

Universidad Antonio Ruiz de Montoya
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en soles)

	Notas	2019 S/	2018 S/
Activo:			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	448,818	1,031,845
Inversiones financieras		3,766,596	3,087,716
Pensiones de enseñanza por cobrar neto	2	725,533	1,469,879
Otras cuentas por cobrar, neto	3	210,471	158,759
Existencias		13,059	8,470
Gastos pagados por anticipado		59,586	112,383
Total activo corriente		5,224,063	5,869,052
Activo no corriente			
Inmueble, mobiliarios y equipos, neto	4	34,772,163	34,936,406
Intangibles, neto	5	650,298	646,163
Otros activos, neto	6	471,703	462,476
Total activo no corriente		35,894,164	36,045,045
Total activo		41,118,227	41,914,097
Pasivo y patrimonio institucional:			
Pasivo corriente			
Obligaciones financieras	7	2,535,658	1,256,025
Cuentas por pagar comerciales	8	1,594,464	1,560,624
Otras cuentas por pagar	9	1,713,408	1,319,838
Fondos por utilizar	10	1,684,238	3,521,174
Total pasivo corriente		7,527,768	7,657,661
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras	7	8,299,832	8,835,253
Ingresos diferidos		150	171,800
Total pasivo no corriente		8,299,982	9,007,053
Total pasivo		15,827,750	16,664,714
Patrimonio neto institucional			
Fondo patrimonial		14,398,095	14,398,095
Excedente de revaluación		14,081,121	14,081,121
Resultado acumulado		(3,229,833)	(7,533,086)
Resultado del ejercicio		41,094	4,303,253
Total patrimonio institucional		25,290,477	25,249,383
Total pasivo y patrimonio institucional		41,118,227	41,914,097

Elaborado por:
Irma Machuca De Pina
Jefa de Oficina de Contabilidad

Revisado por:
Juan Carlos Wu García
Director General de Administración

Aprobado por:
Juan Carlos Wu García
Director General de Administración

Universidad Antonio Ruiz de Montoya
Estado de Resultados
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en soles)

	Notas	2019 S/	2018 S/
Ingresos:			
Ingresos por servicios académicos	11	19,007,904	19,909,541
Ingresos de proyectos y servicios	12	5,443,904	12,435,300
Fondo de becas	13	309,633	150,440
Total ingresos		24,761,441	32,495,281
Costos y gastos:			
Costos directos	14	(5,279,955)	(6,453,480)
Gastos de proyectos y servicios	15	(3,621,337)	(6,409,725)
Total costos y gastos		(8,901,292)	(12,863,205)
Superávit bruto		15,860,149	19,632,076
Gastos de operación:			
Gastos de personal	16	(9,916,268)	(9,529,448)
Gastos de promoción	17	(1,293,275)	(1,049,897)
Gastos generales	18	(4,206,115)	(3,519,606)
Total gastos de operación		(15,415,658)	(14,098,951)
Déficit (superávit) de operación		444,491	5,533,125
Otros ingresos (gastos):			
Provisiones del ejercicio		(1,616,802)	(622,286)
Ingresos (gastos) financieros, neto		693,983	(413,532)
Diferencia en cambio, neta		310,936	(352,754)
Otros Ingresos (gastos)		208,486	158,700
Total otros ingresos (gastos)		(403,397)	(1,229,872)
Superávit del ejercicio		41,094	4,303,253

Elaborado por:
Irma Machuca De Pina
Jefa de Oficina de Contabilidad

Revisado por:
Juan Carlos Wu García
Director General de Administración

Aprobado por:
Juan Carlos Wu García
Director General de Administración



Universidad Antonio Ruiz de Montoya
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en soles)

	<i>Fondo patrimonial</i> S /	<i>Excedente de revaluación</i> S /	<i>Resultado acumulado</i> S /	<i>Total</i> S /
Saldos al 01 de enero de 2018	14,398,095	14,081,121	(7,533,086)	20,946,130
Superávit del ejercicio			4,303,253	4,303,253
Saldos al 31 de diciembre de 2018	14,398,095	14,081,121	(3,229,833)	25,249,383
Superávit del ejercicio			41,094	41,094
Saldos al 31 de diciembre de 2019	14,398,095	14,081,121	(3,188,739)	25,290,477

