

UNIVERSIDAD PRIVADA DE TACNA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2022 y 2021

(Expresado en Soles)

| <u>ACTIVO</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>PASIVO Y PATRIMONIO</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | | PASIVO CORRIENTE | | |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo (Nota 03) | 17,023,567.02 | 24,232,318.13 | Cuentas por Pagar Comerciales (Nota 11) | 3,608,995.16 | 1,766,524.97 |
| Cuentas por Cobrar Comerciales (Nota 04) | 9,640,894.64 | 9,881,618.26 | Otras Cuentas por Pagar (Nota 12) | 3,232,597.91 | 2,973,089.46 |
| Otras Cuentas por Cobrar (Nota 05) | 261,132.04 | 213,094.94 | Obligaciones Financieras (Nota 13) | 10,216,586.07 | 12,633,362.09 |
| Existencias (Nota 06) | 534,389.19 | 629,480.54 | | | |
| Gastos Pagados por Anticipado (Nota 07) | 185,643.64 | 540,895.89 | | | |
| Otros Activos (Nota 10) | 2,657,725.71 | 3,149,053.37 | | | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 30,303,352.24 | 38,646,461.13 | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 17,058,179.14 | 17,372,976.52 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | PASIVO NO CORRIENTE | | |
| Propiedad, Planta y Equipo (Neto) (Nota 08) | 192,460,505.35 | 187,483,392.94 | Obligaciones Financieras (Nota 13) | 39,426,663.00 | 49,643,248.51 |
| Activos Intangibles (Neto) (Nota 09) | 1,141,118.04 | 1,007,946.92 | | | |
| Otros Activos (Nota 10) | 8,707,198.89 | 11,310,735.30 | | | |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 202,308,822.28 | 199,802,075.16 | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 39,426,663.00 | 49,643,248.51 |
| | | | TOTAL PASIVO | 56,484,842.14 | 67,016,225.03 |
| | | | PATRIMONIO | | |
| | | | Capital (Nota 14) | 171,432,311.26 | 155,694,696.28 |
| | | | Excedentes de revaluación | 0.00 | 0.00 |
| | | | Resultados Acumulados (Nota 15) | 0.00 | 0.00 |
| | | | Resultado del Ejercicio (Nota 16) | 4,695,021.12 | 15,737,614.98 |
| | | | TOTAL PATRIMONIO NETO | 176,127,332.38 | 171,432,311.26 |
| TOTAL ACTIVO | 232,612,174.52 | 238,448,536.29 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | 232,612,174.52 | 238,448,536.29 |
| CUENTAS DE ORDEN | 6,302,609.56 | 5,275,431.14 | CUENTAS DE ORDEN | 6,302,609.56 | 5,275,431.14 |



DR. HUGO CALIZAYA CALIZAYA
RECTOR



Dra. ORIETTA MABEL BARRIGA SOTO
Directora General de Administración



Dr. CPC. Juan G. Aranibar Ocola
JEFE DEL AREA DE CONTABILIDAD

UNIVERSIDAD PRIVADA DE TACNA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre del 2022 y 2021

(Expresado en Soles)

| | | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| Ventas Netas | (Nota 17) | 64,484,250.73 | 66,567,304.22 |
| Otros Ingresos Operacionales | (Nota 26) | 51,914.00 | 167,775.30 |
| TOTAL DE INGRESOS BRUTOS | | <u>64,536,164.73</u> | <u>66,735,079.52</u> |
| Gastos Operacionales | | | |
| Compras | (Nota 18) | (1,950,509.07) | (1,075,548.13) |
| Cargas de Personal | (Nota 19) | (36,048,444.55) | (31,540,159.76) |
| Gastos de Servicios Prestados por Terceros | (Nota 20) | (11,312,626.61) | (9,032,879.14) |
| Gastos por Tributos | (Nota 21) | (46,358.53) | (41,708.09) |
| Otros Gastos Diversos de Gestión | (Nota 22) | (1,798,663.27) | (1,224,486.13) |
| Valuación y Deterioro de Activos y Provisiones | (Nota 23) | (6,338,437.92) | (4,579,182.77) |
| UTILIDAD OPERATIVA | | <u>7,041,124.78</u> | <u>19,241,115.50</u> |
| Otros Ingresos y Gastos | | | |
| Ingresos Financieros | (Nota 24) | 866,561.19 | 180,096.20 |
| Gastos Financieros | (Nota 25) | (3,212,664.85) | (3,683,596.72) |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA | | <u>4,695,021.12</u> | <u>15,737,614.98</u> |
| Impuesto a la Renta | (Nota 27) | Exonerado | Exonerado |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | <u>4,695,021.12</u> | <u>15,737,614.98</u> |



