



UNIVERSIDAD PRIVADA DE TRUJILLO

ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021



UNIVERSIDAD PRIVADA DE TRUJILLO

ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021

CONTENIDO	Paginas
Dictamen de los auditores independientes	3 -4
Estado de Situación financiera	5
Estado de resultado integrales	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujo de Efectivo	8
Notas a los estados financieros	9 - 14

S/ = Sol



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores miembros de la Asamblea Universitaria y la Gerencia General UNIVERSIDAD PRIVADA DE TRUJILLO.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y de 2021 y los estados de resultados, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de los miembros sobre los Estados Financieros

Los miembros son responsables de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implantar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basadas en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con normas internacionales de auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos de Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la entidad en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.



Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

OPINION

En Nuestras Opinión, Los Estados Financieros presentan razonablemente, en todo su aspecto significativo, la situación financiera de UNIVERSIDAD PRIVADA DE TRUJILLO al 31 de diciembre del 2022 y 2021, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

***Trujillo, Perú
14 de Junio del 2023***



Representado por:


_____(Socio)
Bernabe Satazar Cynthia Nataly
Contador Público Colegiado
MATRÍCULA N° 02-5063



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
UNIVERSIDAD PRIVADA DE TRUJILLO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

ACTIVO			PASIVO Y PATRIMONIO		
	2,022	2,021		2,022	2,021
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
NOTA 03 Efectivo y equivalente de efectivo	81,500	65,200	NOTA 09 Tributos, Contraprestaciones y Aportes al SN y salud	373,272	381,249
NOTA 04 Cuentas por cobrar Comerciales - terceros		-	NOTA 10 Remuneraciones y Particip. Por Pagar	24,360	
NOTA 05 Servicios y otros contratados por anticipo	60,000	936,176	NOTA 11 Cuentas por Pagar comerciales Terceros	42,231	37,940
NOTA 06 Productos en proceso	383,143				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	524,643	1,001,376	TOTAL PASIVO CORRIENTE	439,863	419,189
			TOTAL PASIVO	439,863	419,189
NOTA 07 Inmueble Maquinaria y Equipo	2,262,863	1,386,687	Capital	97,651	97,651
NOTA 07 Intangibles	426,914	420,914	NOTA 12 (a) Capital Adicional Positivo	1,655,806	1,336,606
NOTA 08 Depreciacion y Amortizacion acumulada	-600,910	-535,341	NOTA 12 (b) Resultados Acumulados	420,190	365,040
Depreciacion activos biologicos, amort y agota acum.			NOTA 12 (c) Resultado del Ejercicio	-	55,150
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	2,088,867	1,272,260	NOTA 12 (c) TOTAL PATRIMONIO	2,173,647	1,854,447
TOTAL ACTIVO	2,613,510	2,273,636	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,613,510	2,273,636



ESTADO DE RESULTADOS
UNIVERSIDAD PRIVADA DE TRUJILLO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

	2,022	2,021
VENTAS	727,958	1,485,609
Costo de Ventas		
descuentos rebajas		
UTILIDAD BRUTA- ventas netas	727,958	1,485,609
Costo de Ventas	-328,013	-343,263
Resultado Bruto Utilidad	399,945	1,142,346
Gasto de Ventas	-65,958	-412,896
Gastos de Administracion	-333,987	-674,300
RESULTADO DE OPERACIÓN	-	55,150
Ingresos Grabados	-	
Ingresos No Grabados	-	
Ingresos Financieros		
Otros Ingresos de Gestion		
Sanciones Administrativas y Fiscales		-
Gastos Financieros		
Gastos Diveros	-	55,150
UTILIDAD ANTES PARTICIP. Y DEDUCCIONES IMPUESTO	-	55,150
Distribucion a Trabajadores	-	
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION	-	55,150
Impuesto a la Renta	-	-
UTILIDAD NETA	-	55,150



ESTADO INDIVIDUAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 UNIVERSIDAD PRIVADA DE TRUJILLO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

