

Universidad Antonio Ruiz de Montoya
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2020
(Expresado en soles)

	Notas	2020 S/	2019 S/
Activo:			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	5,037,328	448,818
Inversiones financieras		3,805,109	3,766,596
Pensiones de enseñanza por cobrar neto	2	1,448,961	725,533
Otras cuentas por cobrar, neto	3	200,179	210,471
Existencias		12,955	13,059
Gastos pagados por anticipado		56,344	59,586
Total activo corriente		10,560,876	5,224,063
Activo no corriente			
Inmueble, mobiliarios y equipos, neto	4	34,490,237	34,772,163
Intangibles, neto	5	571,214	650,298
Otros activos, neto	6	404,284	471,703
Total activo no corriente		35,465,735	35,894,164
Total activo		46,026,611	41,118,227
Pasivo y patrimonio institucional:			
Pasivo corriente			
Obligaciones financieras	7	2,885,867	2,535,658
Cuentas por pagar comerciales	8	730,044	1,594,464
Otras cuentas por pagar	9	2,044,810	1,713,408
Fondos por utilizar	10	1,960,738	1,684,238
Total pasivo corriente		7,621,459	7,527,768
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras	7	12,396,489	8,299,832
Ingresos diferidos		444,387	150
Total pasivo no corriente		12,840,876	8,299,982
Total pasivo		20,462,335	15,827,750
Patrimonio neto institucional			
Fondo patrimonial		14,398,095	14,398,095
Excedente de revaluación		14,081,121	14,081,121
Resultado acumulado		(3,188,739)	(3,229,833)
Resultado del ejercicio		273,799	41,094
Total patrimonio institucional		25,564,276	25,290,477
Total pasivo y patrimonio institucional		46,026,611	41,118,227

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 2020
(Expresado en soles)

	Notas	2020 S/	2019 S/
Ingresos:			
Ingresos por servicios académicos	11	17,478,340	19,007,904
Ingresos de proyectos y servicios	12	2,386,437	5,443,904
Fondo de becas	13	296,493	309,633
Total ingresos		20,161,270	24,761,441
Costos y gastos:			
Costos directos	14	(4,627,616)	(5,279,955)
Gastos de proyectos y servicios	15	(1,742,821)	(3,621,337)
Total costos y gastos		(6,370,437)	(8,901,292)
Superávit bruto		13,790,833	15,860,149
Gastos de operación:			
Gastos de personal	16	(9,897,553)	(9,916,268)
Gastos de promoción	17	(738,460)	(1,293,275)
Gastos generales	18	(2,502,336)	(4,206,115)
Total gastos de operación		(13,138,349)	(15,415,658)
Déficit (superávit) de operación		652,484	444,491
Otros ingresos (gastos):			
Provisiones del ejercicio		(561,400)	(1,616,802)
Ingresos (gastos) financieros, neto		261,303	693,983
Diferencia en cambio, neta		(278,466)	310,936
Otros Ingresos (gastos)		199,878	208,486
Total otros ingresos (gastos)		(378,685)	(403,397)
Superávit del ejercicio		273,799	41,094

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 2020
(Expresado en soles)

	<i>Fondo patrimonial</i>	<i>Excedente de revaluación</i>	<i>Resultado acumulado</i>	<i>Total</i>
	<i>S/</i>	<i>S/</i>	<i>S/</i>	<i>S/</i>
Saldos al 01 de enero de 2019	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
Superávit del ejercicio			273,799	273,799
Saldos al 31 de diciembre de 2020	14,398,095	14,081,121	(2,914,940)	25,564,276

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 2020
(Expresado en soles)

	2020 S/.	2019 S/.
Actividades de operación		
Cobranza de pensiones de enseñanza	17,084,539	18,917,197
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	2,896,342	5,963,108
Menos;		
Pago a proveedores	(6,469,163)	(8,311,882)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	<u>(13,764,312)</u>	<u>(16,136,971)</u>
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	(252,594)	431,452
Actividades de inversión		
Pago por compra de inmuebles, mobiliario y equipos	(132,971)	(319,953)
Adquisición de inversiones financieras	(837,305)	-
Cobros de inversiones financieras	1,469,370	-
Pago de compra de otros activos	-	(94,104)
Pago de compra de intangibles	<u>-</u>	<u>(81,211)</u>
Efectivo neto destinado a las actividades de inversión	499,094	(495,268)
Actividades de financiamiento		
Obligaciones financieras, neto	4,065,510	1,317,725
Fondos por aplicar, neto	<u>276,500</u>	<u>(1,836,936)</u>
Efectivo neto proveniente de las actividades de financiamiento	4,342,010	(519,211))
Disminución neta de efectivo del ejercicio	4,588,510	(583,027)
Saldo del efectivo al inicio del ejercicio	448,818	1,031,845
Saldo del efectivo al finalizar el ejercicio	<u>5,037,328</u>	<u>448,818</u>

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 2020
(Expresado en soles)**

