



ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en soles)

Activo	Dic-19	Dic-18	Pasivo y Patrimonio	Dic-19	Dic-18
Activo Corriente			Pasivo Corriente		
Efectivo y Equivalentes de efectivo	11,457,134	4,247,232	Obligaciones financieras	5,496,442	5,528,286
Inversiones Financieras	0	2,500,000	Cuentas por pagar comerciales	683,473	507,030
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	1,358	243,968	Otras Cuentas por Pagar	2,920,334	3,067,258
Otras Cuentas por Cobrar a Partes Relacionadas	172,995	187,412	Provisiones por litigios	1,274,865	0
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	715,995	586,433			
Existencias (neto)	166,754	204,996			
Gastos contratados por anticipado	452,239	865,096	Total Pasivo Corriente	10,375,114	9,102,574
Total Activo Corriente	12,966,474	8,835,137	Pasivo No Corriente		
Activo No Corriente			Obligaciones financieras	6,638,074	12,068,349
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	2,444	60,442	Total Pasivo No Corriente	6,638,074	12,068,349
Otras Cuentas por Cobrar a partes relacionadas	821,734	994,727	TOTAL PASIVO	17,013,189	21,170,923
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	1,856,867	1,923,374	Patrimonio Neto		
Gastos contratados por anticipado	168,438	618,316	Capital	12,518,068	12,518,068
Bienes Culturales	1,469,240	1,384,384	Excedente de Revaluación	43,025,448	24,251,920
Inmuebles , Maquinaria y Equipo (neto)	75,129,932	57,342,499	Superávit (Déficit) Acumulado	13,589,513	8,662,133
Activos Intangibles (neto)	962,383	745,569	Superávit (Déficit) del ejercicio	7,231,294	5,301,405
Total Activo No Corriente	80,411,038	63,069,311	Total Patrimonio Neto	76,364,323	50,733,525
TOTAL ACTIVO	93,377,512	71,904,448	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	93,377,512	71,904,448



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



CONTABILIDAD

Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en soles)

	<u>Dic-19</u>	<u>Dic-18</u>
Ingresos por servicios educativos	70,926,133	66,197,699
Total ingresos	70,926,133	66,197,699
Costos por Servicios Educativos	(54,296,557)	(50,548,223)
Superávit (Déficit) Bruto	16,629,576	15,649,475
Gastos operacionales y otros ingresos		
Gastos de administración	(7,956,022)	(8,022,677)
Gastos de ventas	(2,135,212)	(2,308,821)
Otros ingresos no educativos	1,008,571	1,201,349
Total gastos operacionales y otros ingresos	(9,082,662)	(9,130,149)
Superávit (Déficit) Operativo	7,546,914	6,519,326
Otros ingresos (gastos)		
Ingresos financieros	668,259	193,439
Gastos financieros	(983,880)	(1,411,360)
Total otros ingresos (gastos)	(315,621)	(1,217,921)
Superávit (Déficit) del ejercicio	7,231,294	5,301,405




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

Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo

ESTADO DE RESULTADOS POR NATURALEZA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en soles)

	Dic-19	Dic-18
Ingresos por Servicios Educativos	70,926,133	66,197,699
Total ingresos	70,926,133	66,197,699
Compras	(1,550,425)	(1,471,677)
Variación de Existencias	(38,127)	111,945
Margen Comercial	69,337,581	64,837,967
Gastos de Servicios prestados por terceros	(6,645,730)	(6,864,817)
Valor Agregado	62,691,852	57,973,149
Gastos de personal	(45,885,704)	(44,622,980)
Gastos Tributarios	(1,977,576)	(1,845,826)
Excedente Bruto de Explotación	14,828,571	11,504,344
Otros ingresos de Gestión	1,008,571	1,201,349
Otros Gastos de Gestión	(2,532,801)	(2,735,420)
Provisiones del ejercicio	(5,757,427)	(3,450,946)
Resultado de Explotación	7,546,915	6,519,326
Ingresos Financieros	668,259	193,439
Gastos Financieros	(983,880)	(1,411,360)
Superávit (Déficit) del ejercicio	7,231,294	5,301,405




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 2019

(Expresado en soles)

	CAPITAL INSTITUCIONAL	EXCEDENTE DE REVALUACION	SUPERÁVIT (DÉFICIT) ACUMULADO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 01 de Enero del 2018	12,518,068	24,251,920	9,960,112	46,730,100
Ajuste de años anteriores:				
Aplicación a Resultados ejercicios anteriores			(1,297,980)	(1,297,980)
Excedentes de Revaluación de activo fijo				
Saldo inicial reexpresado	12,518,068	24,251,920	8,662,132	45,432,120
Superávit (Déficit) del ejercicio			5,301,405	5,301,405
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	12,518,068	24,251,920	13,963,537	50,733,525
Saldo al 01 de Enero del 2019	12,518,068	24,251,920	13,963,537	50,733,525
Ajuste de años anteriores:				
Aplicación a Resultados de ejercicios anteriores		18,773,528	(374,024)	18,399,504
Excedente de Revaluación de activo fijo				
Saldo inicial reexpresado	12,518,068	43,025,448	13,589,513	69,133,029
Superávit (Déficit) del ejercicio			7,231,294	7,231,294
Saldos al 31 de Diciembre del 2019	12,518,068	43,025,448	20,820,807	76,364,323




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 2019

(Notas 1 a 5)

(Expresado en soles)

	<u>Dic-19</u>	<u>Dic-18</u>
<u>Actividades de Operación</u>		
Cobranza (ingresos) por:		
Venta de servicios (Ingresos operacionales)	71,854,763	67,425,133
Otros cobros de Efectivo Relativos a la Actividad	726,074	828,561
Menos pagos (egresos) por:		
Proveedores de Bienes y Servicios	(12,472,049)	(11,736,563)
Remuneraciones y Beneficios Sociales	(36,031,722)	(34,376,119)
Tributos, contraprestaciones y aportes	(8,620,861)	(8,203,086)
Otros pagos de efectivo relativos a la Actividad	(4,286,635)	(4,141,315)
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Operación	<u>11,169,571</u>	<u>9,796,612</u>
<u>Actividades de inversión</u>		
Cobranza (ingresos) por:		
Rescate de Inversiones Financieras	22,300,000	-
Intereses y Rendimientos recibidos	297,107	-
Menos pagos (egresos) por:		
Compra de Inmuebles, maquinaria y equipo	(1,847,229)	(1,633,901)
Adquisición de bienes culturales	(77,712)	(153,212)
Adquisición de intangibles	-	-
Fondo de inversión	(19,807,865)	(2,500,000)
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Inversión	<u>864,301</u>	<u>(4,287,113)</u>
<u>Actividades de financiamiento</u>		
Cobranza (ingresos) por:		
Préstamos y Pagarés recibidos en el período	6,207,990	-
Amortizaciones de Préstamo y otros	(10,112,581)	(3,841,098)
Otras Operaciones financieras y gastos neto	(919,379)	(1,089,630)
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de financiamiento	<u>(4,823,970)</u>	<u>(4,930,728)</u>
Aumento (disminución) Neto de efectivo y equivalente de efectivo	7,209,903	578,771
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al inicio del Ejercicio	<u>4,247,232</u>	<u>3,668,460</u>
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al finalizar el Ejercicio	<u>11,457,134</u>	<u>4,247,232</u>

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



Elaborado por: Mgter. CPC. Carlos
Monja Samamé.

Correo: cmonja@usat.edu.pe

Teléfono: 945191310 / 074-606219

anexo 2213