

UNIVERSIDAD ESAN

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Y EL DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



CÓRDOVA, PETROZZI, CORONADO
Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada
Auditores - Consultores

UNIVERSIDAD ESAN

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Expresado en miles de soles)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Nota</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalente de efectivo	5	1,162	2,081
Derechos de enseñanza por cobrar, neto	6	28,793	29,157
Cuentas por cobrar diversas	7	2,241	2,999
Textos y útiles para la venta, materiales y suministros		801	1,075
Gastos pagados por anticipado	8	4,524	4,776
		-----	-----
Total activos corrientes		37,521	40,088
		-----	-----
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Derechos de enseñanza por cobrar, neto	6	158	316
Cuentas por cobrar diversas	7	3,317	3,406
Inmuebles, mobiliario y equipo, neto	9	640,599	647,369
Activo por derecho de uso, neto		266	568
Intangibles, neto		3,773	31
		-----	-----
Total activos no corrientes		648,113	651,690
		-----	-----
Total activos		685,634	691,778
		=====	=====
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO INSTITUCIONAL</u>			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones financieras	10	23,109	21,875
Cuentas por pagar a proveedores	11	12,048	11,418
Tributos, remuneraciones y otras cuentas por pagar	12	14,927	12,925
Pasivo por arrendamiento		618	543
Adelantos por derechos de enseñanza	13	34,451	29,870
		-----	-----
Total pasivos corrientes		85,153	76,631
		-----	-----
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones financieras	10	25,783	41,460
Pasivo por arrendamiento		137	678
Adelantos por derechos de enseñanza	13	5,772	7,338
		-----	-----
Total pasivos no corrientes		31,692	49,476
		-----	-----
Total pasivos		116,845	126,107
		-----	-----
PATRIMONIO INSTITUCIONAL			
	14		
Capital institucional		59,237	59,237
Donaciones		534	534
Excedente de revaluación		84,074	84,074
Superávit acumulado		424,944	421,826
		-----	-----
Total patrimonio institucional		568,789	565,671
		-----	-----
Total pasivos y patrimonio institucional		685,634	691,778
		=====	=====

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

UNIVERSIDAD ESAN

ESTADO DE RESULTADOS Y DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES

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

(Expresado en miles de soles)

	<u>Nota</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
INGRESOS:			
Derechos de enseñanza			
Pregrado	1 (b)	53,998	48,390
Postgrado	1 (b)	87,788	78,099
Consultoría e investigaciones	1 (b)	2,430	2,410
Financieros	15	3,380	5,118
Diversos	15	6,130	8,746
		-----	-----
		153,726	142,763
		-----	-----
GASTOS:			
Operativos	16	(138,891)	(131,349)
Financieros	16	(9,522)	(10,402)
Diversos		(1,210)	(1,151)
Materiales		(985)	(1,141)
		-----	-----
		(150,608)	(144,043)
		-----	-----
Superávit (déficit) del año		3,118	(1,280)
		=====	=====
OTROS RESULTADOS INTEGRALES:			
Partida que no se reclasificará al resultado del año:			
Excedente de revaluación de terreno, edificios y otras construcciones	9 (c)	-	84,074
		-----	-----
Otros resultados integrales del año		-	84,074
		-----	-----
Total superávit integral del año		3,118	82,794
		=====	=====

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

UNIVERSIDAD ESAN

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INSTITUCIONAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Expresado en miles de soles)

	<u>Nota</u>	<u>CAPITAL INSTITUCIONAL</u>	<u>DONACIONES</u>	<u>EXCEDENTE DE REVALUACIÓN</u>	<u>SUPERÁVIT ACUMULADO</u>	<u>TOTAL PATRIMONIO INSTITUCIONAL</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022		59,237	534	-	423,106	482,877
Otros resultados integrales	9 (c) y 14 (c)	-	-	84,074	-	84,074
Déficit del año		-	-	-	(1,280)	(1,280)
		-----	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023		59,237	534	84,074	421,826	565,671
Superávit del año		-	-	-	3,118	3,118
		-----	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024		59,237	534	84,074	424,944	568,789
		=====	===	=====	=====	=====

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

UNIVERSIDAD ESAN

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

(Expresado en miles de soles)

	<u>Nota</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Superávit (déficit) del año		3,118	(1,280)
Más (menos) ajustes al superávit (déficit) del período:			
Estimación para pérdidas crediticias esperadas por derechos de enseñanza por cobrar	6	2,210	1,333
Recuperos de pérdidas crediticias esperadas por derechos de enseñanza por cobrar	6	(257)	(158)
Diferencia de cambio por estimación para pérdidas crediticias esperadas por derechos de enseñanza por cobrar	6	-	(10)
Depreciación de inmuebles, mobiliario y equipo	9 (b)	7,003	7,591
Depreciación de activo por derecho de uso	16	302	303
Gastos por intereses de pasivo por arrendamiento	16	23	35
Amortización de intangibles		31	57
Baja de inmuebles, mobiliario y equipo	9	3	12
Castigos de pérdidas crediticias esperadas por derechos de enseñanza por cobrar	6	(1,277)	(2,064)
Ajuste de pasivo por arrendamiento		-	87
Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo:			
(Aumento) disminución de derechos de enseñanza por cobrar		(154)	14,139
Disminución (aumento) de cuentas por cobrar diversas		847	(1,030)
Disminución de textos y útiles para la venta, materiales y suministros		274	215
Disminución de gastos pagados por anticipado		252	86
Aumento de cuentas por pagar a proveedores		630	1,814
Aumento (disminución) de tributos, remuneraciones y otras cuentas por pagar		2,002	(2,855)
Aumento (disminución) de adelantos por derechos de enseñanza		3,015	(8,342)
		-----	-----
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		18,022	9,933
		-----	-----

UNIVERSIDAD ESAN

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

(Expresado en miles de soles)

	<u>Nota</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adiciones de inmuebles, mobiliario y equipo	9	(236)	(3,663)
Adiciones de intangibles		(3,773)	-
		-----	-----
EFFECTIVO NETO APLICADO A LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(4,009)	(3,663)
		-----	-----
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Préstamos recibidos de entidades financieras		14,508	11,576
Pago de préstamos recibidos de entidades financieras		(28,951)	(15,674)
Pago de cuotas de pasivo por arrendamiento		(489)	(598)
		-----	-----
EFFECTIVO NETO APLICADO A LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		(14,932)	(4,696)
		-----	-----
(DISMINUCIÓN) AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		(919)	1,574
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	5	2,081	507
		-----	-----
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	5	1,162	2,081
		=====	=====

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