



**UNIVERSIDAD JOSÉ CARLOS  
MARIÁTEGUI**

**OFICINA DE ECONOMÍA Y FINANZAS**

# **ESTADOS FINANCIEROS**

**PERIODO – 2017**

**MOQUEGUA – PERÚ**



## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(EXPRESADO EN SOLES)

	NOTAS	2017	2016
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	03	17,067,397	20,662,777
Valores negociables	04	9,193,594	6,890,653
Cuentas por cobrar comerciales (neto de provisión de cobranza dudosa)	05	15,838,002	12,069,863
Cuentas por cobrar a vinculadas			
Otras cuentas por cobrar	06	2,687,104	924,397
Gastos pagados por anticipado	07	102,377	2,615,058
Existencias	08	260,946	172,706
Activo diferido (Impuesto a la Renta e IGV)			
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>45,149,419</b>	<b>43,335,454</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Inmuebles, maquinaria y equipo (Neto de Depreciación acumulada)	10	62,771,263	60,841,526
Activos a la renta y Particip. Diferidos activos Intangibles (Neto)			
Intangibles (Neto)	11	308,542	35,538
Existencias por recibir			
Otros activos	12	1,091,931	1,070,522
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>64,171,736</b>	<b>61,947,586</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>109,321,155</b>	<b>105,283,040</b>

	NOTAS	2017	2016
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Sobregiros y pagares bancarios			144,034
Cuentas por pagar comerciales	13	2,417,433	3,239,869
Tributos y remuneraciones por pagar	14	1,501,896	1,380,140
Otras cuentas por pagar	15	565,765	946,187
Provisiones del Ejercicio			268,366
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>4,485,094</b>	<b>5,978,596</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Deudas a largo plazo			
Cuentas por pagar a vinculadas			
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>4,485,094</b>	<b>5,978,596</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital	16	1,897,496	1,897,496
Capital Adicional	17	379,744	379,744
Resultados del Ejercicio		9,201,034	10,201,398
Resultados Acumulados	18	93,357,787	86,825,806
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>104,836,061</b>	<b>99,304,444</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>109,321,155</b>	<b>105,283,040</b>



UNIVERSIDAD JOSÉ CARLOS MARIÁTEGUI

CPC. Norma M. Batrán Cuayla  
Facultad Economía y Finanzas



Universidad José Carlos Mariátegui  
RUC 20200848048

## ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(EXPRESADO EN SOLES)

DESCRIPCIÓN	NOTAS	2017	2016
(+) Ventas Netas (Ingresos operacionales)	19	48,276,730	43,920,036
<b>TOTAL INGRESOS BRUTOS</b>		<b>48,276,730</b>	<b>43,920,036</b>
(-) Costos de ventas			
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>48,276,730</b>	<b>43,920,036</b>
(-) Gastos operacionales			
(-) Gastos de Administración	20	40,671,210	35,682,755
(-) Gastos de ventas			
<b>UTILIDAD OPERATIVA</b>		<b>7,605,520</b>	<b>8,237,281</b>
(+) Ingresos financieros	21	1,308,198	1,076,143
(-) Gastos financieros	22	604	1,361
(+) Otros ingresos	23	287,920	889,336
(-) Otros gastos			
<b>RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACIONES, IMPUESTO A LA RENTA Y PARTIDAS EXTRAORDINARIAS</b>		<b>9,201,034</b>	<b>10,201,399</b>
Participaciones de los trabajadores			
Impuesto a la renta			
<b>RESULTADO ANTES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS</b>		<b>9,201,034</b>	<b>10,201,399</b>
Ingresos extraordinarios			
Gastos extraordinarios			
<b>RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO</b>		<b>9,201,034</b>	<b>10,201,399</b>



UNIVERSIDAD "JOSÉ CARLOS MARIÁTEGUI"