Elaborado por:
Irma Machuca De Pina
Jefa de Oficina de Contabilidad

Revisado por:
Juan Carlos Wu García
Director General de Administración

Aprobado por:
Juan Carlos Wu García
Director General de Administración

Universidad Antonio Ruiz de Montoya
Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en soles)

	2019 S/.	2018 S/.
Actividades de operación		
Cobranza de pensiones de enseñanza	18,917,197	20,552,681
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	5,963,108	12,882,778
Menos;		
Pago a proveedores	(8,311,882)	(11,583,388)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(16,136,971)	(17,410,154)
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	431,452	4,441,917
Actividades de inversión		
Pago por compra de inmuebles, mobiliario y equipos	(319,953)	(599,904)
Adquisición de inversiones financieras	0	(1,468,716)
Pago de compra de otros activos	(94,104)	(87,855)
Pago de compra de intangibles	(81,211)	(77,063)
Efectivo neto destinado a las actividades de inversión	(495,268)	(2,233,538)
Actividades de financiamiento		
Obligaciones financieras, neto	1,317,725	(3,623,325)
Fondos por aplicar, neto	(1,836,936)	(3,810,365)
Efectivo neto proveniente de las actividades de financiamiento	(519,211))	(7,433,690)
Disminución neta de efectivo del ejercicio	(583,027)	(5,225,311)
Saldo del efectivo al inicio del ejercicio	1,031,845	6,257,156
Saldo del efectivo al finalizar el ejercicio	448,818	1,031,845

Elaborado por:
Irma Machuca De Pina
Jefa de Oficina de Contabilidad

Revisado por:
Juan Carlos Wu García
Director General de Administración

Aprobado por:
Juan Carlos Wu García
Director General de Administración

Universidad Antonio Ruiz de Montoya
Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en soles)

	2019 S/.	2018 S/.
Conciliación del resultado neto con el efectivo y equivalente de efectivo de las actividades de operación		
Superávit del ejercicio	41,094	4,303,253
Más: ajustes al superávit del ejercicio		
· Depreciación de inmuebles, mobiliario y equipos	482,787	501,843
· Amortización de otros activos	84,877	82,209
· Baja de activos, neta	1,409	-
· Amortización de intangibles	77,076	36,950
· Estimación de cobranza dudosa	953,120	-
· Otros conceptos que no son actividades de operación	(1,237,420)	-
Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo		
Disminución (aumento) en pensiones de enseñanza por cobrar	(223,747)	619,348
Aumento en otras cuentas por cobrar	1,085	136,533
Disminución en existencias	(4,589)	(8,470)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	33,840	(1,070,061)
Aumento (disminución) en otras cuentas por pagar	393,570	(183,481)
Disminución (aumento) de ingresos diferidos	(171,650)	23,793
Efectivo y equivalente de efectivo neto proveniente de las actividades de operación	431,452	4,441,917

Elaborado por:
Irma Machuca De Pina
Jefa de Oficina de Contabilidad

Revisado por:
Juan Carlos Wu García
Director General de Administración

Aprobado por:
Juan Carlos Wu García
Director General de Administración

Universidad Antonio Ruiz de Montoya
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en soles)

	2019 S/	2018 S/
1 Efectivo y equivalente de efectivo:		
Fondo fijo	11,346	10,226
Cuentas corrientes	416,803	1,000,733
Certificados bancarios	9,696	9,696
Cuenta promotora	4,177	4,177
Depósitos en ahorros	6,796	7,013
Fondo sujeto a restricción	-	-
Total	448,818	1,031,845
2 Pensiones de enseñanza por cobrar, neto:		
Derechos de enseñanza por cobrar	2,261,844	2,053,070
Menos:		
Estimación para cuentas de cobranza dudosa	(1,536,311)	(583,191)
Total	725,533	1,469,879
3 Otras cuentas por cobrar, neto:		
Préstamos al personal	20,007	6,169
Cuentas por cobrar a terceros	152,381	144,267
Entregas a rendir	37,575	36,051
Anticipos otorgados	43,838	17,494
Otras cuentas por cobrar	6,998	5,106
Sub total	260,799	209,087
Menos:		
Estimación para cuentas de cobranza dudosa	(50,328)	(50,328)
Total	210,471	158,759

