



# ESTADOS FINANCIEROS 2022



**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE :

	Nota	2022	2021		Nota	2022	2021
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	03	27,793,315.12	19,932,960.92	Obligaciones Financieras a corto plazo	11	4,165,597.96	3,094,069.75
Inversiones Financieras	04	592,826.86	570,943.48	Cuentas por Pagar Comerciales	12	390,179.26	166,160.18
Cuentas por Cobrar Comerciales Neto	05	-	-	Tributos por Pagar	13	385,811.00	171,818.88
Otras Cuentas por Cobrar	06	446,434.75	1,703,961.77	Remuneraciones por Pagar	14	224,669.25	163,972.04
Existencias	07	2,530.00	101,499.68	Otras cuentas por Pagar	15	702,382.34	707,401.47
Anticipos	08	-	57,893.80				
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>28,835,106.73</b>	<b>22,367,259.65</b>	<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>5,868,639.81</b>	<b>4,303,422.32</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades, Planta y Equipo Neto	09	68,173,531.35	65,682,882.06	Obligaciones Financieras a Largo Plazo	11	13,126,430.57	17,292,028.53
Intangibles Neto	10	1,817,603.46	1,717,155.43				
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>69,991,134.81</b>	<b>67,400,037.49</b>	<b>Total Pasivo no Corriente</b>		<b>13,126,430.57</b>	<b>17,292,028.53</b>
<b>PATRIMONIO</b>							
				Capital	16	1,858,650.37	1,858,650.37
				Capital Adicional		88,379.39	88,379.39
				Excedente de revaluación		730,368.91	730,368.91
				Reinversiones		64,836,193.52	56,289,242.72
				Resultado del Ejercicio		12,317,578.97	9,205,204.90
				<b>Total Patrimonio</b>		<b>79,831,171.16</b>	<b>68,171,846.29</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	S/	<b>98,826,241.54</b>	<b>89,767,297.14</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	S/	<b>98,826,241.54</b>	<b>89,767,297.14</b>

  
 CPC. Javier Moreno Toboada  
 Mat. 14-543  
 JEFE(E) DE CONTABILIDAD  
 UNIVERSIDAD DE HUÁNUCO

UNIVERSIDAD DE HUÁNUCO  
  
 Ing. Jonel Melgarejo Cisandro  
 Dirección General de Administración



**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL :**  
**(Por Función)**

Por el año terminado el  
31 de diciembre de:

	Nota	2022	2021
Ventas Netas	17	60,705,812.16	54,069,450.04
Costo de Servicios Operacionales	18	<u>-17,620,650.65</u>	<u>-16,224,004.10</u>
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>43,085,161.51</b>	<b>37,845,445.94</b>
<b>Gastos de Operación :</b>			
Gastos de Ventas	19	-8,372,021.08	-9,353,444.31
Gastos Administrativos	20	-22,041,841.51	-19,423,882.97
Otros Ingresos	21	684,425.11	1,028,844.32
<b>Utilidad Operativa</b>		<b>13,355,724.03</b>	<b>10,096,962.98</b>
<b>Otros Ingresos (Gastos) :</b>			
Ingresos Financieros	22	51,879.70	2,264.63
Gastos Financieros	23	<u>-1,000,160.76</u>	<u>-861,679.71</u>
<b>Utilidad Antes del Impuesto a la Renta</b>		<b>12,407,442.97</b>	<b>9,237,547.90</b>
<b>REI del Ejercicio</b>			
Impuesto a las Ganancias	24	<u>-89,864.00</u>	<u>-32,343.00</u>
<b>Resultado Neto del Ejercicio</b>	<b>S/</b>	<b>12,317,578.97</b>	<b>9,205,204.90</b>

Ciudad de Huánuco, 31 de diciembre de 2022

  
-----  
CPC. Javier Moreno Taboada  
Mat. 14-543  
JEFE(E) DE CONTABILIDAD  
UNIVERSIDAD DE HUÁNUCO

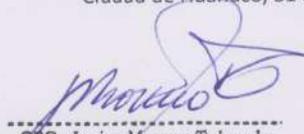
  
UNIVERSIDAD DE HUÁNUCO  
Ing. Jonel Melgarejo Leandro  
Dirección General de Administración



**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL :**  
**(Por Naturaleza)**

	Nota	2022	2021
<b>Ventas Netas</b>	17	60,705,812.16	<b>54,069,450.04</b>
(-)Compras	25	-34,516.00	-117,700.00
Variación de Existencias	26	-72,844.00	76,340.00
<b>Margen Comercial</b>		<b>60,598,452.16</b>	<b>54,028,090.04</b>
Gastos de Servicios Prestados por Terceros	27	-3,238,954.96	-4,786,846.18
<b>Valor Agregado</b>		<b>57,359,497.20</b>	<b>49,241,243.86</b>
Gastos de Personal, Directores y Gerentes	28	-22,402,637.59	-20,911,236.45
Gastos por Tributos	29	-17,821.98	-37,106.18
<b>Excedente o Insuficiencia de Explotación</b>		<b>34,939,037.63</b>	<b>28,292,901.23</b>
Otros Gastos de Gestión	30	-14,084,561.77	-10,020,278.11
Valuación y Deterioro de Activos y Provisiones	31	-8,183,176.94	-9,204,504.46
Otros Ingresos de Gestión	32	684,425.11	1,028,844.32
<b>Resultado de Explotación</b>		<b>13,355,724.03</b>	<b>10,096,962.98</b>
Gastos Financieros	33	-1,000,160.76	-861,679.71
Ingresos Financieros	34	51,879.70	2,264.63
<b>Resultado Antes de Impuesto</b>		<b>12,407,442.97</b>	<b>9,237,547.90</b>
Distribución Legal de la Renta Neta REI del Ejercicio			
Impuesto a la Renta	24	-89,864.00	-32,343.00
<b>Resultado Neto del Ejercicio</b>	<b>S/</b>	<b>12,317,578.97</b>	<b>9,205,204.90</b>

Ciudad de Huánuco, 31 de diciembre de 2022

  
CPC. Javier Moreno Taboada  
Mat. 14-543  
JEFE(E) DE CONTABILIDAD  
UNIVERSIDAD DE HUÁNUCO

  
UNIVERSIDAD DE HUÁNUCO  
Ing. Jonel Melgarejo Leandro  
Dirección General de Administración



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**

	Capital	Capital Adicional	Reservas			Resultados Acumulados	Total
			Reinversiones ejecutadas	Reinversiones Por ejecutar	Reserva Legal		
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2020</b>	1,858,650.37	88,379.39	43,017,453.82	-	730,368.91	13,331,976.01	59,026,828.50
Reinversión 2020			5,033,820.00			-5,033,820.00	-
Revaluación de terrenos y edificaciones							-
Dividendos a accionistas							-
Traslado entre cuentas patrimoniales			3,409,863.73	4,828,105.17		-8,237,968.90	-
Ajustes de años anteriores						-60,187.11	-60,187.11
<b>Resultado del ejercicio</b>						<b>9,205,204.90</b>	<b>9,205,204.90</b>
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2021</b>	S/ 1,858,650.37	88,379.39	51,461,137.55	4,828,105.17	730,368.91	9,205,204.90	68,171,846.29
Reinversión 2021			6,107,685.93	3,097,518.97		-9,205,204.90	-
Revaluación de terrenos y edificaciones							-
Dividendos a accionistas							-
Traslado entre cuentas patrimoniales							-
Ajustes de años anteriores						-658,254.10	-658,254.10
<b>Resultado del ejercicio</b>						<b>12,317,578.97</b>	<b>12,317,578.97</b>
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2022</b>	S/ 1,858,650.37	88,379.39	57,568,823.48	7,925,624.14	730,368.91	11,659,324.87	79,831,171.16

