

UNIVERSIDAD PRIVADA SAN JUAN BAUTISTA S.A.C.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

(Expresado en soles)

<u>ACTIVO</u>	<u>Nota</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>Nota</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo	6	6,973,649	19,841,547	Obligaciones financieras	17	18,780,275	27,979,270
		-----	-----	Pasivo por arrendamiento	15.2	3,660,569	1,771,875
Cuentas por cobrar				Cuentas por pagar a proveedores	18	6,945,185	11,532,534
Derechos de enseñanza, neto	7	24,655,871	22,657,189	Otras cuentas por pagar	19	20,819,730	19,215,555
A partes relacionadas	8 (a)	859,411	1,349,642	Cuentas por pagar a partes relacionadas	8 (b)	15,448	789,658
Diversas	9	2,890,084	1,253,594			-----	-----
		-----	-----	Total pasivo corriente		50,221,207	61,288,892
		28,405,366	25,260,425			-----	-----
Anticipos otorgados	10	878,868	1,033,189				
Existencias, neto	11	5,739,651	3,701,555	PASIVO NO CORRIENTE			
Gastos pagados por anticipado	12	812,531	1,438,133	Obligaciones financieras	17	75,815,727	80,328,507
		-----	-----	Pasivo por arrendamiento	15.2	4,563,038	9,145,620
Total activo corriente		42,810,065	51,274,849	Impuesto a la renta diferido	20	44,353,637	52,274,332
		-----	-----			-----	-----
				Total pasivo no corriente		124,732,402	141,748,459
ACTIVO NO CORRIENTE						-----	-----
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	8 (a)	917,114	1,133,371	Total pasivo		174,953,609	203,037,351
Cuentas por cobrar diversas	9	315,428	284,995			-----	-----
Anticipos otorgados	10	170,418	522,824	PATRIMONIO	21		
Gastos pagados por anticipado	12	1,235,998	951,440	Capital social		58,190,100	58,190,100
Inversiones inmobiliarias	13	-	68,778,911	Excedente de revaluación		27,093,973	29,608,522
Inmuebles, mobiliario y equipo, neto	14	324,367,708	347,296,729	Reserva legal		11,638,020	11,638,020
Activo por derecho de uso	15.1	3,443,809	5,010,863	Reserva facultativa		55,041,710	2,297,474
Intangibles, neto	16	8,319,572	8,934,641	Resultados acumulados		55,454,599	179,860,156
Otros activos, neto		791,899	443,000			-----	-----
		-----	-----	Total patrimonio		207,418,402	281,594,272
Total activo no corriente		339,561,946	433,356,774			-----	-----
		-----	-----	Total pasivo y patrimonio		382,372,011	484,631,623
Total activo		382,372,011	484,631,623			=====	=====
		=====	=====				

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 Pacheco
 Contador General
 C.P.C. N°1003

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 2025 Y 2024

(Expresado en soles)

	<u>Nota</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
INGRESOS POR DERECHOS DE ENSEÑANZA Y VENTA DE LIBROS	22	239,215,146	225,497,460
COSTO POR DERECHOS DE ENSEÑANZA Y DE VENTAS	23	(120,639,431)	(109,021,384)
Utilidad bruta		118,575,715	116,476,076
(GASTOS) INGRESOS DE OPERACIÓN:			
Administrativos y de ventas	24	(71,083,963)	(64,602,174)
Pérdida por revaluación de terrenos y edificios y otras construcciones	14	-	(39,145,329)
Ganancia por variación en el valor razonable de inversiones inmobiliarias	13	-	1,351,715
Gastos financieros	25	(13,882,591)	(16,304,085)
Ingresos financieros	25	2,112,359	1,839,794
Otros ingresos	26	3,907,217	2,085,057
Otros gastos	26	(1,362,530)	(717,474)
		(80,309,508)	(115,492,496)
Utilidad antes de impuesto a la renta		38,266,207	983,580
IMPUESTO A LA RENTA	29 (e)	(14,209,760)	957,997
Utilidad neta		24,056,447	1,941,577
		=====	=====
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		24,056,447	31,550,099
		=====	=====

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

 UNIVERSIDAD PRIVADA SAN JUAN BAUTISTA

Mg. Edgar E. Mendoza Castañeda
Gerencia General

 UNIVERSIDAD PRIVADA SAN JUAN BAUTISTA S.A.C.