	Activo 2019 S/	Depreciación 2019 S/	Valor Neto 2019 S/	Valor Neto 2018 S/
Inmuebles, mobiliario y equipos, neto:				
Terrenos	29,874,056		29,874,056	29,874,056
Edificios y otras construcciones	4,335,459	(549,524)	3,785,935	3,810,890
Muebles y enseres	910,926	(509,776)	401,150	443,520
Equipos diversos	524,832	(255,594)	269,238	263,416
Equipos de cómputo	1,219,925	(1,012,287)	207,639	276,423
Instalaciones	448,604	(214,459)	234,146	268,100
Total	37,313,803	(2,541,639)	34,772,163	34,936,406
5 Intangible, neto:				
Licencia MAGIX	155,434	(155,434)	-	-
Licencia Gestión Académica	671,731	(89,771)	581,959	565,914
Licencias	114,565	(50,003)	64,562	75,529
Licencia Biblioteca	9,440	(5,664)	3,776	4,720
Total	951,169	(300,872)	650,298	646,163

Universidad Antonio Ruiz de Montoya

Elaborado por:

Irma Machuca De Pina
Jefa de Oficina de Contabilidad

Revisado por:

Juan Carlos Wu García
Director General de Administración

Aprobado por:

Juan Carlos Wu García
Director General de Administración



Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en soles)

	Activo 2019 S/	Amortización 2019 S/	Valor Neto 2019 S/	Valor Neto 2018 S/
6 Otros activos, neto:				
Libros	1,106,569	(676,035)	430,534	420,748
Revistas	77,817	(41,805)	36,012	36,584
Material audiovisual	15,465	(10,308)	5,157	5,144
Total	1,199,851	(728,148)	471,703	462,476
			2019 S/	2018 S/
7 Obligaciones financieras:				
Corto Plazo:				
Sobregiro Bancario			-	-
Compañía de Jesús			398,040	834,660
Provincia de España Loyola/Castilla			387,700	415,000
Préstamos bancarios			12,800	6,365
Pagares por pagar			1,737,118	-
Sub total			2,535,658	1,256,025
Largo plazo:				
Préstamos bancarios			-	-
Compañía de Jesús			3,453,582	3,440,253
Provincia de España Loyola/Castilla			4,846,250	5,395,000
Sub total			8,299,832	8,835,253
Total			10,835,490	10,091,278
8 Cuentas por pagar comerciales:				
No emitidas			232,894	488,566
Facturas por pagar			1,243,941	993,597
Letras por pagar			18,218	-
Honorarios por pagar			99,411	78,461
Total			1,594,464	1,560,624
9 Otras cuentas por pagar:				
Tributos por pagar			351,412	256,691
Vacaciones y remuneraciones			921,663	847,820
Compensación por Tiempo de Servicios - CTS			141,867	143,777
Diversas			37,980	36,897
Anticipos recibidos			-	34,653
Anticipos de pensiones			260,486	-
Total			1,713,408	1,319,838

Elaborado por:

Irma Machuca De Pina
Jefa de Oficina de Contabilidad

Revisado por:

Juan Carlos Wu García
Director General de Administración

Aprobado por:

Juan Carlos Wu García
Director General de Administración

Universidad Antonio Ruiz de Montoya
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en soles)

	2019 S/	2018 S/
10 Fondos por aplicar:		
Fondo de becas:		
Becas Moncho	-	31,714
Becas Kleiber	66,800	-
Becas Ausjal	-	10,759
Becas Santander	-	294
Becas Fundacion Procultura Literaria	35,727	21,592
Porticus/ des. Sostenible Gestión	-	14,417
Sub total	102,527	78,776
Fondo de proyectos:		
Argidius / Fdo. Editorial	-	35,890
Convenio Unicef	113,883	311,171
Fdo editorial / Univ. Nanterre	-	8,325
Argidius / Proy. Social	-	4,653
Fondos de Investigación	-	9,650
Talleres formación	79,606	174,066
Porticus/ des. Sostenible Gestión	-	(18,470)
Porticus / nuevas carreras	-	95,358
Porticus/ Intervención Territorial	55,627	55,627
Xavier University	8,085	56,915
Minedu	-	606,800
Fondos Gestión / Fe y Cultura	-	112,114
Fondos Gestión / IED	-	98,898
Fondos de Gestión / IIPE	227,840	569,692
Universidad San Francisco	44,413	161,700
Unesco	160,984	140,575
Innovate Peru / Cinde	6,556	7,685
Encuentros	5,284	5,284
Conferencia Episcopal de Italia CEI	-	51,930
Embajada de los Estados Unidos de América	-	54,858
Porticus / Vicariato	-	106,984
American University	28,356	28,356
Fondo Montoya	-	21,625
Porticus / Obras Sociales	-	140,540
Porticus / Red Odsal	269,503	398,619
Comisión De Las Comunidades Europeas	27,307	27,307
Fundación Entreculturas Fe y Alegria	22,383	31,356
Investigación Prosep	90,000	90,000
Boston Collegue	-	44,049
Convención Univ. Iberoamerica y CIES	10,841	10,841
Fondos Loyola / Chicago	23,430	-
Ausjal / RSU	20,000	-
Fondecyt	133,376	-
Porticus / Madre de Dios	254,058	-
Fairfield University	179	-
Sub total	1,581,711	3,442,398
Total	1,684,238	3,521,174