Ciudad de Huánuco, 31 de diciembre de 2022

  
 CPC. Javier Moreno Taboada  
 Mat. 14-543  
 JEFE(E) DE CONTABILIDAD  
 UNIVERSIDAD DE HUÁNUCO

UNIVERSIDAD DE HUÁNUCO  
  
 Ing. Jonel Matheo Cealero  
 Director General de Administración

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

## ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

## Cobranza (entradas) por:

	2022
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	55,720,620.11
Honorarios y Comisiones	0.00
Intereses y Rendimientos recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	24,682.28
Reembolsos de impuestos a las ganancias	0.00
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	0.00
Regalías, Cuotas, comisiones, Otros ingresos de actividad ordinarias	0.00
Otras Entradas de Efectivo relativos a la actividad de operación	1,946,799.49

## Menos pagos (salidas) por:

Proveedores de Bienes y Servicios	(3,023,326.20)
Pagos a y por cuenta de los Empleados	(22,341,940.38)
Impuesto a las Ganancias	0.00
Intereses y Rendimientos (no incluidos en la Actividad de Financiación)	0.00
Dividendos (No incluidos en la actividad de financiación)	0.00
Regalías	0.00
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad	(15,747,995.76)

## Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalentes de Efectivo

## Proveniente Actividades de Operación

16,578,839.54

## ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

## Cobranza (entradas) por:

Reembolso de adelanto de préstamos y préstamos concedidos a terc.	0.00
Reembolso de recibidos de préstamos a entidades relacionadas	0.00
Contratos derivados (Futuro, a termino, opciones)	0.00
Ventas de Subsidiarias, neto de efectivo desapropiado.	0.00
Venta de Participaciones en negocios conjuntos neto del efect. Desapro.	0.00
Ventas de Instrumentos Financieros de patrimonio y deuda de otras Ent.	0.00
Ventas de Propiedades de Inversión	0.00
Ventas de Propiedades Planta y Equipo	186,550.00
Ventas de Activos Intangibles	0.00
Venta de otros activos de Largo Plazo	0.00
Intereses y Rendimientos recibidos.	0.00
Dividendos recibidos	0.00
Reembolso de Impuesto a las Ganancias	0.00
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad	0.00

## Menos pagos (Salidas) por :

Anticipos y Préstamos concedidos a terceros	0.00
Préstamos Concedidos a Entidades Relacionadas	0.00
Compras de Subsidiarias neto de efectivo adquirido.	0.00
Compra de participaciones en negocios conjuntos, neto de efect. Adquir.	0.00
Compra de participaciones no controladoras.	0.00
Contratos derivados (Futuro, a termino, opciones)	0.00
Compras de Instrumentos Financieros de patrimonio a deuda de otras Ent	(705,252.69)
Compras de Propiedades de Inversión	0.00
Compras de Propiedades, Planta y Equipo.	(4,774,080.73)
Desembolsos por Obras en Cursos de Propiedades Planta y Equipo	0.00
Compra de Activos Intangibles	(331,632.17)
Compra de otros activos de Largo Plazo	0.00
Impuesto a las Ganancias	0.00
Otros Pagos de Efectivos Relativos a la Actividad	0.00

## Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalentes de Efectivo

## Proveniente de Actividad de Inversión

(5,624,415.59)

## ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Obtención de préstamo a corto plazo	0.00
Obtención de préstamos a largo plazo	0.00
Préstamos de entidades relacionadas	0.00
Emisión de Acciones y otros Instrumentos de patrimonio	0.00
Ventas de Acciones Propias en Cartera	0.00
Reembolso de Impuesto a las Ganancias	0.00
Otros Cobros de Efectivos Relativos a la Actividad	0.00

## Menos pagos (Salidas) por :

Amortización o Pagos de Préstamos a corto plazo	(3,094,069.75)
Amortización o Pagos de Largo Plazo	0.00
Préstamos de entidades relacionadas	0.00
Pasivos por arrendamiento financiero	0.00
Adquisición de otras participaciones en el patrimonio.	0.00
Recompra o Rescate de Acciones de la entidad (Acciones en Cartera)	0.00
Intereses y Rendimientos	0.00
Dividendos	0.00
Impuesto a las Ganancias	0.00
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad	0.00

## Aumento (Dism) del Efectivo y Equivalente de Efectivos

## Proveniente de Actividades de Financiación

(3,094,069.75)

## Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equiv de Efectivo

7,860,354.20

## Saldo Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Ejercicio

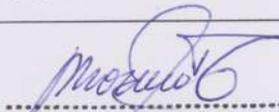
19,932,960.92

## Diferencia de cambio neto

0.00

## Saldo Efectivo y Equiv de Efectivo al Finalizar del Ejercicio

27,793,315.12

  
 CPC. Javier Moreno Taboada  
 Mat. 14-543  
 JEFE(S) DE CONTABILIDAD  
 UNIVERSIDAD DE HUANUCO

UNIVERSIDAD DE HUANUCO

  
 Ing. Jonel Melgarejo Leandro  
 Dirección General de Administración

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2022

*(Expresado en Soles)*

### **NOTA Nº 01**

#### **NATURALEZA Y BASE LEGAL**

La Universidad de Huánuco fue creada el 19 de junio de 1989, con el nombre de Universidad Privada Huánuco, mediante Ley Nº 25049. Posteriormente el día 05 de diciembre se promulga la Ley Nº 26886, Ley que cambia la denominación de Universidad Privada "Huánuco" por la de "Universidad de Huánuco". La Universidad en la actualidad se rige bajo la Nueva Ley Universitaria Nº 30220, publicada en el Diario Oficial el Peruano el 09 de julio del 2014.

El 05 de junio de 2019, la Sunedu emite la Resolución del Consejo Directivo Nº 076-2019-SUNEDU/CD que resuelve: "PRIMERO. - OTORGAR LA LICENCIA a la Universidad de Huánuco para ofrecer el servicio educativo superior universitario en su sede y filiales que en su conjunto representan cinco (5) locales conducentes a grado académico; de los cuales tres (3) están ubicados en la provincia y departamento de Huánuco y dos (2) locales ubicados en la provincia de Leoncio Prado, departamento de Huánuco; con una vigencia de seis (6) años, computados a partir de la notificación de la presente resolución."

Mediante Resolución Nº 049-2021-SUNEDU/CD (EM), resolución de consejo directivo que incorpora una disposición transitoria final al reglamento del procedimiento de licenciamiento institucional; se otorga 2 años adicionales, por situación de pandemia, a la vigencia de 6 años de licencia.

- ❖ Oficinas: Jr. Progreso Nº. 650, ciudad de Huánuco.

Jr. Hermilio Valdizán # 871 - Huánuco

- ❖ Carreras Profesionales:
  - Derecho y Ciencias Políticas
  - Administración de Empresas

- Contabilidad y Finanzas
- Marketing y Negocios Internacionales
- Turismo Hotelería y Gastronomía
- Ingeniería de Sistemas e Informática
- Ingeniería Civil
- Ingeniería Ambiental
- Arquitectura
- Educación Básica, Inicial y Primaria
- Educación Básica, Especialidad Inglés
- Enfermería
- Obstetricia

#### **NOTA Nº 02**

#### **DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF y NIC**

En el ejercicio económico 2022, los Estados Financieros han sido elaborados aplicando la Norma Internacional de Contabilidad 1, "Presentación de los Estados Financieros" y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Con el propósito de brindar información general y comparada para satisfacer las necesidades de los usuarios.

#### **POLÍTICAS CONTABLES**

#### **AJUSTES PARA REFLEJAR EL EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LA INFORMACIÓN.**

Los Estados Financieros, han sido elaborados sobre la base de la información registrada en el sistema contable a valores históricos.