Carlos Chavera Pacheco
Contador General
C.P.C. N° 1883

UNIVERSIDAD PRIVADA SAN JUAN BAUTISTA S.A.C.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

(Expresado en soles)

	Nota	CAPITAL SOCIAL	EXCEDENTE DE REVALUACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
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
Apropiación	21 (d)	-	-	-	97,079	(97,079)	-
Ajuste	21 (e)	-	-	-	-	(383,370)	(383,370)
Distribución de dividendos	21 (e)	-	-	-	-	(10,981,698)	(10,981,698)
Escisión Patrimonial	21 (e)	(19,447,695)	(2,514,549)	-	-	(74,730,520)	(96,692,764)
Disminución del impuesto a la renta diferido como consecuencia de la escisión patrimonial	20	-	-	-	-	9,825,515	9,825,515
Capitalización	21 (e)	19,447,695	-	-	-	(19,447,695)	-
Transferencia	21 (e)	-	-	-	52,647,157	(52,647,157)	-
Utilidad neta		-	-	-	-	24,056,447	24,056,447
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025		58,190,100	27,093,973	11,638,020	55,041,710	55,454,599	207,418,402
		=====	=====	=====	=====	=====	=====

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



Mg. Edgar E. Mendoza Castañeda
 Gerente General



Carlos Chavera Pachterres
 Contador General
 C.P.C. N° 1803

UNIVERSIDAD PRIVADA SAN JUAN BAUTISTA S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

(Expresado en soles)

	<u>Nota</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Utilidad neta		24,056,447	1,941,577
Más (menos) ajustes a la utilidad neta:			
Estimación para pérdidas crediticias esperadas	7	980,768	2,929,292
Desvalorización de existencias	11	-	15,437
Recupero de la desvalorización de existencias	11	-	(26,532)
Ganancia en el valor razonable de inversiones inmobiliarias	13	-	(1,351,715)
Depreciación de activos fijos	14	10,422,247	9,119,295
Pérdida por revaluación de activos fijos	14	-	39,145,329
Baja de activos fijos	14	166,117	683,979
Ajuste de activos fijos	14	17,332	-
Donaciones otorgadas de activos fijos	14	-	558
Depreciación de activo por derecho de uso	15.1	1,512,324	2,367,049
Diferencia de cambio pasivo por arrendamiento	15.2	(1,033,151)	188,683
Ajuste en pasivo por arrendamiento	15.2	-	8,267
Cambio en la merced conductiva	15.2	(312,765)	-
Amortización	16	949,570	949,570
Impuesto a la renta diferido	20	1,904,820	(14,057,992)
Depreciación de otros activos	23	108,618	102,005
Pérdida en venta de inversiones inmobiliarias		491,802	-
Ganancia en venta de activos fijos		(36,230)	(63,507)
Castigo de estimación para pérdidas crediticias esperadas	7	(1,165,231)	(872,000)
Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo:			
Aumento de derechos de enseñanza por cobrar		(2,693,056)	(2,145,502)
Aumento de cuentas por cobrar diversas		(1,603,028)	(89,710)
Disminución (aumento) de anticipos otorgados		267,727	(62,047)
(Aumento) disminución de existencias		(2,038,096)	81,771
Disminución (aumento) de gastos pagados por anticipado		341,044	(1,677,700)
(Disminución) aumento de cuentas por pagar a proveedores		(4,587,349)	165,491
Aumento de otras cuentas por pagar		1,986,522	3,210,244
		-----	-----
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		29,736,432	40,561,842
		-----	-----

**UNIVERSIDAD PRIVADA SAN JUAN BAUTISTA**

Mg. Edgar E. Mendoza Castañeda
Gerente General

**UNIVERSIDAD PRIVADA SAN JUAN BAUTISTA S.A.C.**

Carlos Chavera Pacheros
Contador General
C.P.C. N° 1893

UNIVERSIDAD PRIVADA SAN JUAN BAUTISTA S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

(Expresado en soles)

	<u>Nota</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Préstamos otorgados a partes relacionadas	8 (a)	(5,163,209)	(3,954,649)
Cobro de préstamos otorgados a partes relacionadas	8 (a)	2,868,534	2,020,735
Venta de inversiones inmobiliarias	26	628,405	-
Venta de activos fijos	26	112,436	96,444
Adiciones de activos fijos	5 y 14	(16,504,322)	(7,828,305)
Adiciones de intangibles	16	(334,501)	(715,624)
Adiciones otros activos		(457,517)	(79,886)
		-----	-----
EFFECTIVO NETO APLICADO A LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(18,850,174)	(10,461,285)
		-----	-----
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Préstamos recibidos de entidades financieras		29,216,489	129,249,079
Amortización de préstamos recibidos de entidades financieras		(43,155,837)	(138,412,234)
Préstamos recibidos de partes relacionadas	8 (b)	-	2,928,216
Amortización de préstamos recibidos de partes relacionadas	8 (b)	-	(2,926,696)
Intereses de pasivo por arrendamiento	15.2	790,569	1,055,624
Pago de pasivo por arrendamiento	15.2	(1,795,586)	(2,432,743)
	5 y		
Pago de dividendos	21 (e)	(8,754,745)	(3,098,618)
		-----	-----
EFFECTIVO NETO APLICADO A LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		(23,699,110)	(13,637,372)
		-----	-----
(DISMINUCION NETA) AUMENTO NETO DE EFECTIVO		(12,812,852)	16,463,185
ESCISIÓN	1 (f)	(55,046)	-
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO		19,841,547	3,378,362
		-----	-----
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	6	6,973,649	19,841,547
		=====	=====

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 Pacheros
Contador General
C.P.C. N° 1003