	<u>Capital</u>		<u>Capital Adicional</u>		<u>Resultados Acumulados</u>		<u>Total Patrimonio</u>
Saldo al 1ero de Enero 2021	97,651		1,336,606		365,040		1,799,297
Correccion de Errores							-
Reserva Legal							-
Nuevos Aportes de los socios	-						-
Transferencias para capitalizacion de utilidades							-
Utilidades Neta del año					55,150		55,150
Total Cambios en el Patrimonio Neto							
Saldo al 31 de Diciembre del 2021	97,651	-	1,336,606	-	420,190	-	1,854,447
Saldo al 1ero de Enero 2022	97,651	-	1,336,606	-	420,190	-	1,854,447
Correccion de Errores							-
Nuevos Aportes de los socios			319,200				319,200
Cambios en Patrimonio							-
Utilidades Neta del año					-		-
Resultado Integral del año							-
Transferencia a la Reserva Legal							-
Transferencias para capitalizacion de utilidades							-
Total Cambios en el Patrimonio Neto							
Saldo al 31 de Diciembre del 2022	97,651		1,655,806		420,190		2,173,647



Estado de Flujo de Efectivo
UNIVERSIDAD PRIVADA DE TRUJILLO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
 Expresado en nuevos soles

<u>EJERCICIO 2022</u>	2022	2,021
Actividades de Operación		
Cobranza (entradas) por:	727,958	2,224,874
Venta de bienes o servicios e ingresos operacionales		
Honorarios y comisiones		
Intereses y rendimientos (no incluidos en la actividad de inversión)		
Dividendos (no incluidos en la actividad de inversión)	319,200.00	
Regalías		
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	876,176.00	
Menos:		
Proveedores de bienes y servicios	-323,722.00	-336,603.00
Pago de gastos de operación	-334,376.00	-1,021,298.00
Pago de gastos de operación	-383,143.00	-876,176.00
Tributos		
Tributos	-7,977.00	19,903.00
Remuneraciones	24,360.00	
Intereses y rendimientos (no incluidos en la actividad de financiamiento)		
Regalías		
Otros Pagos de efectivo relativos a la actividad		
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Operación		
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Cobranza (entradas) por:		
Venta de valores e inversiones permanentes	-	-
Menos pagos (salidas) por:		
Compra de valores e inversiones permanentes		
Prestamos otorgados a vinculadas		
Compra de inmuebles, maquinaria y equipo	-876,176.00	
Compra y desarrollo de activos intangibles	-6,000.00	
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad		
Aumento (Dism) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Inversión		
Actividades de Financiamiento		
Cobranza (entradas) por:		
Aumento (Dism) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Financiamiento		
Aumento (Dism) Neto de Efectivo y Equivalente de Efectivo		
Saldo Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Ejercicio	65,200.00	54,500.00
Resultado por Exposición a la Inflación		
Saldo Efectivo y Equivalente de Efectivo al Finalizar el Ejercicio	81,500.00 ▲	65,200.00



**UNIVERSIDAD PRIVADA DE TRUJILLO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021**

1.- IDENTIFICACION Y ACTIVIDAD ECONOMICA DE LA COMPAÑIA

a) Identificación

La empresa UNIVERSIDAD PRIVADA DE TRUJILLO (en adelante la compañía), está representada por sus miembros de asamblea, se constituyó el 11 de octubre del 2006 y está conformada por un capital de S/. 97,651.00 representada por 97,651.00 participaciones.

b) Actividad

La actividad principal es estudio superior universitario, investigación, formación profesional, la cultura, la extensión y proyección social.

La empresa a lograda una amplia experiencia en el rubro de Formación profesional de alta calidad con pleno sentido de responsabilidad social.

La sede principal se encuentra ubicada en Av. Carretera Industrial km.4 (Esq. Av.Villarreal), Urbanización Semi Rústica El Bosque, Trujillo – Perú.

2.- PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

A continuación, se presentan los principales principios contables utilizados en la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía:

2.1 Bases de preparación y presentación –

Los estados financieros correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre 2021 y 2020, se han preparado de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante (“IASB”).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, los estados financieros se presentan en soles.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 este rubro comprende lo siguiente:

	Al 31-12-2022	Al 31-12-2021
Efectivo Equivalente de Efectivo		5,200.00
Cuenta corriente BBVA N° 001102490100099548	36,789.60	60,000.00
Cuenta corriente BBVA N° 001102490100145752	0.00	0.00
	81,500.00	65,200.00



4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES (Neto)

	Al 31.12.2021	Al 31.12.2020
Clientes - Facturas por Cobrar	0.00	0.00
	0.00	0.00

5.- SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPO

Otros Gastos contratados por anticipado

Alquileres cont. por adelantado M.N. |

NS. P.P. y E.