- a) En el ejercicio económico 2022, se ha continuado la construcción del Pabellón VI, en la Ciudad Universitaria de La Esperanza, alcanzando la suma de S/ 5 759 556.02. Así mismo,

continúa la construcción de aulas en el terreno de Castillo Grande –Tingo María, que al 31 de diciembre de 2022 asciende S/ 2 633 031.34 y la construcción de los ascensores en el edificio 5 de la Ciudad Universitaria de la Esperanza y la construcción del castillo de acero para el ascensor del edificio 2 en Tingo María.

- b)** Para el desarrollo de las actividades contables financieras, aun se tiene en uso el Sistema de Contabilidad desarrollado en lenguaje fox, por un proveedor externo. Este sistema funciona en forma independiente solo está integrada con el Área de Tesorería. En el ejercicio 2022, el proveedor externo ha hecho algunas actualizaciones en el sistema que permiten el envío del Libro Diario y Libro Mayor electrónico al PLE de la Sunat, además a fines del año se ha incorporado el generador txt del Libro Caja y bancos, ambas mejoras permitirán cumplir con las obligaciones exigidas por la Sunat; sin embargo, para la presentación del libro de Inventarios y Balances se tuvo que adquirir un programa en Excel para poder cumplir con el envío al PLE.

Otra de las opciones es el Registro de Ventas, en la cual se migra e ingresan los comprobantes de pago emitidos desde el sistema de emisión de comprobantes electrónicos. Reporta el txt para la declaración del PLE, además permite migrar los datos al Excel.

Resumiendo, el sistema contable cuenta con:

- Un Plan contable analítico, a trece dígitos.
  - El Registro de compras, el Registro de Ventas, Caja y Bancos, el Libro Diario y Libro Mayor, que pueden generar el archivo txt, para ser enviado a través del PLE a la Sunat.
  - Reportes de libros auxiliares como: Caja, Bancos, Cuentas por cobrar, Cuentas por pagar, tanto las cuentas por cobrar y pagar cuentan con cuenta corriente por cada deudor o acreedor.
- c)** Los activos son valuados al costo de adquisición que figura en los comprobantes de pago correspondientes.
- d)** En el ejercicio económico 2022 se enajenó un inmueble ubicado en el Jr. Los Cipreses del Distrito de Yanacancha, Cerro de Pasco, por el cual se realizaron los asientos contables correspondientes.
- e)** El mantenimiento y las reparaciones de los activos se cargan directamente al gasto.
- f)** Las compras o adquisiciones en moneda extranjera son incluidas al tipo de cambio publicado por la Sunat vigente en la fecha de registro y/o día de pago.

- g) El cálculo de La depreciación se realiza aplicando las tasas autorizadas por las normas tributarias vigentes, por el método de línea recta, que resulta de un cargo constante sobre la vida útil del activo.
- h) El sistema de valuación de inventarios que se aplica es el PEPS. Al 31 de diciembre se cuenta con un saldo de S/ 2 530.00 que corresponden a libros de inglés para la venta.
- i) Obligaciones financieras por pagar: Al 31 de diciembre del 2022, la institución mantiene deuda con el Banco Continental – BBVA, por dos préstamos, por los cuales nuestra institución tiene en garantía hipotecaria, las siguientes propiedades:
- Jr. Dos de Mayo 617 – 627 – 629, Huánuco.
  - Jr. Dos de Mayo 635, Huánuco.
  - Jr. Abtao tercera cuadra, Huánuco.
  - Jr. Dos de Mayo 631 – 634, Huánuco.
  - Jr. 28 de Julio 954, Huánuco.

El saldo del préstamo 0011-0436-9600007473-30 al 31 de diciembre de 2022 S/ 8 912 849.71; con fecha de vencimiento en octubre del año 2026.

El saldo del préstamo 0011-0436-9600004067-33 – Reactiva, al 31 de diciembre de 2022 es de S/ 8 379 178.81; con fecha de vencimiento en junio del año 2025.

El total de las obligaciones financieras de la Universidad de Huánuco, contraídas con el Banco Continental, suman S/ 17 292 028.52

- j) En cuanto a las cuentas por cobrar, el 31 de diciembre de 2022, la oficina correspondiente ha girado boletas de venta con la serie B080, por el importe de S/ 10 513 180.44. Por otro lado, la emisión de los comprobantes de pago, por matriculas, pensiones y otros rubros se realizan, al momento del pago del alumno.
- k) El saldo de los incobrables al 31.12.2022 es S/ 13 141 502.27, los mismos que se encuentran provisionados en su totalidad, como se detalla:

<b>Saldo al 31.12.2019</b>	<b>7,405,211.14</b>
Recuperado en el Año 2020	-3,259,821.17
Monto castigado	-1,447,048.80
Provisionado en el ejercicio 2020	4,020,191.91
<b>Saldo al 31.12.2020</b>	<b>S/ 6,718,533.08</b>
Recuperado en el Año 2021 (Notas de Crédito)	-3,908,146.51
Castigado (más de 2 años) del ejercicio 2018	-1,005,397.87

Boletas emitidas con la serie B080 (31/12/2021)	6,862,682.18
<b>Saldo al 31.12.2021 S/</b>	<b>8,667,670.88</b>
Recuperado en el Año 2022 (Notas de crédito)	-5,527,988.39
Castigado (más de 2 años) del ejercicio 2019	-511,360.66
Boletas emitidas con la serie B080 (31/12/2022)	10,513,180.44
<b>Saldo al 31.12.2022 S/</b>	<b>13,141,502.27</b>

- l) En el ejercicio económico 2022 se ha ejecutado S/ 6 107 685.93 de los excedentes, sumando al 31 de diciembre de 2022 S/ 57 568 823.48; como se detalla:

**(Reinversiones ejecutadas)**

Detalle	IMPORTE	
	2022	2021
- Reinversiones ejecutadas 2015	3,897,903.32	33,897,903.32
- Reinversiones ejecutadas 2016	1,179,735.36	1,179,735.36
- Reinversiones ejecutadas 2017	4,481,208.26	4,481,208.26
- Reinversiones ejecutadas 2018	4,478,696.61	4,478,696.61
- Reinversiones ejecutadas 2019	2,389,774.00	2,389,774.00
- Reinversiones ejecutadas 2020	5,033,820.00	5,033,820.00
- Reinversiones ejecutadas 2021	6,107,685.93	-
<b>TOTAL S/</b>	<b>57,568,823.48</b>	<b>51,461,137.55</b>

Así mismo, se ha determinado el saldo que aún queda por reinvertir de los resultados acumulados antes del ejercicio económico 2015, para lo cual se ha creado la cuenta contable "reversiones por ejecutar", cuyo importe al 31 de diciembre del 2022 es de S/ 8 129 690.83, como se detalla:

Detalle	Excedentes	Reinversiones Ejecutadas	Saldo de Excedentes por ejecutar de ejercicios anteriores
RESULTADOS ACUMULADOS AL 2015	45,552,129.82	33,897,903.32	11,654,226.50
2016	1,179,735.36	1,179,735.36	11,654,226.50
2017	4,366,785.85	4,481,208.26	11,539,804.09
2018	1,154,209.20	4,478,696.61	8,215,316.68
2019	4,696,048.73	2,389,774.00	10,521,591.41
2020	-455,599.55	5,033,820.00	5,032,171.86
2021	9,205,204.90	6,107,685.93	<b>8,129,690.83</b>

### **COSTO DE BENEFICIOS SOCIALES**

La Compensación por Tiempo de Servicios han sido contabilizados con cargo a resultados de acuerdo a disposiciones laborales vigentes. Al 31 de diciembre de 2022, se ha provisionado el importe de S/ 111 957.42

### **IMPUESTO A LA RENTA**

En el ejercicio 2022, la actividad principal por Servicios Educativos está exonerada del pago del Impuesto a la Renta. Sin embargo, el servicio de cochera que se ofrece en el inmueble del Jr. 28 de Julio Nº 954 – Huánuco, cuyos ingresos son depositados en la cuenta corriente de la Universidad de Huánuco y son utilizados en su totalidad en la prestación de los servicios educativos, está afecta.

