



## ***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)

<b>Activo</b>	<b>Nota</b>	<b>Dic-24</b>	<b>Dic-23</b>	<b>Pasivo y Patrimonio</b>	<b>Nota</b>	<b>Dic-24</b>	<b>Dic-23</b>				
<b>Activo 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>							
<b>Activo No Corriente</b>											
Cuentas por Cobrar Comerciales, neto	8	31,218	309,270	Obligaciones financieras	15	2,195,129	2,663,985				
Otras Cuentas por Cobrar, neto	9	1,756,183	1,802,619	<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>2,195,129</b>	<b>2,663,985</b>				
Gastos pagados por anticipado	11	0	0	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>11,630,465</b>	<b>12,948,332</b>				
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				
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>107,695,925</b>	<b>104,815,647</b>	Superávit (Déficit) Acumulado	22	60,673,433	54,160,102				
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>159,713,571</b>	<b>157,936,795</b>	Superávit (Déficit) del ejercicio	22	4,489,526	7,908,215				
<b>Total Patrimonio</b>				<b>Total Patrimonio</b>		<b>148,083,106</b>	<b>144,988,463</b>				
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>159,713,571</b>	<b>157,936,795</b>				



*Jesús Monja Samaniego*

*Carlo A. Monja Samaniego*  
Mg. CPC. Carlos A. Monja Samaniego  
Matrícula N° 5183 CCPL  
Auditor Independiente N° 272 CCPL



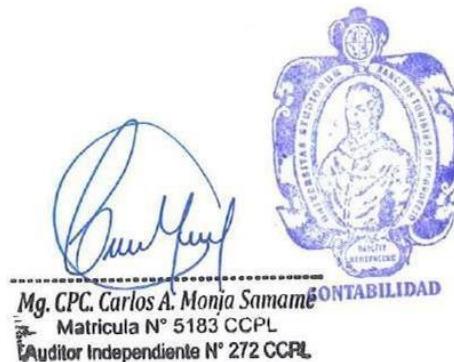
# Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo

**ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS**  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024 Y 2023  
 (Expresado en soles)

	Nota	Dic-24	Dic-23
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>			
Ingreso por servicios educativos	23	92,909,324	87,767,818
<b>Total ingresos</b>		<b>92,909,324</b>	<b>87,767,818</b>
Costos por Servicios Educativos	24	(76,922,316)	(71,582,312)
<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	514,715	322,665
<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	-	(93,195)
<b>Superávit (Déficit) del ejercicio</b>		<b>4,489,526</b>	<b>7,908,215</b>



*Juan Carlos B.*



# Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo

## ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS POR NATURALEZA

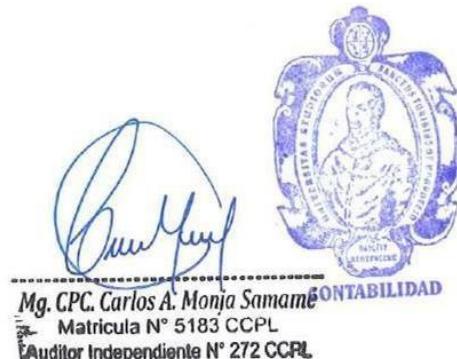
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024 Y 2023

(Expresado en soles)

	Nota	<b>Dic-24</b>	<b>Dic-23</b>
Ingreso por servicios educativos		92,909,324	87,767,818
<b>Total ingresos</b>		<b>92,909,324</b>	<b>87,767,818</b>
Compras		(3,001,590)	(2,935,231)
Variación de Existencias		(38,299)	(33,306)
<b>Margen Comercial</b>		<b>89,869,435</b>	<b>84,799,281</b>
Gastos de Servicios prestados por terceros		(13,012,492)	(10,861,804)
<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		(3,488,973)	(3,420,032)
<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	(10,864,972)	(10,741,983)
<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>



*Juan Monja Samané*



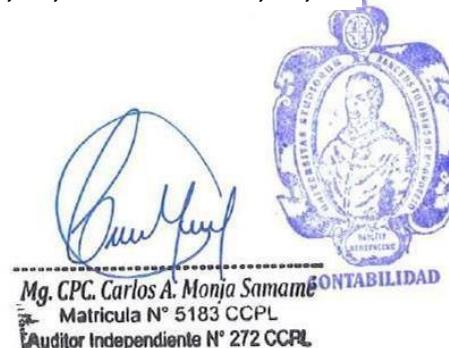
# Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo

## 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>	12,958,618	69,961,529	62,068,316	144,988,463
<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>	12,958,618	69,961,529	65,162,959	148,083,106

Mg. CPC. Carlos A. Monja Samamé  
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

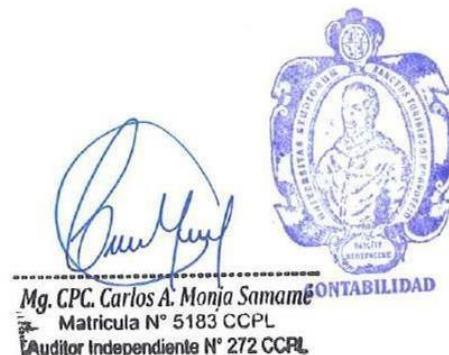
(Notas 4b, 4c, 5a, 5b, 6)

(Expresado en soles)

	Dic-24	Dic-23
<b>Actividades de Operación</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	<u>(3,942,965)</u>	<u>(3,743,696)</u>
<b>Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Operación</b>	<u>9,025,789</u>	<u>11,352,655</u>
<b>Actividades de inversión</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	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Inversión</b>	<u>(8,235,555)</u>	<u>(4,144,527)</u>
<b>Actividades de financiamiento</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>	<u>(199,719)</u>	<u>(1,848,802)</u>
<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><u>43,710,437</u></b>	<b><u>43,119,922</u></b>



*J. Monja Samame*





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