	Al 31.12.2022	Al 31.12.2021
	60,000.00	936,176.00

Otros gastos contratados por anticipado

	60,000.00	936,176.00
--	-----------	------------

60,000.00

936,176.00

6.- PRODUCTOS EN PROCESO

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 este rubro comprende lo siguiente:

	Al 31.12.2022	Al 31.12.2021
Productos en Proceso	383.143.00	0.00
	383,143.00	0.00

7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 este rubro comprende lo siguiente:

	Al 31.12.2022	Al 31.12.2021
ACTIVO FIJO	305,463.00	305,463.00



Edificaciones	221,074.00	221,074.00
Instalaciones	208,349.00	208,349.00
Muebles	42,972.00	42,972.00
Enseres	243,879.00	243,879.00
Equipos Para Procesar Información	22,854.00	22,854.00
Equipos de Comunicación	196,339.00	196,339.00
Equipos de Medio Ambiente	145,757.00	145,757.00
Otros Equipos	305,463.00	305,463.00
Maquina	876,176.00	
TOTAL	2,262,863.00	1,386,687.00

Software	426,914.00	420,914.00
TOTAL	420,914.00	420,914.00

8.-DEPRECIACION ACUMULADA

	Al 31.12.2022	Al 31.12.2021
Depreciación de Activos Fijos	-600,910.00	-535,341.00
	-600,910.00	-535,341.00

9.- Tributos, contraprestaciones y aportes al SN y salud

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 este rubro comprende lo siguiente:

	Al 31.12.2022	Al 31.12.2021
Tesoro	149,511.00	149,511.00



Es salud	10,826.00	13,208.00
Onp		5,595.00
Fraccionamientos	212,935.00	212,935.00
TOTAL	373,272.00	381,249.00

10.- Remuneraciones y Participaciones por Pagar

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 este rubro comprende lo siguiente:

	Al 31.12.2022	Al 31.12.2021
AFP	24,360.00	0.00
	24,360.00	0.00

11.- Cuentas por Pagar comerciales Terceros

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 este rubro comprende lo siguiente:

	Al 31.12.2022	Al 31.12.2021
Cuentas por pagar comerciales terceros	42,231.00	37,940.00
	42,231.00	37,940.00

12.- PATRIMONIO NETO

(a) Capital social

El capital social al 31 de diciembre de 2022 está representado:

	Al 31-12-2022	31-12-2021
ASOCIACION PROMOTORA DE LA		
UNIVERSIDAD PRIVADA DE TRUJILLO	97,651.00	97,651.00
	97,651.00	97,651.00

La universidad según su estatuto no tiene fines de lucro y por lo tanto no distribuye directa ni indirectamente sus utilidades.



(b) CAPITAL ADICIONAL

Comprende lo siguiente:

	Al 31-12-2022	31-12-2021
Capital adicional	1,336,606.00	1,336,606.00
Capital adicional	319,200.00	
	1,665,806.00	1,336,606.00

(c) Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre de 2022 este rubro tuvo el siguiente movimiento

Saldo al 31.12.2022	420,190.00
Corrección de errores	
Utilidad Neta Periodo 2022	0.00
Transferencia a Reserva Legal	
Transferencia por Capitalización de utilidades no distribuidas	
Saldo al 31.12.2022	420,190.00

11.- INGRESO POR VENTAS

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 este rubro comprende:

	Al 31.12.2022	Al 31.12.2021
Venta	727,958.00	1,485,609.00



12.- GASTOS Y COSTOS

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 este rubro comprende:

	Al 31.12.2022	Al 31.12.2021
Compras	-	34,758.00
Por el servicio del alquiler	280,000.00	192,000.00
El servicio de agua	4,667.00	3,863.00
El servicio de luz	20,827.00	32,390.00
El servicio de internet	4,788.00	25,188.00
El servicio de telefonía	5,075.00	4,962.00
Cargas de personal	334,156.00	350,665.00
Servicios prestados por terceros	12,876.00	104,820.00
Provisión de cobranza dudosa	-	-
Depreciación y amortización de los activos	65,569.00	65,898.00
Mantenimiento general	-	615,916.00
	727,958.00	1,430,459.00