DR. HUGO CALIZAYA CALIZAYA
RECTOR



Dra. ORIETTA MABEL BARRIGA SOTO
Directora General de Administración



Dr. CPC. Juan G. Aranibar Ocola
JEFE DEL AREA DE CONTABILIDAD

UNIVERSIDAD PRIVADA DE TACNA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2022

(Expresado en Soles)

| | Capital | Excedentes de revaluación | Resultados Acumulados | Resultado del Ejercicio | TOTAL |
|---|-----------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2020 | 142,338,081.05 | | 6,742,430.71 | 6,621,381.99 | 155,701,893.75 |
| Transferencia del resultado del ejercicio anterior | | | (6,742,430.71) | (6,621,381.99) | (13,363,812.70) |
| Ingresos (Gastos reconocidos directamente en Patrimonio) | | | | | |
| Capitalización de utilidades | 13,356,615.23 | | | | 13,356,615.23 |
| Donaciones recibidas | | | | | |
| Utilidad (o pérdida) neta del ejercicio | | | | 15,737,614.98 | 15,737,614.98 |
| Otros incrementos o disminuciones de las partidas patrimoniales | | | | | |
| Saldo al 31 de diciembre del 2021 | 155,694,696.28 | 0.00 | 0.00 | 15,737,614.98 | 171,432,311.26 |
| Transferencia del resultado del ejercicio anterior | 15,737,614.98 | | | (15,737,614.98) | |
| Ingresos (Gastos reconocidos directamente en Patrimonio) | | | | | |
| Capitalización de Utilidades | | | | | |
| Donaciones recibidas | | | | | |
| Utilidad (o pérdida) neta del ejercicio | | | | 4,695,021.12 | 4,695,021.12 |
| Otros incrementos o disminuciones de las partidas patrimoniales | | | | | |
| Saldo al 31 de diciembre del 2022 | 171,432,311.26 | 0.00 | 0.00 | 4,695,021.12 | 176,127,332.38 |



DR. HUGO CALIZAYA CALIZAYA
RECTOR



Dra. ORIETTA MABEL BARRIGA SOTO
 Directora General de Administración



Dr. CPC Juan G. Aranibar Ocola
 JEFE DEL ÁREA DE CONTABILIDAD

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2022 Y 2021
(Expresado en Soles)

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------------|------------------------|
| Actividades de Operación | | |
| Cobranza de Pensiones de Enseñanza y Otros Ingresos Operacionales | 64,484,250.73 | 66,567,304.22 |
| Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad | 359,129.15 | 1,126,211.14 |
| Otros | | |
| Menos: | | |
| Pago a Proveedores de Bienes y Servicios | (13,146,970.23) | (11,059,550.59) |
| Pago de Remuneraciones y Beneficios Sociales | (35,683,340.79) | (31,540,159.76) |
| Otros | (928,381.50) | (1,266,194.22) |
| Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Operación | 15,084,687.36 | 23,827,610.79 |
| Actividades de Inversión | | |
| Pagos por Compra de Inmuebles, Maquinaria y Equipo | 0.00 | 11,789,532.13 |
| Pagos por Compra de Activos Intangibles | 0.00 | 115,523.96 |
| Otros Activos | 3,094,864.07 | 0.00 |
| Menos: | | |
| Pagos por Compra de Inmuebles, Maquinaria y Equipo | (9,700,688.23) | 0.00 |
| Pagos por Compra de Activos Intangibles | (708,149.12) | 0.00 |
| Otros Activos | | (11,314,743.44) |
| Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Inversión | (7,313,973.28) | 590,312.65 |
| Actividades de Financiamiento | | |
| Pagarés y Préstamos Obtenidos de Entidades Financieras | 0.00 | 4,839,968.07 |
| Otros | 0.00 | 13,536,711.43 |
| Menos: | | |
| Resultados acumulados | 0.00 | (6,742,430.71) |
| Resultado del ejercicio | 0.00 | (6,621,381.99) |
| Pagos de Pagarés y Préstamos Obtenidos de Entidades Financieras | (12,633,361.53) | (14,082,009.63) |
| Otros | (2,346,103.66) | (3,683,596.72) |
| Aumento (Disminución) del Efectivo y Equ. de Efectivo Provenientes de Actividades de Financiamiento | (14,979,465.19) | (12,752,739.55) |
| Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equ. de Efectivo | (7,208,751.11) | 11,665,183.89 |
| Saldo Efectivo y Equ. de Efectivo al Inicio del Ejercicio | 24,232,318.13 | 12,567,134.24 |
| Saldo Efectivo y Equ. de Efectivo al Finalizar el Ejercicio | 17,023,567.02 | 24,232,318.13 |



DR. HUGO CALIZAYA CALIZAYA
RECTOR



Orietta Mabel Barriga Soto
Dra. ORIETTA MABEL BARRIGA SOTO
Directora General de Administración



Juan G. Aranibar Ocola
Dr. CPC. Juan G. Aranibar Ocola
JEFE DEL ÁREA DE CONTABILIDAD