



Arancibia & Bazán S. Civil de R.L.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL PERÚ S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021



Arancibia & Bazán S. Civil de R.L.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL PERÚ S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021

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 2022, 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 2022, 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, 05 de Mayo del 2,023.

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 2022 Y 2021

(Expresados en soles (S/))

ACTIVO	Nota			PASIVO Y PATRIMONIO	Nota		
		2022	2021			2022	2021
		S/	S/			S/	S/
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	8,746,962	17,422,753	Obligaciones Financieras	17	6,186,742	8,854,704
Derechos de enseñanza por cobrar Comerciales	6	12,699,206	10,069,666	Cuentas por Pagar Comerciales	14	3,003,539	1,636,606
Impuestos por Recuperar	7	1,381,729	-	Cuentas por Pagar Relacionadas	15	2,358,288	1,419,888
Otras cuentas por cobrar	8	37,781	80,063	Otras Cuentas por Pagar	16	2,909,356	4,252,585
Existencias	9	502,118	285,056	Total Pasivo Corriente		14,457,925	16,163,783
Gastos Pagados por Anticipado	10	591,060	494,644				
Total Activo Corriente		23,958,856	28,352,182	PASIVO NO CORRIENTE			
ACTIVO NO CORRIENTE				Obligaciones Financieras a Largo Plazo	17	6,485,881	12,801,639
Propiedades, planta y equipo neto	11	51,136,195	45,252,253	Pasivo Diferido	12	1,201,597	-
Activo Diferido	12	-	304,705	Cuentas por Pagar Relacionadas	15	3,032,304	3,308,205
Bienes Culturales	13	125,297	112,890	Total Pasivo no Corriente		10,719,782	16,109,844
Total Activo no Corriente		51,261,492	45,669,848	PATRIMONIO	18		
				Capital		20,481,000	20,481,000
				Capital Adicional		717,785	717,785
				Reservas		2,285,821	2,285,821
				Resultados Acumulados		26,558,035	18,263,797
				Total Patrimonio		50,042,641	41,748,403
TOTAL ACTIVO		75,220,348	74,022,030	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		75,220,348	74,022,030

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 2022 Y 2021**

(Expresados en soles (S/))

	Nota	Por el periodo terminado el	
		2022	2021
		S/.	S/.
Ingresos por derecho de enseñanza	20	62,367,338	49,427,875
Costo por derecho de enseñanza	21	(18,566,463)	(12,526,537)
Utilidad Bruta		43,800,875	36,901,338
Gastos de Operación:			
Gastos de Ventas	22	(3,882,958)	(2,279,594)
Gastos Administrativos	23	(25,322,579)	(17,618,202)
Otros Ingresos	24	873,141	729,641
Utilidad Operativa		15,468,479	17,733,183
Otros Ingresos (gastos) :			
Ingresos Financieros	25	544,165	82,122
Diferencia de Cambio, neto	3 (i)	(12,048)	(109,970)
Gastos Financieros	25	(1,714,245)	(1,776,480)
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		14,286,351	15,928,855
Impuesto a la Renta	19	(4,331,180)	(4,828,558)
Utilidad Neta del Ejercicio		9,955,171	11,100,297
Total Resultado Integral del ejercicio		9,955,171	11,100,297

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 2022 Y 2021**
(Expresado en soles(S/))

	Capital Social	Capital Adicional	Reserva	Resultados Acumulados	Total
	S/	S/	S/	S/	S/
Saldos al 1 de enero de 2021	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	717,785	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

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

	Por el año terminado al 31 de Diciembre	
	2022	2021
	S/	S/
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Cobranza de Derechos de pensiones (Ingresos Operacionales)	54,583,677	43,109,463
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad	2,531,505	3,042,672
Menos pagos (egresos) por:		
Proveedores de Bienes y Servicios	(13,785,181)	(7,532,962)
Remuneraciones y Beneficios Sociales	(25,780,420)	(13,987,532)
Tributos, contraprestaciones y aportes	(2,026,356)	(4,076,167)
Otros pagos de Efectivo Relativos a la Actividad	(6,674,391)	(7,411,517)
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Operación	8,848,834	13,143,957
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
Otros ingresos de efectivo relativos a la actividad		
Menos pagos (egresos) por:		
Compra de Inmuebles, Maquinaria y Equipo	(7,281,576)	(1,980,146)
Compra de bienes culturales e intangibles	(60,274)	-
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Inversión	(7,341,850)	(1,980,146)
<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	(10,182,775)	(6,922,692)
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Financiamiento	(10,182,775)	(6,922,692)
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo y Equivalente de Efectivo	(8,675,791)	4,241,119
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al inicio del Ejercicio	17,422,753	13,181,634
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al finalizar el Ejercicio	8,746,962	17,422,753