	2020 S/.	2019 S/.
Conciliación del resultado neto con el efectivo y equivalente de efectivo de las actividades de operación		
Superávit del ejercicio	273,799	41,094
Más: ajustes al superávit del ejercicio		
· Depreciación de inmuebles, mobiliario y equipos	398,438	482,787
· Amortización de otros activos	83,878	84,877
· Baja de activos, neta	-	1,409
· Amortización de intangibles	79,084	77,076
· Estimación de cobranza dudosa	-	953,120
· Otros conceptos que no son actividades de operación	(289,222)	(1,237,420)
Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo		
Disminución (aumento) en pensiones de enseñanza por cobrar	(723,428)	(223,747)
Aumento en otras cuentas por cobrar	13,534	1,085
Disminución en existencias	104	(4,589)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(864,420)	33,840
Aumento (disminución) en otras cuentas por pagar	331,402	393,570
Disminución (aumento) de ingresos diferidos	444,237	(171,650)
Efectivo y equivalente de efectivo neto proveniente de las actividades de operación	(252,594)	431,452

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 2020
(Expresado en soles)

	2020 S/	2019 S/
1 Efectivo y equivalente de efectivo:		
Fondo fijo	1,782	11,346
Cuentas corrientes	5,015,095	416,803
Certificados bancarios	9,696	9,696
Cuenta promotora	4,177	4,177
Depósitos en ahorros	6,578	6,796
Fondo sujeto a restricción	-	-
Total	5,037,328	448,818
2 Pensiones de enseñanza por cobrar, neto:		
Derechos de enseñanza por cobrar	2,920,627	2,261,844
Menos:		
Estimación para cuentas de cobranza dudosa	(1,471,666)	(1,536,311)
Total	1,448,961	725,533
3 Otras cuentas por cobrar, neto:		
Préstamos al personal	16,424	20,007
Cuentas por cobrar a terceros	161,328	152,381
Entregas a rendir	28,695	37,575
Anticipos otorgados	36,667	43,838
Otras cuentas por cobrar	7,393	6,998
Sub total	250,507	260,799
Menos:		
Estimación para cuentas de cobranza dudosa	(50,328)	(50,328)
Total	200,179	210,471

	Activo 2020 S/	Depreciación 2020 S/	Valor Neto 2020 S/	Valor Neto 2019 S/
4 Inmuebles, mobiliario y equipos, neto:				
Terrenos	29,874,056		29,874,056	29,874,056
Edificios y otras construcciones	4,364,272	(680,128)	3,684,144	3,785,935
Muebles y enseres	913,995	(578,696)	335,299	401,150
Equipos diversos	552,927	(303,727)	249,200	269,238
Equipos de cómputo	1,276,461	(1,122,615)	153,846	207,639
Instalaciones	448,604	(254,912)	193,692	234,146
Total	37,430,315	(2,940,078)	34,490,237	34,772,163
5 Intangible, neto:				
Licencia MAGIX	155,434	(155,434)	-	-
Licencia Gestión Académica	671,731	(156,944)	514,787	581,959
Licencias	114,564	(60,969)	53,595	64,562
Licencia Biblioteca	9,440	(6,608)	2,832	3,776
Total	951,169	(379,955)	571,214	650,298

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 2020
(Expresado en soles)

	Activo 2020 S/	Amortización 2020 S/	Valor Neto 2020 S/	Valor Neto 2019 S/
6 Otros activos, neto:				
Libros	1,120,876	(752,363)	368,513	430,534
Revistas	79,968	(48,435)	31,533	36,012
Material audiovisual	15,466	(11,228)	4,238	5,157
Total	1,216,310	(812,026)	404,284	471,703
			2020 S/	2019 S/
7 Obligaciones financieras:				
Corto Plazo:				
Sobregiro Bancario			-	-
Compañía de Jesús			434,880	398,040
Provincia de España Loyola/Castilla			362,400	387,700
Préstamo Banco de Crédito			1,871,538	-
Préstamo Banco BBVA Continental			217,049	12,800
Pagares por pagar			-	1,737,118
Sub total			2,885,867	2,535,658
Largo plazo:				
Préstamo Banco de Crédito			2,207,449	-
Préstamo Banco BBVA Continental			1,621,710	-
Compañía de Jesús			3,211,360	3,453,582
Provincia de España Loyola/Castilla			5,355,970	4,846,250
Sub total			12,396,489	8,299,832
Total			15,282,356	10,835,490
8 Cuentas por pagar comerciales:				
No emitidas			133,221	232,894
Facturas por pagar			566,561	1,243,941
Letras por pagar			-	18,218
Honorarios por pagar			30,262	99,411
Total			730,044	1,594,464
9 Otras cuentas por pagar:				
Tributos por pagar			318,072	351,412
Vacaciones y remuneraciones			1,305,368	921,663
Compensación por Tiempo de Servicios - CTS			134,161	141,867
Diversas			27,093	37,980
Anticipos recibidos			99,465	-
Anticipos de pensiones			160,651	260,486
Total			2,044,810	1,713,408