### **DEFINICIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo, que se presenta en el estado de flujos de efectivo está conformado por las cuentas de caja y bancos del Estado de Situación Financiera, al 31 de diciembre de 2022 se tiene un saldo de S/ 27 793 315.12

### **SITUACIONES POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Después del 31 de diciembre de 2022 no se han presentado u ocurrido eventos importantes que podrían afectar los resultados.

### **NOTA Nº 03**

#### **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Representa todas las partidas de dinero en efectivo que se encuentran depositados en Bancos y los montos de efectivo que se encuentran en caja de la Oficina de Tesorería. Al 31 de diciembre de 2022 la Universidad de Huánuco cuenta con los siguientes Saldos en Caja, Fondos Fijos y Bancos.

	IMPORTE			
	2022		2021	
<b>CAJA</b>		6,899.00		<b>1,548.00</b>
- Saldo por depositar al 31-12-2021		6,899.00		1,549.00
<b>CUENTAS CORRIENTES</b>		659,886.73		<b>19,931,411.92</b>
- Sede Huánuco		569,210.75		1,276,379.31
10411010111101 011-210-0100011001 BBVA	566,232.48		576,464.55	
10411010111801 0580-00010 BN	49.75		129.75	
10411010110201 365-1180401-0-09 BCP	2,386.60		1,542.60	
10411010111103 0011-0210-01-00067198- fondecyt. BBVA	251.11		676,366.69	
10411010111104 001-0436-01-00001870-33- reactiva peru BBVA	290.81		810.66	
- Sede Tingo María		90,675.98		21,065.06
10411010111102 011-318-0100010231 BBVA	90,675.98		21,065.06	
<b>DEPOSITOS EN AHORROS</b>		27,126,529.39		
- Sede Huánuco		27,126,529.39		18,655,032.61
10611010111101 011-210-0200422882 BBVA	25,785,260.44		17,791,714.17	
10611010110201 365-1711662-0-82 BCP	1,004,718.44		721,827.81	
10611010111801 04-488-809976 BN	53,516.79		53,471.41	
10611010111101 011-210-0200142889 BBVA	194,393.32		1,019.22	
10711010110101 Fianzas 0011-0210-98-00119781 BBVA	88,640.40		87,000.00	
	<b>TOTAL S/</b>	<b>27,793,315.12</b>	<b>TOTAL S/</b>	<b>19,932,960.92</b>

#### NOTA Nº 04

#### INVERSIONES FINANCIERAS

La Institución cuenta con un contrato de Fondos Mutuos con el BBVA Aseet Management Continental S.A., al 31 de diciembre se tiene lo siguiente:

CUENTA BANCARIA	IMPORTE	
	2022	2021
FM 001-0210-26-8003046756	592,826.86	570,943.48
<b>TOTAL S/</b>	<b>592,826.86</b>	<b>570,943.48</b>

#### NOTA Nº 05

#### CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El saldo al 31 de diciembre de 2022, incluida la estimación de los montos de cobranza dudosa, es el siguiente:

Detalle	IMPORTE	
	2022	2021
Boletas por cobrar	13,141,502.27	8,667,670.88
Estimac.de ctas.de cob.Dudosa	-13,141,502.27	-8,667,670.88
<b>TOTAL S/</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**NOTA Nº 06**

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por Cobrar a Accionistas (o Socios) y personal, y otros, están clasificados, al 31 de diciembre de 2022; de la siguiente manera:

Detalle	IMPORTE	
	2022	2021
- Adelanto de sueldos	100.00	-
- Viáticos a rendir	5,995.39	312,436.28
- Encargos Internos	162,747.06	1,096,740.22
- Reclamaciones a terceros	1,047.34	20,112.67
- Depósito Judicial Administrativo	244,842.60	244,842.60
- Garantías por alquileres	3,030.00	4,830.00
- Cuentas por cobrar proveedores	28,672.36	25,000.00
<b>TOTAL S/</b>	<b>446,434.75</b>	<b>1,703,961.77</b>

**NOTA Nº 07**

**EXISTENCIAS**

Detalle	IMPORTE	
	2022	2021
Costo libros world english intro 2nd edition con online workbook access m.n	2,530.00	76,340.00
Artículos de oficina m.n	-	25,159.68
<b>TOTAL S/</b>	<b>2,530.00</b>	<b>101,499.68</b>

**NOTA Nº 08**

**ANTICIPOS**

Al 31 de diciembre de 2022, se tiene:

Detalle	IMPORTE	
	2022	2021
- Huánuco Force	-	50,000.00
- FEI EUROPE BV	-	-
- La Positiva Seguros y Reaseguros	-	237.01
- Yachay Telecomunicaciones S.A.C	-	2,053.29
- Tracto Camiones Usa S.A.C.	-	5,603.50
<b>TOTAL S/</b>	<b>-</b>	<b>57,893.80</b>

**NOTA N° 09**  
**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Comprende, lo siguiente:

DETALLE	IMPORTE	
	2022	2021
<b>Terrenos:</b>		
Jr. Constitución 650 - Hco.	64,064.39	64,064.39
La Esperanza Km. 5 carret central	3,152,822.36	3,152,822.36
Jr. Hermilio Valdizán 871 - Hco.	472,977.33	472,977.33
Predio Marabamba	78,566.49	78,566.49
Terreno Jr. Ucayali con Jr. San Alejandro - Sede T. María	1,371,075.89	1,371,075.89
Terreno Jr. Progreso N° 650	710,831.90	710,831.90
Terreno en Castillo Grande	50,992.36	50,992.36
Terreno Mayro y Abtao	23,821.18	23,821.18
Terreno Jr. 28 de Julio N° 954	12,828,327.55	12,828,327.55
Terreno en el Jr. Gral Prado	4,921,850.77	4,921,850.77
Terreno Jr. Constitución Nro 670 - 674	2,998,643.30	2,998,643.30
<b>Total Terrenos S/</b>	<b>26,673,973.52</b>	<b>26,673,973.52</b>

DETALLE	IMPORTE	
	2022	2021
<b>Edificaciones Administrativas:</b>		
Jr. San Alejandro Cdra. 3 - TM.	605,680.66	605,680.66
Av. Simón Bolívar N° 222-224 Pueblo Libre	1,094,757.84	1,094,757.84
Jr. Domingo Casanova N° 148	546,112.00	546,112.00
Inm.en Cerro de Pasco	372,025.00	372,025.00
Inm.Ubic. Entre los Jrs. H. Valdizán y Jr. Progreso	544,000.00	544,000.00
Inmueble Jr. Los Cipreses	-	130,800.00
<b>Total Edificaciones Administrativas S/</b>	<b>3,162,575.50</b>	<b>3,293,375.50</b>

DETALLE	IMPORTE	
	2022	2021
<b>Edificaciones para producción:</b>		
Jr. Hermilio Valdizán N° 871 - Hco.	1,616,132.36	1,616,132.36
La Esperanza Km. 5.5 C. Central Hco.	399,585.70	399,585.70
Anfiteatro	36,606.23	36,606.23
Módulo I - Ciudad Universitaria	1,208,578.91	1,208,578.91
Módulo II - Ciudad Universitaria	1,289,172.23	1,289,172.23
Tanque Elevado - La Esperanza	232,632.40	232,632.40
Cafetín - La Esperanza	21,982.45	21,982.45
Edif. Jr. Dos de Mayo	15,644,900.00	15,644,900.00
Edificio V - La Esperanza	2,398,102.74	2,398,102.74
Edificio 2 - Sede Tingo María	1,583,990.28	1,583,990.28
Aulas pabellón 03 ciudad universitaria la esperanza	1,436,945.11	1,436,945.11

