



Arancibia & Bazán S. Civil de R.L.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL PERÚ S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2020



Arancibia & Bazán S. Civil de R.L.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL PERÚ S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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 - 29

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 2021, 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 2021, 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.

Énfasis de Asuntos

Los estados financieros del periodo 2,020 han sido auditados por otra firma auditora.

Trujillo, 20 de Mayo del 2,022.

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 2021 Y 2020

(Expresados en soles (S/))

ACTIVO	Nota	2021	2020	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	2021	2020
		S/	S/			S/	S/
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	17,422,753	13,181,634	Obligaciones Financieras	16	8,854,704	5,375,140
Derechos de enseñanza por cobrar Comerciales	6	10,069,666	7,753,825	Cuentas por Pagar Comerciales	13	1,636,606	1,526,090
Otras cuentas por cobrar	7	80,063	48,768	Cuentas por Pagar Relacionadas	14	1,419,888	578,978
Existencias	8	285,056	224,157	Otras Cuentas por Pagar	15	4,252,585	2,423,646
Gastos Pagados por Anticipado	9	494,644	368,251	Total Pasivo Corriente		16,163,783	9,903,854
Total Activo Corriente		28,352,182	21,576,635	PASIVO NO CORRIENTE			
ACTIVO NO CORRIENTE				Obligaciones Financieras a Largo Plazo	16	12,801,639	22,042,810
Propiedades, planta y equipo neto	10	45,252,253	44,286,813	Cuentas por Pagar Relacionadas	14	3,308,205	3,540,192
Activo Diferido	11	304,705	161,850	Total Pasivo no Corriente		16,109,844	25,583,002
Bienes Culturales	12	112,890	109,009	PATRIMONIO	17		
Total Activo no Corriente		45,669,848	44,557,672	Capital		20,481,000	20,481,000
				Capital Adicional		717,785	717,785
				Reservas		2,285,821	2,285,821
				Resultados Acumulados		18,263,797	7,162,845
				Total Patrimonio		41,748,403	30,647,451
TOTAL ACTIVO		74,022,030	66,134,307	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		74,022,030	66,134,307

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 2021 Y 2020**

(Expresados en soles (S/))

	Nota	Por el periodo terminado el	
		2021	2020
		S/.	S/.
Ingresos por derecho de enseñanza	19	49,427,875	33,703,970
Costo por derecho de enseñanza	20	(12,526,537)	(9,147,797)
Utilidad Bruta		36,901,338	24,556,173
Gastos de Operación :			
Gastos de Ventas	21	(2,279,594)	(1,489,108)
Gastos Administrativos	22	(17,618,202)	(14,908,507)
Otros Ingresos	23	729,641	365,527
Utilidad Operativa		17,733,183	8,524,085
Otros Ingresos (gastos) :			
Ingresos Financieros	24	82,122	188,326
Diferencia de Cambio, neto	3 (i)	(109,970)	(76,625)
Gastos Financieros	24	(1,776,480)	(1,673,630)
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		15,928,855	6,962,157
Impuesto a las Ganancias	18	(4,828,558)	(2,107,214)
Utilidad Neta del Ejercicio		11,100,297	4,854,942
Total Resultado Integral del ejercicio		11,100,297	4,854,942

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 2021 Y 2020**

(Expresado en soles(S/))

	Capital Social	Capital Adicional	Reserva	Resultados Acumulados	Total
	S/	S/	S/	S/	S/
Saldos al 1 de enero de 2020	20,481,000	717,785	2,285,821	11,575,768	35,060,374
Ajuste de años anteriores revisión SUNAT	-	-	-	(9,267,865)	(9,267,865)
Resultado del ejercicio	-	-	-	4,854,942	4,854,942
Saldos al 31 de Diciembre de 2020	20,481,000	717,785	2,285,821	7,162,845	30,647,451
Ingresos de años anteriores				655	655
Resultado del ejercicio	-	-	-	11,100,297	11,100,297
Saldos al 31 de diciembre de 2021	20,481,000	717,784.74	2,285,821	18,263,797	41,748,403

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL PERÚ S.A.C.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Expresado en soles(S/))

	Por el año terminado al 31 de Diciembre	
	2021	2020
	S/	S/
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Cobranza de Derechos de pensiones (Ingresos Operacionales)	43,109,463	29,087,901
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad	3,042,672	1,012,654
Menos pagos (egresos) por:		
Proveedores de Bienes y Servicios	(7,532,962)	(6,261,796)
Remuneraciones y Beneficios Sociales	(13,987,532)	(14,429,528)
Tributos, contraprestaciones y aportes	(4,076,167)	(9,953,358)
Otros pagos de Efectivo Relativos a la Actividad	(7,411,517)	(4,967,294)
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Operación	13,143,957	(5,511,421)
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
Otros ingresos de efectivo relativos a la actividad		
Menos pagos (egresos) por:		
Compra de Inmuebles, Maquinaria y Equipo	(1,980,146)	(226,420)
Compra de bienes culturales		
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Inversión	(1,980,146)	(226,420)
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Ingresos por préstamos bancarios a corto y largo plazo	-	16,203,378
Menos pagos (egresos) por:		
Amortización de Préstamos a Corto Plazo	(6,922,692)	-
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Financiamiento	(6,922,692)	16,203,378
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo y Equivalente de Efectivo	4,241,119	10,465,537
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al inicio del Ejercicio	13,181,634	2,716,097
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al finalizar el Ejercicio	17,422,753	13,181,634