

UNIVERSIDAD PRIVADA SAN JUAN BAUTISTA S.A.C.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Expresado en soles)

<u>ACTIVO</u>	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo	6	3,378,362	12,026,932	Obligaciones financieras	18	45,391,712	42,129,152
Cuentas por cobrar				Pasivo por arrendamiento	16	2,803,248	5,857,514
Derechos de enseñanza, neto	7	24,235,963	22,483,619	Cuentas por pagar a proveedores	19	11,367,043	12,270,993
A partes relacionadas	8 (a)	317,990	870,305	Otras cuentas por pagar	20	16,999,446	17,999,751
Diversas	9	1,167,609	1,718,646	Cuentas por pagar a partes relacionadas	8 (b)	1,115,309	-
		-----	-----	Total pasivo corriente		77,676,758	78,257,410
		25,721,562	25,072,570			-----	-----
Anticipos otorgados	10	1,109,588	3,141,949				
Existencias, neto	11	3,623,374	3,852,772	PASIVO NO CORRIENTE			
Gastos pagados por anticipado	12	711,873	1,913,166	Obligaciones financieras	18	71,309,766	97,003,229
Activos no corrientes mantenidos para la venta	13	-	27,311,074	Pasivo por arrendamiento	16.2	12,434,767	26,790,312
		-----	-----	Impuesto a la renta diferido	21	53,942,942	54,878,101
Total activo corriente		34,544,759	73,318,463	Total pasivo no corriente		137,687,475	178,671,642
		-----	-----			-----	-----
ACTIVO NO CORRIENTE				Total pasivo		215,364,233	256,929,052
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	8 (a)	1,346,988	1,570,840			-----	-----
Cuentas por cobrar diversas	9	281,270	319,604	PATRIMONIO	22		
Anticipos otorgados	10	852,229	1,608,087	Capital social		58,190,100	58,190,100
Inversiones inmobiliarias	14	67,427,196	41,697,783	Reserva facultativa		1,670,486	1,084,379
Inmuebles, mobiliario y equipo, neto	15	345,683,164	344,637,393	Reserva legal		11,638,020	11,638,020
Activo por derecho de uso	16.1	10,050,412	27,948,298	Resultados acumulados		182,956,885	171,003,226
Intangibles, neto	17	9,168,587	7,424,415			-----	-----
Otros activos, neto		465,119	319,894	Total patrimonio		254,455,491	241,915,725
		-----	-----			-----	-----
Total activo no corriente		435,274,965	425,526,314	Total pasivo y patrimonio		469,819,724	498,844,777
		-----	-----			-----	-----
Total activo		469,819,724	498,844,777			=====	=====
		=====	=====				

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte del estado de situación financiera.

UNIVERSIDAD PRIVADA SAN JUAN BAUTISTA


 Mg. Edgar E. Mendoza Castañeda
 Gerente General

UNIVERSIDAD PRIVADA SAN JUAN BAUTISTA


 LUCERO M. ROSSI VALVERDE
 CONTADOR GENERAL
 C.P.C.C. N° 11332
 MATRICULA N° 27889

UNIVERSIDAD PRIVADA SAN JUAN BAUTISTA S.A.C.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES



POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Expresado en soles)

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
INGRESOS POR DERECHOS DE ENSEÑANZA Y VENTA DE LIBROS	23	218,617,504	213,048,516
COSTO POR DERECHOS DE ENSEÑANZA Y DE VENTAS	24	(112,680,405)	(120,517,313)
Utilidad bruta		105,937,099	92,531,203
(GASTOS) INGRESOS DE OPERACIÓN:			
Administrativos y de ventas	25	(66,215,130)	(64,511,895)
Pérdida por variación en el valor razonable de inversiones inmobiliarias	14	(1,581,661)	(2,313,362)
Gastos financieros	26	(20,156,395)	(22,213,584)
Ingresos financieros	26	3,383,132	5,584,488
Otros ingresos	27	10,314,702	23,732,511
Otros gastos	27	(8,416,926)	(9,267,179)
		(82,672,278)	(68,989,021)
Utilidad antes de impuesto a la renta		23,264,821	23,542,182
IMPUESTO A LA RENTA	30 (c)	(10,725,055)	(11,820,039)
Utilidad neta		12,539,766	11,722,143
		=====	=====

No se presenta el estado de otros resultados integrales por no tener partidas aplicables.

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte de este estado.

 UNIVERSIDAD PRIVADA SAN JUAN BAUTISTA


Mg. Edgar E. Mendoza Castañeda
Gerente General

 UNIVERSIDAD PRIVADA SAN JUAN BAUTISTA


LUCERO M. ROSSI VALVERDE
CONTADOR GENERAL
C.P.C.C. N° 11332
MATRICULA N° 27808

UNIVERSIDAD PRIVADA SAN JUAN BAUTISTA S.A.C.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Expresado en soles)

	<u>Nota</u>	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA FACULTATIVA</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021		58,190,100	-	11,650,124	160,271,008	230,111,232
Transferencia		-	-	(12,104)	12,104	-
Ajuste de activo por derecho de uso	16.1	-	-	-	82,350	82,350
Apropiación	22 (b)	-	1,084,379	-	(1,084,379)	-
Utilidad neta		-	-	-	11,722,143	11,722,143
		-----	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022		58,190,100	1,084,379	11,638,020	171,003,226	241,915,725
Apropiación	22 (b)	-	586,107	-	(586,107)	-
Utilidad neta		-	-	-	12,539,766	12,539,766
		-----	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023		58,190,100	1,670,486	11,638,020	182,956,885	254,455,491
		=====	=====	=====	=====	=====

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte de este estado.