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 2020
(Expresado en soles)

	2020 S/	2019 S/
10 Fondos por aplicar:		
Fondo de becas:		
Becas Kleiber	-	66,800
Becas Santander	11,968	-
Becas Fundacion Procultura Literaria	46,754	35,727
Becas Weber	55,922	-
Becas nancy Maguire	93,924	-
Sub total	208,568	102,527
Fondo de proyectos:		
Argidius / Fdo. Editorial	-	-
Convenio Unicef	37,429	113,883
Fdo editorial / Univ. Nanterre	-	-
Argidius / Proy. Social	-	-
Fondos de Investigación	-	-
Talleres formación	45,122	79,606
Porticus/ des. Sostenible Gestión	-	-
Porticus / nuevas carreras	-	-
Porticus/ Intervención Territorial	55,627	55,627
Xavier University	-	8,085
Minedu	-	-
Fondos Gestión / Fe y Cultura	23,022	-
Fondos Gestión / IED	-	-
Fondos de Gestión / IIPE	120,452	227,840
Universidad San Francisco	-	44,413
Unesco	831,099	160,984
Innovate Peru / Cinde	-	6,556
Encuentros	5,284	5,284
Conferencia Episcopal de Italia CEI	-	-
Embajada de los Estados Unidos de América	71,920	-
Porticus / Vicariato	-	-
American University	28,356	28,356
Fondo Montoya	-	-
Porticus / Obras Sociales	-	-
Porticus / Red Odsal	193,191	269,503
Comisión De Las Comunidades Europeas	27,307	27,307
Fundación Entreculturas Fe y Alegria	1,746	22,383
Investigación Prosep	68,445	90,000
Boston Colleague	-	-
Convención Univ. Iberoamerica y CIES	10,841	10,841
Fondos Loyola / Chicago	-	23,430
Ausjal / RSU	20,000	20,000
Fondecyt	95,116	133,376
Porticus / Madre de Dios	65,406	254,058
Fairfield University	179	179
Cooperatie Wolfs Company U.A.	8,894	-
Programa Tendiendo Puentes	42,734	-
Sub total	1,752,170	1,581,711
Total	1,960,738	1,684,238

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 2020
(Expresado en soles)

	2020 S/	2019 S/
11 Ingresos por servicios académicos:		
Matrícula	-	-
Pensiones	14,654,420	16,180,841
Cursos de extensión, Centro de idiomas, servicios varios	1,658,941	1,390,756
Posgrado	1,124,589	1,353,307
Cepre	40,390	83,000
Total	17,478,340	19,007,904
12 Ingresos de proyectos y servicios:		
Ingresos Prosep	-	-
Ingresos Instituto de Investigación y Políticas Educativas	1,283,979	2,962,423
Ingresos Instituto de Ética y Desarrollo	129,355	98,928
Ingresos Instituto Fe y Cultura	448,406	112,114
Ingresos por servicios	524,697	2,270,439
Total	2,386,437	5,443,904
13 Fondo de becas:		
Fondo de Becas Herranz Financiera	169,451	167,675
Mas de 200	64,152	81,154
Diplomado Derechos Humanos	825	3,914
Becas Ausjal	-	10,759
Poa Gestion Interna	-	46,131
Becas Nancy Maguire	51,187	-
Becas Weber	10,878	-
Total	296,493	309,633
14 Costos directos:		
Retribución docentes enseñanza	4,478,553	4,985,046
Retribución docentes tutoría	149,063	294,909
Total	4,627,616	5,279,955
15 Gastos de proyectos y servicios:		
Gastos de personal	828,614	1,612,306
Servicios públicos	-	533
Gastos de viaje	290,804	1,065,103
Servicios prestados por terceros	453,814	630,541
Gastos diversos	169,589	312,854
Total	1,742,821	3,621,337

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 2020
(Expresado en soles)

	2020 S/	2019 S/
16 Gastos de Personal:		
Sueldos	6,423,753	6,374,334
Gratificaciones	1,114,044	1,110,591
Vacaciones	950,433	838,912
Régimen de prestación de salud	546,335	554,910
Compensación por tiempo de servicios - CTS	594,648	589,998
Atención al personal	12,766	69,654
Otras remuneraciones	255,574	377,869
Total	9,897,553	9,916,268
17 Gastos de promoción:		
Publicidad prensa escrita y radial	403,142	412,485
Afiches, folletos y papelería	22,624	60,575
Otros gastos de publicidad	312,694	820,215
Total	738,460	1,293,275
18 Gastos generales:		
Gastos de asesoría	299,147	470,004
Mantenimiento	67,379	103,577
Alquileres	448,589	559,842
Servicios públicos	373,451	569,408
Gastos de viaje	4,591	155,331
Servicios prestados por terceros	1,309,179	2,347,953
Total	2,502,336	4,206,115

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