

UNIVERSIDAD PRIVADA SAN JUAN BAUTISTA S.A.C.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(Expresado en soles)

<u>ACTIVO</u>	<u>Nota</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>Nota</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo	6	19,841,547	3,378,362	Obligaciones financieras	17	27,979,270	45,391,712
		-----	-----	Pasivo por arrendamiento	15.2	1,771,875	2,803,248
Cuentas por cobrar				Cuentas por pagar a proveedores	18	11,532,534	11,367,043
Derechos de enseñanza, neto	7	22,657,189	24,235,963	Otras cuentas por pagar	19	19,215,555	16,999,446
A partes relacionadas	8 (a)	1,349,642	317,990	Cuentas por pagar a partes relacionadas	8 (b)	789,658	1,115,309
Diversas	9	1,253,594	1,167,609			-----	-----
		-----	-----	Total pasivo corriente		61,288,892	77,676,758
		25,260,425	25,721,562			-----	-----
Anticipos otorgados	10	1,033,189	1,109,588				
		-----	-----	PASIVO NO CORRIENTE			
Existencias, neto	11	3,701,555	3,623,374	Obligaciones financieras	17	80,328,507	71,309,766
		-----	-----	Pasivo por arrendamiento	15.2	9,145,620	12,434,767
Gastos pagados por anticipado	12	1,438,133	711,873	Impuesto a la renta diferido	20	52,274,332	53,942,942
		-----	-----			-----	-----
Total activo corriente		51,274,849	34,544,759	Total pasivo no corriente		141,748,459	137,687,475
		-----	-----			-----	-----
				Total pasivo		203,037,351	215,364,233
						-----	-----
ACTIVO NO CORRIENTE				PATRIMONIO	21		
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	8 (a)	1,133,371	1,346,988	Capital social		58,190,100	58,190,100
Cuentas por cobrar diversas	9	284,995	281,270	Excedente de revaluación		29,608,522	-
Anticipos otorgados	10	522,824	852,229	Reserva legal		11,638,020	11,638,020
Gastos pagados por anticipado	12	951,440	-	Reserva facultativa		2,297,474	1,670,486
Inversiones inmobiliarias	13	68,778,911	67,427,196	Resultados acumulados		179,860,156	182,956,885
Inmuebles, mobiliario y equipo, neto	14	347,296,729	345,683,164			-----	-----
Activo por derecho de uso	15.1	5,010,863	10,050,412	Total patrimonio		281,594,272	254,455,491
Intangibles, neto	16	8,934,641	9,168,587			-----	-----
Otros activos, neto		443,000	465,119	Total pasivo y patrimonio		484,631,623	469,819,724
		-----	-----			-----	-----
Total activo no corriente		433,356,774	435,274,965			=====	=====
		-----	-----				
Total activo		484,631,623	469,819,724				
		=====	=====				

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 S.A.C.

 Carlos Chavera Pacherras
 Contador General
 CPC N° 1693

UNIVERSIDAD PRIVADA SAN JUAN BAUTISTA S.A.C.

ESTADO DE RESULTADOS Y DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(Expresado en soles)

	<u>Nota</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
INGRESOS POR DERECHOS DE ENSEÑANZA Y VENTA DE LIBROS	22	225,497,460	218,617,504
COSTO POR DERECHOS DE ENSEÑANZA Y DE VENTAS	23	(109,021,384)	(112,680,405)
Utilidad bruta		116,476,076	105,937,099
(GASTOS) INGRESOS DE OPERACIÓN:			
Administrativos y de ventas	24	(64,602,174)	(66,215,130)
Pérdida por revaluación de terrenos y edificios y otras construcciones	14	(39,145,329)	-
Ganancia (pérdida) por variación en el valor razonable de inversiones inmobiliarias	13	1,351,715	(1,581,661)
Gastos financieros	25	(16,304,085)	(20,156,395)
Ingresos financieros	25	1,839,794	3,383,132
Otros ingresos	26	2,085,057	10,314,702
Otros gastos	26	(717,474)	(8,416,926)
		(115,492,496)	(82,672,278)
Utilidad antes de impuesto a la renta		983,580	23,264,821
IMPUESTO A LA RENTA	29 (e)	957,997	(10,725,055)
Utilidad neta		1,941,577	12,539,766
OTROS RESULTADOS INTEGRALES:			
Partidas que no se reclasificaran a resultados del periodo:			
Revaluación de terrenos y edificios y otras construcciones	14	41,997,904	-
Impuesto a la renta diferido por revaluación de terrenos y edificios y otras construcciones	20	(12,389,382)	-
Total otros resultados integrales		29,608,522	-
Total resultados integrales del año		31,550,099	12,539,766

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 S.A.C.