 UNIVERSIDAD PRIVADA SAN JUAN BAUTISTA

Mg. Edgar E. Mendoza Castañeda
Gerente General

 UNIVERSIDAD PRIVADA SAN JUAN BAUTISTA


LUCERO M. ROSSI VALVERDE
CONTADOR GENERAL
C.P.C.C. N° 11332
MATRICULA N° 27809


UNIVERSIDAD PRIVADA SAN JUAN BAUTISTA S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Expresado en soles)

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Utilidad neta		12,539,766	11,722,143
Más (menos) ajustes a la utilidad neta:			
Estimación para pérdidas crediticias esperadas	7	4,291,300	1,197,554
Desvalorización de existencias	11	212,799	-
Gasto por variación en el valor razonable de inversiones inmobiliarias	14	1,581,661	2,313,362
Depreciación de activos fijos	15	8,316,933	6,333,856
Baja de activos fijos	15	644,194	877,449
Ajuste de activos fijos	15	(121,729)	141,216
Donaciones otorgadas de activos fijos	15	1,014	-
Donación recibida de activos fijos	15	-	(14,481,664)
Depreciación de activo por derecho de uso	16.1	4,898,096	5,183,587
	16.1 y		
Resolución de contrato, neto	16.2	(909,277)	-
Diferencia de cambio pasivo por arrendamiento	16.2	(474,402)	(908,791)
Ajuste en pasivo por arrendamiento	16.2	78,945	-
Amortización	17	252,299	19,875
Impuesto a la renta diferido	21	(935,159)	(456,675)
Depreciación de otros activos	24	107,031	93,177
Pérdida en venta de activos fijos		1,221,828	73,521
Ganancia en venta de activos mantenidos para la venta		-	(113,326)
Castigo de estimación para pérdidas crediticias esperadas	7	(2,584,083)	(5,109,810)
Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo:			
(Aumento) disminución de derechos de enseñanza por cobrar		(3,459,561)	1,965,392
Disminución de cuentas por cobrar diversas		589,371	605,506
Disminución (aumento) de existencias		16,599	(1,114,766)
Disminución (aumento) de anticipos otorgados		1,602,814	(227,275)
Disminución (aumento) de gastos pagados por anticipado		1,201,293	(2,212)
(Disminución) aumento de cuentas por pagar a proveedores		(903,950)	6,766,202
Disminución de otras cuentas por pagar		(1,000,305)	(1,331,842)
		-----	-----
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		27,167,477	13,546,479
		-----	-----

**UNIVERSIDAD PRIVADA SAN JUAN BAUTISTA**

Mg. Edgar E. Mendoza Castañeda
Gerente General

**UNIVERSIDAD PRIVADA SAN JUAN BAUTISTA**

LUCIANO M. ROSSI VALVERDE
CONTADOR GENERAL
C.P.C.G. N° 11332
MATRICULA N° 2768P

UNIVERSIDAD PRIVADA SAN JUAN BAUTISTA S.A.C.


ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Expresado en soles)

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Préstamos otorgados a partes relacionadas	8 (a)	(5,060,556)	(11,715,624)
Cobro de préstamos otorgados a partes relacionadas	8 (a)	572,569	2,267,967
Venta de activos fijos	27	6,549,890	2,812,630
Venta de activos no corrientes mantenidos para la venta	27	-	5,573,094
Adiciones de activos fijos	15	(17,657,901)	(24,703,734)
Adiciones de intangibles	17	(1,996,471)	(2,080,816)
Adiciones otros activos		(252,256)	(40,528)
		-----	-----
EFFECTIVO NETO APLICADO A LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(17,844,725)	(27,887,011)
		-----	-----
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Préstamos recibidos de entidades financieras		52,567,240	93,941,622
Amortización de préstamos recibidos de entidades financieras		(74,998,143)	(71,185,412)
Préstamos recibidos de partes relacionadas	8 (b)	5,267,317	569,590
Pago de préstamos recibidos de partes relacionadas	8 (b)	(773,454)	(1,910,380)
Intereses de pasivo por arrendamiento	16.2	2,343,745	2,825,682
Pago de pasivo por arrendamiento	16.2	(2,378,027)	(5,852,150)
		-----	-----
EFFECTIVO NETO (APLICADO A) PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		(17,971,322)	18,388,952
		-----	-----
(DISMINUCION) AUMENTO NETO DE EFECTIVO		(8,648,570)	4,048,420
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO		12,026,932	7,978,512
		-----	-----
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	6	3,378,362	12,026,932
		=====	=====

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte de este estado.

 UNIVERSIDAD PRIVADA SAN JUAN BAUTISTA

Mg. Edgar E. Mendoza Castañeda
Gerente General

 UNIVERSIDAD PRIVADA SAN JUAN BAUTISTA


LUCERO M. ROSSI VALVERDE
CONTADOR GENERAL
C.P.C.C. N° 11332
MATRICULA N° 27809