Aulas pabellón 04 ciudad universitaria la esperanza	1,871,178.35	1,871,178.35
Laboratorio de suelos fac. de ingeniería. m.n.	368,371.33	368,371.33
Aulas en val. ucayali sede t.ma.	191,216.57	191,216.57
<b>Total Edificaciones para producción S/</b>	<b>28,299,394.66</b>	<b>28,299,394.66</b>

DETALLE	IMPORTE	
	2022	2021
<b>Instalaciones:</b>		
Loza Deportiva - Castillo Gde.	33,315.68	33,315.68
Sub Estación Eléctrica Jr. H.V.	24,323.99	24,323.99
Reservorio en Marabamba	177,382.85	177,382.85
Paradero La Esperanza	178,361.08	178,361.08
Paradero Universidad de Huánuco	397,617.70	397,617.70
<b>Total Instalaciones S/</b>	<b>811,001.30</b>	<b>811,001.30</b>

DETALLE	IMPORTE	
	2022	2021
<b>Maquinaria y Equipo:</b>		
Maquinaria Equipos y otras unidades de explot.	49,556.79	49,556.79
<b>Total Maquinaria y Equipo S/</b>	<b>49,556.79</b>	<b>49,556.79</b>

DETALLE	IMPORTE	
	2022	2021
<b>Vehículos motorizados:</b>		
Bus Placa B2N-726 - Marca Internacional; Modelo 3000 RE 4x2	205,800.00	205,800.00
Bus Placa B8Y-440 - Marca Internacional; Modelo 3000 RE 4x2	205,800.00	205,800.00
Bus Placa B8W-297 - Marca Internacional; Modelo 3000 RE 4x2	203,296.00	203,296.00
Camioneta Placa W1U-062 - Marca Toyota; Modelo Lan Cruiser Prado 2.7 TX-L MT	110,486.70	110,486.70
Bus Placa D9Y-789 - Marca Internacional; Modelo IC Bus FE	230,480.00	230,480.00
Bus Placa D9P-860 - Marca Internacional; Modelo IC Bus FE	230,480.00	230,480.00
Bus Placa D9S-851 - Marca Internacional; Modelo IC Bus FE	230,480.00	230,480.00
Bus Placa C6V-950 - Marca Internacional; Modelo IC Bus FE	222,720.00	222,720.00
Camioneta Placa W3L-441; Marca Toyota; Modelo Lan Cruiser Prado 4.0 tx-l mt	170,008.00	170,008.00
Motocicleta marca yamaha placa w6-6028; modelo xtz250	15,870.00	15,870.00
<b>Total Vehículos motorizados S/</b>	<b>1,825,420.70</b>	<b>1,825,420.70</b>

DETALLE	IMPORTE	
	2022	2021
<b>Muebles y Enseres:</b>		
Muebles	483,377.04	470,217.04
Escritorios	40,461.80	40,461.80
Estantes	104,426.20	75,626.20
Sillas	22,205.30	18,929.30
Módulos de cómputo	27,221.00	27,221.00
Mesas - reinversión	6,950.00	6,950.00
Estantes - reinversión	57,100.00	57,100.00
Módulos de cómputo - reinversión	500.00	500.00
Otros muebles	13,341.60	3,681.60
Muebles - reinversión m.n	1,500.00	1,500.00
Otros muebles - reinversión	52,790.00	52,790.00
Libros (Tomos)	35,261.53	68,730.33
Libros universitarios	33,468.80	-
Enseres - reinversión	57,916.00	57,916.00
<b>Total Muebles y Enseres S/</b>	<b>936,519.27</b>	<b>881,623.27</b>

DETALLE	IMPORTE	
	2022	2021
<b>Equipos Diversos:</b>		
Equipos informáticos	2520571.7	2,090,000.74
Proyectores multimedia	648,573.58	487,560.80
Equipos informáticos - reinversión	120,324.28	120,324.28
Equipos diversos - equipos de laboratorio - reinversión m.n.	439,271.20	439,271.20
Otros Equipos diversos - reinversión	867,337.90	867,337.90
Equipo de seguridad	20,130.00	20,130.00
Equipos de cocina	89,774.79	89,774.79
Televisor LCD 32' Modelo LN32C35DD1; Serie Z27U3CYZ802402	1,598.00	1,598.00
Motor eléctrico	610.00	610.00
Cámaras fotográficas Costo	11,657.33	11,657.33
Transferencia entre sedes	123,905.37	123,905.37
Microscopios	849,498.81	849,498.81
Lectores ópticos faciales	46,440.40	46,440.40
Fotocopiadoras	47,828.00	47,828.00
Sillones dentales	65,000.00	65,000.00
Simuladores de parto	5,111.02	5,111.02
Podadora	34,875.00	-
Otros Equipos	5,279,692.67	5,052,250.53
<b>Total Equipos Diversos S/</b>	<b>11,172,200.05</b>	<b>10,318,299.17</b>

DETALLE	IMPORTE	
	2022	2021
<b>Construcciones en Curso:</b>		
Cerco - Marabamba - Hco.	17,411.85	17,411.85
Construcción Sistema de Agua y Desagüe	9,074.70	9,074.70
Construcción sistema tratamiento de agua	2,265.00	2,265.00
Complejo deportivo Ciudad Universitaria	173,563.24	113,471.67
Pozo artesiano	13,035.71	13,035.71
Trabajos de electrificación frontis la Esperanza	3,907.20	3,907.20
Construcción plaza principal - La Esperanza	293,902.04	293,902.04
Electrificación La Esperanza	217,396.81	217,396.81
Construcción agua y desagüe La Esperanza	82,435.70	82,435.70
Construcción Piscina Olímpica	799,537.62	799,537.62
Construcción perrera - La Esperanza	25,160.50	25,160.50
Pozo artesiano II	6,330.00	6,330.00
Pozo artesiano III	8,550.75	8,550.75
Construcción de techo para buses	29,517.80	29,517.80
Construcción perrera Castillo grande	14,158.14	14,158.14
Construcción de pistas y veredas	2,021,833.39	2,021,833.39
Ampliación para el sist. de utilizac. en media tensión	37,941.79	37,941.79
Construcción Edificio VI - La Esperanza	5,759,556.02	3,813,830.54
Construcción Cerco perimétrico	54,945.06	54,945.06
Construcción de Auditorio de la Esperanza	44,949.14	44,949.14
Construcción Centro de Producción Panadería y P	9,760.00	9,760.00
Construcción de perrera 04 - La Esperanza	54,947.54	54,947.54
Construcción de capilla en la Ciudad Universitaria La Esperanza	2,060.00	2,060.00
Construcción cafetín y aulas en la Ciudad Univ. La Esperanza	1,389.50	1,389.50
Construcción de 06 aulas con acero edif. 2 -T.Ma.	493,093.56	493,093.56
Construcción de ascensor en el Edificio V m.n	252,963.27	239,155.67
Construcción de aulas edificio "1" Castillo Gde-Filial Leoncio Prado	2,633,031.34	1,415,212.34
Construcción de auditorio jr. Constitución nro. 650 mn.	550.00	550.00
Construcción de castillo de acero para ascensor edificio 2 - tingo maría	243,902.45	-
Construcción de edificio 7 - la esperanza	1,191.00	-
Desarrollo del Sistema Integrado administrativo y académico de la UDH	342,600.00	342,600.00
Proy. desarrollo de un modelo de predic. gen. para la eval.de la resp.inmune - Fondecyt Concytec mn	1,431,267.24	1,025,833.56
<b>Total Construcciones en Curso S/</b>	<b>15,082,228.36</b>	<b>11,194,257.58</b>