Carlos Chavera Pacherras
Contador General
CPC N° 1693

UNIVERSIDAD PRIVADA SAN JUAN BAUTISTA S.A.C.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(Expresado en soles)

	<u>Nota</u>	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>EXCEDENTE DE REVALUACIÓN</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESERVA FACULTATIVA</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022		58,190,100	-	11,638,020	1,084,379	171,003,226	241,915,725
Apropiación	21 (d)	-	-	-	586,107	(586,107)	-
Utilidad neta		-	-	-	-	12,539,766	12,539,766
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023		58,190,100	-	11,638,020	1,670,486	182,956,885	254,455,491
Otros resultados integrales		-	29,608,522	-	-	-	29,608,522
Apropiación	21 (d)	-	-	-	626,988	(626,988)	-
Ajuste	21 (e)	-	-	-	-	(523,992)	(523,992)
Distribución de dividendos	21 (e)	-	-	-	-	(3,887,326)	(3,887,326)
Utilidad neta		-	-	-	-	1,941,577	1,941,577
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024		58,190,100	29,608,522	11,638,020	2,297,474	179,860,156	281,594,272
		=====	=====	=====	=====	=====	=====

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 S.A.C.

Carlos Chavera Pachterres
 Contador General
 CPC N° 1693

UNIVERSIDAD PRIVADA SAN JUAN BAUTISTA S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(Expresado en soles)

	<u>Nota</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Utilidad neta		1,941,577	12,539,766
Más (menos) ajustes a la utilidad neta:			
Estimación para pérdidas crediticias esperadas	7	2,929,292	4,291,300
Desvalorización de existencias	11	15,437	212,799
Recupero de la desvalorización de existencias (Ganancia) pérdida en el valor razonable de inversiones inmobiliarias	11	(26,532)	-
Depreciación de activos fijos	13	(1,351,715)	1,581,661
Pérdida por revaluación de activos fijos	14	9,119,295	8,316,933
Baja de activos fijos	14	39,145,329	-
Ajuste de activos fijos	14	683,979	644,194
Donaciones otorgadas de activos fijos	14	-	(121,729)
Depreciación de activo por derecho de uso	14	558	1,014
Resolución de contrato, neto	15.1	2,367,049	4,898,096
Diferencia de cambio pasivo por arrendamiento	15.1 y 15.2	-	(909,277)
Ajuste en pasivo por arrendamiento	15.2	188,683	(474,402)
Amortización	15.2	8,267	78,945
Impuesto a la renta diferido	16	949,570	252,299
Depreciación de otros activos	20	(14,057,992)	(935,159)
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	23	102,005	107,031
Castigo de estimación para pérdidas crediticias esperadas		(63,507)	1,221,828
Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo:	7	(872,000)	(2,584,083)
Aumento de derechos de enseñanza por cobrar (Aumento) disminución de cuentas por cobrar diversas		(2,145,502)	(3,459,561)
(Aumento) disminución de anticipos otorgados		(89,710)	589,371
Disminución de existencias		(62,047)	1,602,814
(Aumento) disminución de gastos pagados por anticipado		81,771	16,599
Aumento (disminución) de cuentas por pagar a proveedores		(1,677,700)	1,201,293
Aumento (disminución) de otras cuentas por pagar		165,491	(903,950)
		3,210,244	(1,000,305)
		-----	-----
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		40,561,842	27,167,477

UNIVERSIDAD PRIVADA SAN JUAN BAUTISTA S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(Expresado en soles)

	<u>Nota</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Préstamos otorgados a partes relacionadas	8 (a)	(3,954,649)	(5,060,556)
Cobro de préstamos otorgados a partes relacionadas	8 (a)	2,020,735	572,569
Venta de activos fijos	26	96,444	6,549,890
Adiciones de activos fijos	5 y 14	(7,828,305)	(17,657,901)
Adiciones de intangibles	16	(715,624)	(1,996,471)
Adiciones otros activos		(79,886)	(252,256)
		-----	-----
EFFECTIVO NETO APLICADO A LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(10,461,285)	(17,844,725)
		-----	-----
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Préstamos recibidos de entidades financieras		129,249,079	52,567,240
Amortización de préstamos recibidos de entidades financieras		(138,412,234)	(74,998,143)
Préstamos recibidos de partes relacionadas	8 (b)	2,928,216	5,267,317
Amortización de préstamos recibidos de partes relacionadas	8 (b)	(2,926,696)	(773,454)
Intereses de pasivo por arrendamiento	15.2	1,055,624	2,343,745
Pago de pasivo por arrendamiento	15.2	(2,432,743)	(2,378,027)
Pago de dividendos	21 (e)	(3,098,618)	-
		-----	-----
EFFECTIVO NETO APLICADO A LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		(13,637,372)	(17,971,322)
		-----	-----
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO		16,463,185	(8,648,570)
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO		3,378,362	12,026,932
		-----	-----
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	6	19,841,547	3,378,362
		=====	=====

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 S.A.C.

Carlos Chavera Pachterres
Contador General
CPC N° 1693