



Arancibia & Bazán S. Civil de R.L.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL PERÚ S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022



Arancibia & Bazán S. Civil de R.L.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL PERÚ S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CONTENIDO	Páginas
Dictamen de los auditores independientes	1 - 2
Estado de situación financiera	3
Estado de resultados integrales	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estados de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7 - 31

S/ = Sol
US\$ = Dólar estadounidense



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas de la Universidad Autónoma del Perú S.A.C.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **Universidad Autónoma del Perú S.A.C.**, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2023, el estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el periodo terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú, y por el control interno que la Gerencia ha identificado necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con Normas de auditoría generalmente aceptadas en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante de la entidad en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenidos es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.



Arancibia & Bazán S. Civil de R.L.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la **Universidad Autónoma del Perú S.A.C.** al 31 de diciembre del 2023, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los periodos terminados en esas fechas, de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú.

Trujillo, 30 de abril del 2,024.

Refrendado por

----- (socio)

Martin Bazán Figueroa
Contador Público Colegiado
Matricula N° 02-02888

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL PERÚ S.A.C.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2022

(Expresados en soles (S/))

ACTIVO	Nota			PASIVO Y PATRIMONIO	Nota		
		2023	2022			2023	2022
		S/	S/			S/	S/
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	9,720,339	8,746,962	Obligaciones Financieras	17	3,194,725	6,186,742
Derechos de enseñanza por cobrar Comerciales	6	16,250,863	12,699,206	Cuentas por Pagar Comerciales	14	2,895,797	3,003,539
Impuestos por Recuperar	7	256,178	1,381,729	Cuentas por Pagar Relacionadas	15	3,638,928	2,358,288
Otras cuentas por cobrar	8	21,974	37,781	Otras Cuentas por Pagar	16	4,184,895	2,909,356
Existencias	9	213,071	502,118	Total Pasivo Corriente		13,914,345	14,457,925
Gastos Pagados por Anticipado	10	464,531	591,060				
Total Activo Corriente		26,926,956	23,958,856	PASIVO NO CORRIENTE			
ACTIVO NO CORRIENTE				Obligaciones Financieras a Largo Plazo	17	4,176,922	6,485,881
Propiedades, planta y equipo neto	11	56,793,447	51,136,195	Pasivo Diferido	12	975,805	1,201,597
Bienes Culturales	13	149,926	125,297	Cuentas por Pagar Relacionadas	15	2,959,150	3,032,304
Total Activo no Corriente		56,943,373	51,261,492	Total Pasivo no Corriente		8,111,877	10,719,782
				PATRIMONIO	18		
				Capital		20,481,000	20,481,000
				Capital Adicional		717,785	717,785
				Reservas		2,285,821	2,285,821
				Resultados Acumulados		38,359,501	26,558,035
				Total Patrimonio		61,844,107	50,042,641
TOTAL ACTIVO		83,870,329	75,220,348	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		83,870,329	75,220,348

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL PERÚ S.A.C.

ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022

(Expresados en soles (S/))

	Nota	Por el periodo terminado el	
		2023	2022
		S/.	S/.
Ingresos por derecho de enseñanza	20	82,228,898	62,367,338
Costo por derecho de enseñanza	21	(25,000,377)	(18,566,463)
Utilidad Bruta		57,228,521	43,800,875
Gastos de Operación:			
Gastos de Ventas	22	(6,384,950)	(3,882,958)
Gastos Administrativos	23	(31,092,809)	(25,322,579)
Otros Ingresos	24	975,063	873,141
Utilidad Operativa		20,725,825	15,468,479
Otros Ingresos (gastos) :			
Ingresos Financieros	25	454,657	544,165
Diferencia de Cambio, neto	3 (i)	(71,288)	(12,048)
Gastos Financieros	25	(1,708,586)	(1,714,245)
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		19,400,608	14,286,351
Impuesto a la Renta	19	(5,932,109)	(4,331,180)
Utilidad Neta del Ejercicio		13,468,499	9,955,171
Total Resultado Integral del ejercicio		13,468,499	9,955,171

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL PERÚ S.A.C.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**
(Expresado en soles(S/))

	Capital Social	Capital Adicional	Reserva	Resultados Acumulados	Total
	S/	S/	S/	S/	S/
Saldos al 1 de enero de 2022	20,481,000	717,785	2,285,821	18,263,797	41,748,403
Variaciones patrimoniales de años anteriores	-	-	-	(1,660,933)	(1,660,933)
Resultado del ejercicio	-	-	-	9,955,171	9,955,171
Saldos al 31 de diciembre de 2022	20,481,000	717,785	2,285,821	26,558,035	50,042,641
Distribución de dividendos				(1,668,405)	(1,668,405)
Variaciones patrimoniales de años anteriores				1,372	1,372
Resultado del ejercicio	-	-	-	13,468,499	13,468,499
Saldos al 31 de diciembre de 2023	20,481,000	717,785	2,285,821	38,359,501	61,844,107

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL PERÚ S.A.C.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en soles(S/))

	Por el año terminado al 31 de Diciembre	
	2023	2022
	S/	S/
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Cobranza de Derechos de pensiones (Ingresos Operacionales)	71,439,558	54,583,677
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad	2,943,555	2,531,505
Menos pagos (egresos) por:		
Proveedores de Bienes y Servicios	(14,552,909)	(13,785,181)
Remuneraciones y Beneficios Sociales	(35,115,958)	(25,780,420)
Tributos, contraprestaciones y aportes	(4,142,164)	(2,026,356)
Otros pagos de Efectivo Relativos a la Actividad	(4,910,349)	(6,674,391)
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Operación	15,661,733	8,848,834
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
Otros ingresos de efectivo relativos a la actividad		
Menos pagos (egresos) por:		
Compra de Inmuebles, Maquinaria y Equipo	(6,190,516)	(7,281,576)
Compra de bienes culturales e intangibles	(52,319)	(60,274)
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Inversión	(6,242,835)	(7,341,850)
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Ingresos por préstamos bancarios a corto y largo plazo	-	-
Menos pagos (egresos) por:		
Amortización de Préstamos y arrendamiento financiero a Corto Plazo	(6,777,116)	(10,182,775)
Pago de dividendos	(1,668,405)	
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Financiamiento	(8,445,521)	(10,182,775)
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo y Equivalente de Efectivo	973,377	(8,675,791)
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al inicio del Ejercicio	8,746,962	17,422,753
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al finalizar el Ejercicio	9,720,339	8,746,962