DETALLE	IMPORTE	
	2022	2021
<b>Depreciación, Amortización y Agotamiento Acumulados</b>		
Dep . edif. La Esperanza km. 5 c. Central Hco. - TM	302,851.05	290,863.48
Dep . edif. jr. Hermilio Valdizán nro. 871	1,050,766.33	1,002,282.36
Dep . edif. jr. San Alejandro cdra. 3	369,187.53	351,017.11

Dep . edif. av. Simón Bolívar nro. 222-224; Dist. Pueblo Libre	332,677.32	299,834.58
Dep . edif. jr. Domingo Casanova nro. 148; Dist. Lince	131,066.88	114,683.52
Dep . inmueble Cerro de Pasco	44,643.01	33,482.26
Dep . inmueble ubic. entre los jrs. Hermilio Valdizán y Progreso	81,600.00	65,280.00
Dep . inmueble jr. Los Cipreses Dist. de Yanacancha, Pasco	-	11,772.00
Edific. para producción anfiteatro	18,342.30	17,244.11
Edific. para producción módulo 1 Ciudad Universitaria	588,432.79	552,175.42
Edific. para producción módulo 2 Ciudad Universitaria	551,025.56	512,350.39
Edific. para producción tanque elevado La Esperanza	100,741.15	93,762.18
Edific. para producción cafetín La Esperanza	9,516.46	8,856.99
Edific. para producción jr. Dos de Mayo m.n	2,816,082.00	2,346,735.00
Edific. para producción - edificio 5 La Esperanza m.n	359,715.40	287,772.32
Edific. para producción - edificio 2 - Sede Tingo María m.n	190,078.84	142,559.13
Edific. para producción - aulas pabellón 03 ciudad universitaria La Esperanza.	172,433.41	129,325.06
Edific. para producción - aulas pabellón 04 ciudad universitaria La Esperanza	224,541.40	168,406.05
Edific. para producción - laboratorio de suelos Fac. de Ingeniería	43,505.27	32,454.13
Edific. para producción - 4 aulas en val. Ucayali Sede T.Ma.	22,946.00	17,209.50
Edificaciones - instalaciones loza deportiva	17,033.32	16,033.85
Edificaciones - instalaciones sub estación eléctrica jr. Hermilio Valdizán	13,027.32	12,297.60
Edificaciones - instalaciones reservorio en Marabamba	21,285.95	15,964.46
Edificaciones - instalaciones paradero La Esperanza	21,403.33	16,052.50
Edificaciones - instalaciones paradero Universidad de Huánuco	47,714.10	35,785.57
Deprec.costo de adq. o const. maquinaria y equipo y otras unidades de explotación	49,556.79	49,556.79
Deprec. bus placa b2n - 726- marca Internacional; modelo 3000 re 4x2	205,800.00	205,800.00
Deprec. bus placa b8y - 440 - marca Internacional modelo 3000 re 4x2	205,800.00	205,800.00
Deprec. bus placa b8w - 297 - marca Internacional; modelo 3000 re 4x2	203,296.00	203,296.00
Deprec. camioneta placa w1u - 062 - marca Toyota; modelo Lan Cruiser prado 2.7 tx-l mt	110,486.70	110,486.70
Deprec. bus placa d9y - 789 - marca Internacional; modelo ic bus fe	230,480.00	230,480.00
Deprec. bus placa d9p - 860 - marca Internacional; modelo ic bus fe	230,480.00	230,480.00
Deprec. bus placa d9s - 851 - marca Internacional; modelo ic bus fe	230,480.00	230,480.00
Deprec. bus placa c6v - 950 - marca Internacional modelo ic bus fe	222,720.00	222,720.00
Deprec. camioneta placa w3l - 441; marca Toyota; modelo Lan Cruiser prado 4.0 tx-l mt	170,008.00	170,008.00
Deprec. motocicleta marca Yamaha placa w6-6028; modelo xtz250	11,373.50	8,199.50
Muebles	470,276.74	470,217.04
Escritorios	40,461.80	40,461.80
Estantes	73,405.43	73,199.18
Sillas	18,962.06	18,929.30
Módulos de cómputo	27,221.00	27,221.00

Deprec. Otros muebles	807.77	368.16
Deprec. Estantes - reinversión	17,355.00	11,645.00
Módulos de cómputo - reinversión	158.33	108.33
Mesas - reinversión	4,802.11	4,107.11
Depreciación libros	35,261.53	35,261.53
Depreciación muebles - reinversión	307.50	157.50
Depreciación libros universitarios	7,067.06	3,720.18
Enseres - reinversión	22,386.63	16,595.03
Otros muebles - reinversión	14,306.38	9,027.38
Equipos informáticos	2,093,217.05	2,081,832.93
Proyectores multimedia	571,021.50	487,560.80
Equipos de cocina	89,774.79	89,774.79
Televisores lcd 32'	1,598.00	1,598.00
Motor eléctrico	610.00	610.00
Cámaras fotográficas	11,657.33	10,551.09
Transferencias entre sedes	92,929.04	80,538.50
Microscopios	381,280.68	168,905.98
Lectores ópticos faciales	46,440.40	46,440.40
Fotocopiadoras	47,828.00	47,828.00
Sillones dentales	26,000.00	19,500.00
Otros equipos	4,984,657.42	4,477,814.75
Dep. equipos diversos - equipos informáticos - reinversión	111,598.23	81,517.16
Dep. equipos diversos - equipos de laboratorio - reinversión	396,831.93	287,014.13
Dep. equipos diversos - equipos de seguridad - reinversión	8,052.00	6,039.00
Dep. simuladores de parto - equipos de seguridad - reinversión	2,044.40	1,533.30
Dep. otros equipos diversos - equipos de laboratorio - reinversión	707,248.63	490,414.15
<b>TOTAL S/</b>	<b>19,706,666.45</b>	<b>17,531,998.08</b>

RESUMEN:	IMPORTE	
	2022	2021
Total Inmuebles Maquinaria y Equipo	88,012,870.15	83,347,552.49
(-) Desvalorización de Activo Inmob.	-132,672.35	-132,672.35
(-) Depreciación Acumulada	-19,706,666.45	-17,531,998.08
<b>Propiedad, Planta y Equipo Neto S/</b>	<b>68,173,531.35</b>	<b>65,682,882.06</b>

**NOTA Nº 10**

**INTANGIBLES**

DETALLE	IMPORTE	
	2022	2021
Software informático	60,513.89	60,513.89
Licencia por uso de software informático	862,219.24	645,864.68
Costo software sistema contable UDH	304,542.09	304,542.09
Sistema de reconocimiento facial web - interconexión con exámen en línea	130,000.00	130,000.00
Sistema de firma digital web para trámite en línea - gestión de certificados y servicio sms	55,000.00	55,000.00
Sistema de cobranza web modalidad oficina en casa	55,000.00	55,000.00
Sistema de atención y seguimiento de casos	50,000.00	50,000.00
Proyectos de investigación docente por líneas de investigación en la UDH	678,170.75	564,213.36
Proyectos de investigación formativa UDH	36,895.36	35,575.14
<b>TOTAL S/</b>	<b>2,232,341.33</b>	<b>1,900,709.16</b>

DETALLE	IMPORTE	
	2022	2021
<b>Amortización de Intangibles:</b>		
Software informático	24,205.56	12,102.78
Licencia por uso de software informático	215,715.47	86,542.53
Costo software sistema contable udh	121,816.84	60,908.42
Sistema de reconocimiento facial web - interconexión con exámen en línea	26,000.00	13,000.00
Sistema de firma digital web para trámite en línea - gestión de certificados y servicio sms	11,000.00	5,500.00
Sistema de cobranza web modalidad oficina en casa	11,000.00	5,500.00
Sistema de atención y seguimiento de casos	5,000.00	
<b>TOTAL S/</b>	<b>414,737.87</b>	<b>183,553.73</b>