Elaborado por:

Irma Machuca De Pina
Jefa de Oficina de Contabilidad

Revisado por:

Juan Carlos Wu García
Director General de Administración

Aprobado por:

Juan Carlos Wu García
Director General de Administración

Universidad Antonio Ruiz de Montoya
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en soles)

	2019 S/	2018 S/
11 Ingresos por servicios académicos:		
Matrícula	-	2,790,180
Pensiones	16,180,841	14,588,478
Cursos de extensión, Centro de idiomas, servicios varios	1,390,756	1,051,387
Posgrado	1,353,307	1,363,212
Cepre	83,000	116,284
Total	19,007,904	19,909,541
12 Ingresos de proyectos y servicios:		
Ingresos Prosep	-	9,003,766
Ingresos Instituto de Investigación y Políticas Educativas	2,962,423	1,982,647
Ingresos Instituto de Ética y Desarrollo	98,928	284,985
Ingresos Instituto Fe y Cultura	112,114	163,050
Ingresos por servicios	2,270,439	1,000,852
Total	5,443,904	12,435,300
13 Fondo de becas:		
Fondo de Becas Herranz Financiera	167,675	114,672
Mas de 200	81,154	-
Diplomado Derechos Humanos	3,914	-
Becas Ausjal	10,759	-
Poa Gestion Interna	46,131	-
Fondo de Becas Fundación Procultura Literaria	-	35,768
Total	309,633	150,440
14 Costos directos:		
Retribución docentes enseñanza	4,985,046	6,194,662
Retribución docentes tutoría	294,909	258,818
Total	5,279,955	6,453,480
15 Gastos de proyectos y servicios:		
Gastos de personal	1,612,306	2,137,410
Servicios públicos	533	126,858
Gastos de viaje	1,065,103	845,174
Servicios prestados por terceros	630,541	1,869,507
Gastos diversos	312,854	1,430,776
Total	3,621,337	6,409,725

Elaborado por:

Irma Machuca De Pina
Jefa de Oficina de Contabilidad

Revisado por:

Juan Carlos Wu García
Director General de Administración

Aprobado por:

Juan Carlos Wu García
Director General de Administración

Universidad Antonio Ruiz de Montoya
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en soles)

	2019 S/	2018 S/
16 Gastos de Personal:		
Sueldos	6,374,334	5,698,162
Gratificaciones	1,110,591	1,087,228
Vacaciones	838,912	432,346
Régimen de prestación de salud	554,910	550,306
Compensación por tiempo de servicios - CTS	589,998	616,343
Atención al personal	69,654	103,085
Otras remuneraciones	377,869	1,041,979
Total	9,916,268	9,529,448
17 Gastos de promoción:		
Publicidad prensa escrita y radial	412,485	370,818
Afiches, folletos y papelería	60,575	91,109
Otros gastos de publicidad	820,215	587,970
Total	1,293,275	1,049,897
18 Gastos generales:		
Gastos de asesoría	470,004	712,321
Mantenimiento	103,577	123,302
Alquileres	559,842	274,430
Servicios públicos	569,408	435,334
Gastos de viaje	155,331	170,850
Servicios prestados por terceros	2,347,953	1,803,369
Total	4,206,115	3,519,606

Elaborado por:
Irma Machuca De Pina
Jefa de Oficina de Contabilidad

Revisado por:
Juan Carlos Wu García
Director General de Administración

Aprobado por:
Juan Carlos Wu García
Director General de Administración