

**UNIVERSIDAD CATÓLICA SEDES SAPIENTIAE**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**UNIVERSIDAD CATÓLICA SEDES SAPIENTIAE**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**(Expresados en Soles)**  
**(Notas 01, 02 y 03)**

<b>ACTIVO</b>	<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE:</b>			<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE:</b>		
	<b>NOTA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>		<b>NOTA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
		<b>S/.</b>	<b>S/.</b>			<b>S/.</b>	<b>S/.</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	4	658,766	158,276	Sobregiros Bancarios	13	348,183	902,501
Inversiones Financieras	5	23,123	37,108	Obligaciones Financieras	14	7,537,257	8,090,831
Cuentas por Cobrar, Neto	6	6,752,111	10,869,707	Cuentas por Pagar Comerciales	15	1,039,929	1,828,072
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	7	290,920	1,673,909	Otras Cuentas por Pagar Relacionada	16	1,839,322	2,466,570
Otras Cuentas por Cobrar, Neto	8	908,101	675,658	Otras Cuentas por Pagar	17	9,540,741	9,904,650
Inventarios	9	163,952	123,461	Provisiones	18	199,880	374,843
Servicios y Otros Contratados por Anticipado	10	2,015,209	2,176,677	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>20,505,312</b>	<b>23,567,467</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>10,812,182</b>	<b>15,714,796</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades, Planta y Equipo, Neto	11	22,617,738	23,127,464	Obligaciones Financieras	14	2,558,230	4,065,070
Otras Cuentas del Activo, Neto	12	725,965	727,787	Cuentas por Pagar Comerciales	15	1,588,189	1,418,704
				Ingresos Diferidos	19	614,797	43,596
				<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>4,761,216</b>	<b>5,527,370</b>
				<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>25,266,529</b>	<b>29,094,837</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>23,343,703</b>	<b>23,855,251</b>	<b>PATRIMONIO</b>	20		
				Aporte de Asociados		1,820,960	1,820,960
				Resultados Acumulados		5,917,237	8,198,136
				Resultado del Ejercicio		1,151,159	456,114
				<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>8,889,356</b>	<b>10,475,210</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>34,155,885</b>	<b>39,570,047</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>34,155,885</b>	<b>39,570,047</b>

**LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTES DE ESTE ESTADO FINANCIERO.**

**UNIVERSIDAD CATÓLICA SEDES SAPIENTIAE**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
(Expresados en Soles)  
(Notas 01, 02 y 03)

Por el año terminado al 31 de diciembre de:

	<u>NOTA</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		S/.	S/.
Ingresos por venta de mercaderías	21	300,437	242,842
Costo de venta de mercaderías	22	(248,306)	(188,969)
Variación de mercaderías		<u>22,307</u>	<u>10,897</u>
<b>Margen Comercial</b>		<b>74,438</b>	<b>64,770</b>
Servicios de enseñanza, Neto	23	37,769,050	37,655,919
Venta de otros servicios de enseñanza	24	3,590,670	4,183,912
Ingresos por servicios administrativos - Académicos	25	<u>2,617,384</u>	<u>2,769,567</u>
<b>Total Ingresos</b>		<b><u>43,977,104</u></b>	<b><u>44,609,398</u></b>
<b>Producción del Ejercicio</b>		<b><u>44,051,542</u></b>	<b><u>44,674,168</u></b>
<b>Consumo</b>	26		
Compra de materiales de enseñanza		(98,360)	(419,993)
Compra de suministros diversos		(397,183)	(576,818)
Otros		<u>(303,289)</u>	<u>(320,351)</u>
		<b><u>(798,833)</u></b>	<b><u>(1,317,162)</u></b>
<b>Valor Agregado</b>		<b><u>43,252,710</u></b>	<b><u>43,357,006</u></b>
Gasto de Operación	27	(8,335,252)	(4,607,971)
Gastos de Personal y Administrativo	28	<u>(35,570,896)</u>	<u>(40,781,338)</u>
<b>Excedente Bruto de Explotación</b>		<b><u>(653,438)</u></b>	<b><u>(2,032,302)</u></b>
Financieros, neto	29	(1,051,559)	(1,473,871)
Ganancia por venta de Activo Fijo		-	471,948
Diferencia de cambio, neto	30	(5,707)	(68,223)
Ingresos Diversos	31	3,305,091	3,608,347
Cargas Diversas	31	(443,228)	(49,784)
<b>Resultado antes de Particip. E Impuestos</b>		<b><u>1,804,598</u></b>	<b><u>2,488,415</u></b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b><u>1,151,159</u></b>	<b><u>456,114</u></b>

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTES DE ESTE ESTADO FINANCIERO.

**UNIVERSIDAD CATÓLICA SEDES SAPIENTIAE**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2019

(Expresados en Soles)  
(Notas 01, 02 y 03)

	<b>CAPITAL</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>TOTAL</b>
	<b>S/.</b>	<b>S/.</b>	<b>S/.</b>
<b>SALDOS AL 01 DE ENERO DE 2018</b>	-	<b>7,739,782</b>	<b>7,739,782</b>
Ajuste de ejercicios anteriores	-	458,354	458,354
Aporte de Asociados	1,820,960	-	1,820,960
Utilidad del ejercicio	-	456,114	456,114
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>	<b>1,820,960</b>	<b>8,654,250</b>	<b>10,475,210</b>
Ajustes	-	(2,737,013)	(2,737,013)
Utilidad del ejercicio	-	1,151,159	1,151,159
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b>	<b>1,820,960</b>	<b>7,068,396</b>	<b>8,889,356</b>

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTES DE ESTE ESTADO FINANCIERO.

**UNIVERSIDAD CATÓLICA SEDES SAPIENTIAE**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**DEL 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019  
(Expresado en Soles)  
(Notas 01, 02 y 03)**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	S/.	S/.
<b>A. <u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>		
Cobranzas de Pensiones	40,244,580	44,206,332
Otros cobros relativos a la actividad	2,850,038	2,638,217
<b>MENOS:</b>		
Pagos a Proveedores	(7,667,780)	(11,141,378)
Pago de Remuneraciones y Vacaciones	(30,578,418)	(31,021,924)
Pago Compensación por Tiempo de Servicios	(2,604,072)	(771,268)
Pago de Tributos	(16,553)	(896,393)
Otros pagos relativos a la actividad	<u>(1,129,740)</u>	<u>(5,110,180)</u>
<b><u>AUMENTO DEL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>	<b><u>1,098,055</u></b>	<b><u>(2,036,594)</u></b>
<b>B. <u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u></b>		
Inversiones Financieras	13,985	(13,985)
Pago por Compra de Inmuebles, Mobiliario y Equipos	509,726	(1,043,169)
Pago de Otros Activos	<u>1,822</u>	<u>(16,555)</u>
<b><u>DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u></b>	<b><u>525,533</u></b>	<b><u>(1,073,709)</u></b>
<b>C. <u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b>		
Sobregiros Bancarios	(554,318)	(408,319)
Préstamos Bancarios	(553,574)	3,336,521
Prestamos de Terceros	<u>(15,206)</u>	<u>(11,098)</u>
<b><u>AUMENTO DEL EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</u></b>	<b><u>(1,123,098)</u></b>	<b><u>2,917,104</u></b>
<b><u>AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO</u></b>	<b><u>500,490</u></b>	<b><u>(193,199)</u></b>
<b><u>SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</u></b>	<b><u>158,276</u></b>	<b><u>351,475</u></b>
<b><u>SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO</u></b>	<b><u>658,766</u></b>	<b><u>158,276</u></b>

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTES DE ESTE ESTADO FINANCIERO.