RESUMEN:	IMPORTE	
	2022	2021
Total Intangibles	2,232,341.33	1,900,709.16
(-) Amortización acumulada	-414,737.87	-183,553.73
<b>Intangibles Neto S/</b>	<b>1,817,603.46</b>	<b>1,717,155.43</b>

**NOTA Nº 11**

**OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Detalle	IMPORTE	
	2022	2021
- Prést. BBVA Cont.Corto Plazo	4,165,597.96	3,094,069.75
- Prést. BBVA Cont.Largo Plazo	13,126,430.57	17,292,028.53
<b>TOTAL S/</b>	<b>17,292,028.53</b>	<b>20,386,098.28</b>

**NOTA Nº 12**

**CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Compuesta por lo siguiente:

Detalle	IMPORTE	
	2022	2021
- Facturas por pagar	387,416.26	127,581.20
- Boletas por pagar	460.00	25,584.87
- Recibos de arrendamiento	2,300.00	3,090.00
- Ticket o cinta emitida por maq. Registradora	-	132.50
- Documento emitido por las empresas financieras	-	1,470.43
- Servicios públicos por pagar	-	5,681.18
- Boleto de viaje interprovincial	-	450.00
- Honorarios por pagar	-	2,170.00
- Otros	3.00	-
<b>TOTAL S/</b>	<b>390,179.26</b>	<b>166,160.18</b>

**NOTA Nº 13**

**TRIBUTOS, CONTRAPRESTACIONES Y APORTES AL SISTEMA DE PENSIONES Y DE SALUD**

**POR PAGAR**

Este rubro se compone por lo siguiente:

Detalle	IMPORTE	
	2022	2021
- Essalud	140,079.00	60,973.00
- Essalud-Vida	85.00	95.00
- ONP	34,795.00	10,640.00
- Impuesto a la Renta	85,484.00	32,343.00
- Retenc 4ta	1,928.00	4,420.88
- Retenc 5ta	123,440.00	63,347.00
<b>TOTAL S/</b>	<b>385,811.00</b>	<b>171,818.88</b>

**NOTA Nº 14****REMUNERACIONES POR PAGAR**

Detalle	IMPORTE	
	2022	2021
- Comp. por tiempo de servicios	111,957.42	110,737.99
- AFP Comisión porcentual	21,661.39	10,238.28
- AFP Aporte obligatorio	91,050.44	42,995.77
<b>TOTALS/</b>	<b>224,669.25</b>	<b>163,972.04</b>

**NOTA Nº 15****OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Detalle	IMPORTE	
	2022	2021
Bbva continental 011-0210-0100011001 reclamac de terc por depositos x indentificar (en tránsito)	846.85	23,339.63
BBVA - Dep. por identif. En tránsito	55,571.63	73,236.53
Interbank - Dep. por identif. En tránsito	487.00	487.00
Bco. de la Nación - Dep.por identif. En tránsito	178,350.63	178,350.63
BBVA Sede Tma. - Dep.por identif. En tránsito	20,296.48	-
Bco. de Crédito - Dep.por identif. En tránsito	5353.68	4,253.95
BBVA ME - Dep. por identif. En tránsito	58382.05	58,382.05
Bbva continental 011-0210-0200422882 reclamac de terc por depósitos x indentificar (en tránsito) - m.n	199,848.18	186,910.46
Reclamaciones de terc por comprobantes no emitidos	124,024.32	124,024.32
Reclamaciones de terceros x cheques no cobrados m.n	32,628.67	30,707.67
Depósitos recibidos en garantía	1,943.50	1,943.50
Descuentos ordenados por mandato judicial	6,438.00	2,336.05
Otros descuentos no deducibles de la base imponible	10,567.78	12,695.57
Descuentos por servicios educativos	1,276.00	342.50
Descuentos por reclamos Sunat	1,551.00	4,333.79
Pago de essalud terceros - practicantes m.n	534.00	-
Otras ctas por pagar por devoluciones en exceso	338.00	-
Devoluciones, con recibo de ingresos	-	71.00
Otras cuentas por pagar	3,944.57	5,986.82
<b>TOTAL S/</b>	<b>702,382.34</b>	<b>707,401.47</b>

**NOTA Nº 16**

**PATRIMONIO**

**CAPITAL**

Desde el año 2004, el capital no ha variado, al 31 de diciembre del año 2022 es el siguiente:

		<b>IMPORTE</b>	
		<b>2022</b>	<b>2021</b>
		1,858,650.37	1,858,650.37
<b>TOTAL S/</b>		<b>1,858,650.37</b>	<b>1,858,650.37</b>

**CAPITAL ADICIONAL**

En el ejercicio económico 2022 no hubo variación en esta cuenta.

		<b>IMPORTE</b>	
		<b>2022</b>	<b>2021</b>
		88,379.39	88,379.39
<b>TOTAL S/</b>		<b>88,379.39</b>	<b>88,379.39</b>

**EXCEDENTE DE REVALUACION**

El importe al 31.12.2022 es:

		<b>IMPORTE</b>	
		<b>2022</b>	<b>2021</b>
		730,368.91	730,368.91
<b>TOTAL S/</b>		<b>730,368.91</b>	<b>730,368.91</b>

### RESERVAS

Está constituida por lo siguiente:

#### (Reinversiones ejecutadas)

Detalle	IMPORTE	
	2022	2021
- Reinversiones ejecutadas 2015	33,897,903.32	33,897,903.32
- Reinversiones ejecutadas 2016	1,179,735.36	1,179,735.36
- Reinversiones ejecutadas 2017	4,481,208.26	4,481,208.26
- Reinversiones ejecutadas 2018	4,478,696.61	4,478,696.61
- Reinversiones ejecutadas 2019	2,389,774.00	2,389,774.00
- Reinversiones ejecutadas 2020	5,033,820.00	5,033,820.00
- Reinversiones ejecutadas 2021	6,107,685.93	-
<b>TOTALS/</b>	<b>57,568,823.48</b>	<b>51,461,137.55</b>

#### (Reinversiones por ejecutar)

Detalle	IMPORTE	
	2022	2021
Saldo al 31 de diciembre	7,267,370.04	4,828,105.17
+ Gastos de ejercicios anteriores	862,320.79	
<b>Reinversiones por ejecutar S/</b>	<b>8,129,690.83</b>	<b>4,828,105.17</b>

### RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31.12.2022, los resultados han sido reajustados y el saldo enviado a la cuenta reinversiones por ejecutar, por lo que el saldo queda en cero:

	IMPORTE	
	2022	2021
	0	0
<b>TOTAL S/</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### RESULTADO DEL EJERCICIO

Los excedentes generados en el ejercicio 2022, fueron de:

	IMPORTE	
	2022	2021
	12,317,578.97	9,205,204.90
	<b>12,317,578.97</b>	<b>9,205,204.90</b>

**NOTA Nº 17**

**VENTAS**

El rubro ventas se encuentra conformado por los siguientes conceptos:

Detalle	IMPORTE	
	2022	2021
Servicios Educativos	49,802,643.02	47,064,958.86
Servicios Educativos - ctas por cobrar (B.Vta. serie B080 emitidas el 31.12.2022)	10,513,180.44	6,862,682.18
Servicio de Cochera	389,988.70	141,809.00
<b>TOTAL S/</b>	<b>60,705,812.16</b>	<b>54,069,450.04</b>

**NOTA Nº 18**

**COSTO DE SERVICIOS OPERACIONALES**

Está representada por los gastos que incurre la universidad para la prestación de los servicios educativos.

