)	(9,927,444)
Otros pagos de efectivo relativos a la Actividad	(3,942,965)	(3,743,696)
<b>Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Operación</b>	<b>9,025,789</b>	<b>11,352,655</b>
<b><u>Actividades de inversión</u></b>		
<b>Cobranza (ingresos) por:</b>		
Rescate de Inversiones Financieras	-	-
Intereses y Rendimientos recibidos	2,277,511	3,135,050
<b>Menos pagos (egresos) por:</b>		
Compra de Inmuebles, maquinaria y equipo	(10,462,286)	(7,157,885)
Adquisición de bienes culturales	(50,780)	(121,692)
Adquisición de intangibles	-	-
Fondo de inversión	-	-
<b>Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Inversión</b>	<b>(8,235,555)</b>	<b>(4,144,527)</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	(198,710)	(1,842,665)
Otras Operaciones financieras y gastos neto	(1,009)	(6,137)
<b>Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de financiamiento</b>	<b>(199,719)</b>	<b>(1,848,802)</b>
<b>Aumento (disminución) Neto de efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>590,516</b>	<b>5,359,328</b>
<b>Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al inicio del Ejercicio</b>	<b>43,119,922</b>	<b>37,760,595</b>
<b>Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al finalizar el Ejercicio</b>	<b>43,710,437</b>	<b>43,119,922</b>



*James L. Camp*





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