*CPC. Norma D. Butrón Cuayla*  
(e) Oficina Economía y Finanzas



Universidad José Carlos Mariátegui  
RUC 20200848048

## ESTADOS DE RESULTADOS POR NATURALEZA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(EXPRESADO EN SOLES)

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Ventas Netas	48,276,730	44,360,992
(-) Devolución sobre ventas, dctos y rebajas		440,956
(+/-) Variación de existencias		
(-) Compras		
<b>MARGEN COMERCIAL</b>	<b>48,276,730</b>	<b>43,920,036</b>
CONSUMO		
(-) Compras de suministros	146,331	83,525
(+/-) Variación de envases y Embalajes	30,234	251,173
(-) Servicios prestados por terceros	10,364,482	9,334,942
<b>VALOR AGREGADO</b>	<b>37,735,684</b>	<b>34,250,396</b>
(-) Cargas de personal	23,248,622	18,434,804
(-) Tributos	463,209	988
<b>EXEDENTE BRUTO DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>14,023,852</b>	<b>15,814,604</b>
(-) Cargas diversas de gestión	3,629,414	1,840,949
(-) Provisiones del ejercicio	2,788,919	5,736,374
(+) Ingresos diversos		
<b>RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>7,605,520</b>	<b>8,237,281</b>
(-) Cargas Financieras	604	1,361
(+) Ingresos financieros	1,308,198	1,076,143
(-) Cargas excepcionales		
(+) Otros Ingresos	287,920	889,336
<b>RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS</b>	<b>9,201,034</b>	<b>10,201,399</b>
Participaciones de los trabajadores		
Impuesto a la renta (29.5 %)		
<b>RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO</b>	<b>9,201,034</b>	<b>10,201,399</b>



UNIVERSIDAD JOSÉ CARLOS MARIÁTEGUI

*CPC. Naniya M. Bustón Cuayla*  
(e) Oficina de Economía y Finanzas





Universidad José Carlos Mariátegui  
RUC 20200848048

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(EXPRESADO EN SOLES)

CUENTAS PATRIMONIALES	CAPITAL	CAPITAL ADICIONAL	ACCIONES DE INVERSION	EXCEDENTE DE INVERSIÓN	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
<b>SALDOS AL 01 DE ENERO DE 2017</b>	1,897,496	379,744					97,027,204	99,304,444
1. Efecto Acum. De los Cambios en las políticas y la corrección de errores sustanciales								-
2. Distribuciones o asignaciones de utilidades efectuadas en el periodo								-
3. Dividendos y participaciones acordados durante el periodo								-
4. Nuevos aportes de accionistas								-
5. Movimientos de prima en la colocación de aportes y donaciones								-
6. Incremento o disminuciones por fusiones o escisiones							-	-
7. Revaluación de activos								-
8. Capitalización de partidas patrimoniales								-
9. Redención de acciones de inversión o reducción de capital								-
10. Utilidad (pérdida) Neta del ejercicio							9,201,034	9,201,034
11. Otros Incrementos o disminuciones de las partidas patrimoniales							-3,669,417	-3,669,417
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>	<b>1,897,496</b>	<b>379,744</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>102,558,821</b>	<b>104,836,061</b>



UNIVERSIDAD JOSÉ CARLOS MARIÁTEGUI

CPC. Norma M. Bucrán Cuayla  
(e) Oficina Economía y Finanzas



### ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

(EXPRESADO EN SOLES)

	2017	2016
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	S/.	S/.
Cobranza de clientes	40,676,529	40,074,202
Otros cobros relativos a la actividad	527,077	903,159
Existencias		
Menos:		
Pagos de proveedores	-20,641,588	-4,122,781
Pagos de remuneraciones	-7,571,885	-13,054,323
Pagos de Tributos	-4,022,588	-3,220,788
Otros pagos relativos a la actividad	-6,272,158	-12,529,271
<b>AUMENTO (DISM) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (1)</b>	<b>2,095,387</b>	<b>8,050,198</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Ingresos por venta de valores		
Ingresos por venta de inmueble maquinaria y equipo		
Ingresos obtenidos por dividendos percibidos		
Otros ingresos de efectivo relativos a la actividad		
Menos:		
Pagos por compra de activo fijos	-2,547,474	-8,487,086
Pagos por compra de activo intangible	-129,003	
Pagos por compra de otros activo	-21,409	
Pagos por compra de inversiones	-2,302,941	-7,097,644
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad		
<b>AUMENTO (DISM) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (2)</b>	<b>-5,000,827</b>	<b>-15,584,730</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Ingresos por emisión de acciones o nuevos aportes		
Ingresos por Préstamos bancarios		
Ingresos por préstamos de deudas a largo plazo		
Otros ingresos de efectivo relativos a la actividad		
Menos:		
Amortización de préstamos obtenidos		
Dividendos pagados		
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad		
<b>AUMENTO (DISM) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (3)</b>		
<b>AUMENTO (DISM) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO (1+2+3) SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>-2,505,440</b>	<b>-7,534,532</b>
	19,572,837	28,197,309
<b>SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO</b>	<b>17,067,397</b>	<b>20,662,777</b>



UNIVERSIDAD "JOSÉ CARLOS MARIÁTEGUI"

CPC. Norma M. Eutrón-Cuayla  
(C) Oficina Economía y Finanzas