Detalle	IMPORTE	
	2022	2021
Gastos de Personal	15,474,624.94	14,655,915.51
Gastos de Servicios Prestados por Terceros	132,269.97	173,671.16
Gastos por Tributos	15.30	8.55
Otros Gastos de Gestión	408,109.50	124.06
Valuación y deterioro de activos y prov - incobrables	1,498,270.94	1,352,924.82
Costo de ventas libros de inglés	107,360.00	41,360.00
<b>TOTAL S/</b>	<b>17,620,650.65</b>	<b>16,224,004.10</b>

**NOTA Nº 19**

**GASTOS DE VENTAS**

Detalle	IMPORTE	
	2022	2021
Gastos de Servicios Prestados por Terceros	806,762.85	895,146.38
Otros Gastos de Gestión	1,779,914.36	743,899.05
Depreciación de propiedad planta y equipos	568,967.68	561,617.57
Amortización de intangibles	231,184.14	178,053.73
Valuación de activos	4,985,192.05	6,974,727.58
<b>TOTAL S/</b>	<b>8,372,021.08</b>	<b>9,353,444.31</b>

**NOTA N° 20**  
**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Se encuentra integrado por los siguientes conceptos:

Detalle	IMPORTE	
	2022	2021
Gastos de Personal	6,928,012.65	6,255,320.94
Gastos de Servicios Prest. por Terceros	2,299,922.14	3,718,028.64
Gastos por Tributos	17,806.68	37,097.63
Otros Gastos de Gestión	11,896,537.91	9,276,255.00
Depreciación de propiedad planta y equipo	899,562.13	137,180.76
<b>TOTAL S/</b>	<b>22,041,841.51</b>	<b>19,423,882.97</b>

**NOTA N° 21**  
**OTROS INGRESOS**

Está conformada por lo siguiente:

Detalle	IMPORTE	
	2022	2021
Enajenación de edificaciones	186,550.00	-
Subsidios gubernamentales	51,627.00	166,598.50
Ingresos diversos	3,166.79	447.14
Adjudicación Fondos Fondecyt	443,081.32	861,798.68
<b>TOTAL S/</b>	<b>684,425.11</b>	<b>1,028,844.32</b>

**NOTA N° 22**  
**INGRESOS FINANCIEROS**

Está conformado por lo siguiente:

Detalle	IMPORTE	
	2022	2021
Depósito en instituciones financieras	24,682.28	2134.43
Diferencia de cambio	27,197.42	130.20
<b>TOTAL S/</b>	<b>51,879.70</b>	<b>2,264.63</b>

**NOTA N° 23**  
**GASTOS FINANCIEROS**

Está conformado por los gastos incurridos en las diferentes operaciones bancarias realizadas por la institución en el ejercicio 2022.

Detalle	IMPORTE	
	2022	2021
Gastos en Operaciones de endeudamiento y otros	69,168.07	247,711.66
Intereses por préstamos y otras obligaciones	909,599.42	613,328.78
Otros	-	193.10
Diferencia tipo de cambio	21,393.27	446.17
<b>TOTAL S/</b>	<b>1,000,160.76</b>	<b>861,679.71</b>

**NOTA N° 24**  
**IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

El Impuesto a la Renta, se ha determinado por las ganancias obtenidas por el servicio de cochera. Siendo el monto anual al 31.12.2022:

	IMPORTE	
	2022	2021
<b>TOTAL S/</b>	89,864.00	32,343.00

**NOTA N° 25**  
**COMPRAS**

	IMPORTE	
	2022	2021
<b>TOTAL S/</b>	34,516.00	117,700.00

**NOTA N° 26**  
**VARIACION DE EXISTENCIAS**

Detalle	IMPORTE	
	2022	2021
COMPRAS	34,516.00	117,700.00
COSTO DE VENTAS	-107,360.00	-41,360.00
<b>TOTAL S/</b>	<b>-72,844.00</b>	<b>76,340.00</b>

**NOTA N° 27**

**GASTOS DE SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS**

Detalle	IMPORTE	
	2022	2021
Transporte, Correos y Gastos de Viaje	567,516.79	237,340.12
Asesoría y Consultoría	572,816.45	472,599.16
Mantenimiento y Reparaciones	790,397.68	886,604.17
Alquileres	94,158.52	114,976.27
Servicios Básicos	777,068.47	558,807.99
Publicidad, Publicaciones, Relaciones Públicas	262,478.12	2,395,767.99
Otros Servicios Prestados por terceros	174,518.93	120,750.48
<b>TOTAL S/</b>	<b>3,238,954.96</b>	<b>4,786,846.18</b>

**NOTA N° 28**

**GASTOS DE PERSONAL, DIRECTORES Y GERENTES**

Detalle	IMPORTE	
	2022	2021
Remuneraciones	20,125,626.24	18,782,025.14
Indemnizaciones al personal	26,325.00	-
Seguridad y Previsión Social	1,602,261.74	1,495,729.34
Beneficios Sociales de los Trabajadores	648,424.61	633,481.97
<b>TOTAL S/</b>	<b>22,402,637.59</b>	<b>20,911,236.45</b>

**NOTA N° 29**

**GASTOS POR TRIBUTOS**

Detalle	IMPORTE	
	2022	2021
Gobierno Central	425.45	200.10
Gobierno Local	17,396.53	36,906.08
<b>TOTAL S/</b>	<b>17,821.98</b>	<b>37,106.18</b>

**NOTA N° 30**

**OTROS GASTOS DE GESTION**

Detalle	IMPORTE	
	2021	2020
Seguros	326,631.17	220,512.57
Suscripciones	200,360.00	208,737.40
Licencias y Derechos de Vigencia	80,617.06	-
Costo neto de enajenación de activos	118,374.00	
Suministros	8,972,709.99	4,804,330.84
Otros Gastos Diversos de Gestión	4,385,869.55	4,786,697.30
<b>TOTAL S/</b>	<b>14,084,561.77</b>	<b>10,020,278.11</b>

**NOTA N° 31**

**VALUACION Y DETERIORO DE ACTIVOS Y PROVISIONES**

Detalle	IMPORTE	
	2022	2021
Cuentas por cobrar comerciales - incobrables	4,985,192.05	6,974,727.58
Depreciación de Inmuebles, Maquinaria y Equipo	2,187,094.37	2,046,223.15
Amortización de intangibles	231,184.14	183,553.73
Valuación de activos	96,337.07	
Otras provisiones	683,369.31	
<b>TOTAL S/</b>	<b>8,183,176.94</b>	<b>9,204,504.46</b>

**NOTA N° 32**

**OTROS INGRESOS DE GESTIÓN**

Detalle	IMPORTE	
	2022	2021
Venta de propiedad planta y equipo	186,550.00	-
Subsidios gubernamentales	494,708.32	166,598.50
Otros Ingresos de Gestión	3,166.79	447.14
Adjudicación Fondos Fondecyt	-	861,798.68
<b>TOTAL S/</b>	<b>684,425.11</b>	<b>1,028,844.32</b>

**NOTA N° 33**  
**GASTOS FINANCIEROS**

Detalle	IMPORTE	
	2022	2021
Gastos en Operaciones de Endeudamiento y otros	69,168.07	247,711.66
Intereses por Préstamos y Otras Obligaciones	909,599.42	613,328.78
Diferencia de Cambio	21,393.27	193.10
Otros		446.17
<b>TOTAL S/</b>	<b>1,000,160.76</b>	<b>861,679.71</b>

**NOTA N° 34**  
**INGRESOS FINANCIEROS**

Detalle	IMPORTE	
	2021	2021
Rendimientos Ganados	24,682.28	2,134.43
Diferencia de Cambio	27,197.42	130.20
<b>TOTAL S/</b>	<b>51,879.70</b>	<b>2,264.63</b>