



ESTADOS FINANCIEROS 2020



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

	Nota	2020	2019		Nota	2020	2019
<u>ACTIVO</u>				<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>				<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	03	10,280,252.83	4,073,590.23	Obligaciones Financieras a corto plazo	11	2,478,175.45	4,686,817.68
Inversiones Financieras	04	570,356.32	565,081.57	Cuentas por Pagar Comerciales	12	304,307.16	385,973.70
Cuentas por Cobrar Comerciales Neto	05	4,020,191.91	249.00	Tributos por Pagar	13	231,514.27	349,316.37
Otras Cuentas por Cobrar	06	1,625,206.63	1,747,386.47	Remuneraciones por Pagar	14	225,457.84	-
Anticipos	07	242,613.80	18,213.01	Otras cuentas por Pagar	15	542,805.03	1,076,859.38
Total Activo Corriente		16,738,621.49	6,404,520.28	Provisiones	16	-	98,775.25
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>				<u>Total Pasivo Corriente</u>			
Propiedades, Planta y Equipo Neto	08	62,436,888.77	62,285,410.78			3,782,259.75	6,597,742.38
Intangibles	09	1,538,081.58	966,818.04	<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Activo Diferido	10	-	1,702,860.86	Obligaciones Financieras a Largo Plazo	11	17,904,503.59	5,268,599.20
Total Activo no Corriente		63,974,970.35	64,955,089.68	Total Pasivo no Corriente		17,904,503.59	5,268,599.20
				<u>PATRIMONIO</u>			
					17	1,858,650.37	1,858,650.37
				Capital		88,379.39	88,379.39
				Capital Adicional		730,368.91	730,368.91
				Excedente de revaluación		43,017,453.82	41,863,244.82
				Reinversiones		13,787,575.56	10,256,576.16
				Resultados Acumulados		-455,599.55	4,696,048.73
				Resultado del Ejercicio		59,026,828.50	59,493,268.38
				Total Patrimonio			
TOTAL ACTIVO	S/	80,713,591.84	71,359,609.96	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	S/	80,713,591.84	71,359,609.96

Ciudad de Huánuco, 31 de diciembre de 2020

CPC. Javier Moreno Taboada
Mat. 14-543
JEFE(Z) DE CONTABILIDAD
UNIVERSIDAD DE HUÁNUCO



ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 Y 2019
(Por Función)

Por el año terminado el			
31 de diciembre de:			
	Nota	2020	2019
Ventas Netas	18	26,998,965.49	50,014,334.11
Costo de Servicios Operacionales	19	-9,753,357.83	-20,771,579.93
Utilidad Bruta		17,245,607.66	29,242,754.18
Gastos de Operación :			
Gastos de Ventas	20	-2,810,037.93	-1,223,453.83
Gastos Administrativos	21	-17,578,551.16	-23,423,557.72
Otros Ingresos	22	3,667,791.47	902,370.12
Otros Gastos			
Utilidad Operativa		524,810.04	5,498,112.75
Otros Ingresos (Gastos) :			
Ingresos Financieros	23	17,927.46	59,607.67
Gastos Financieros	24	-962,829.05	-784,981.69
Utilidad Antes del Impuesto a la Renta		-420,091.55	4,772,738.73
Impuesto a las Ganancias	25	-35,508.00	-76,690.00
Resultado Neto del Ejercicio	S/	-455,599.55	4,696,048.73

Ciudad de Huánuco, 31 de diciembre de 2020

CPC. Javier Moreno Taboada
Mét. 14-543
JEFE(E) DE CONTABILIDAD
UNIVERSIDAD DE HUÁNUCO



ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 Y 2019
(Por Naturaleza)

Por el año terminado el			
31 de diciembre de:			
	Nota	2020	2019
Ventas Netas	18	26,998,965.49	50,014,334.11
(-)Compras			
Variación de Existencias			
<u>Margen Comercial</u>		26,998,965.49	50,014,334.11
Gastos de Servicios Prestados por Terceros	26	-5,426,658.13	-7,305,510.02
<u>Valor Agregado</u>		21,572,307.36	42,708,824.09
Gastos de Personal, Directores y Gerentes	27	-16,279,361.33	-18,934,538.17
Gastos por Tributos	28	-52,253.95	-5,963.62
<u>Excedente o Insuficiencia de Explotación</u>		5,240,692.08	23,768,322.30
Otros Gastos de Gestión	29	-6,400,403.02	-9,881,436.34
Valuación y Deterioro de Activos y Provisiones	30	-1,983,270.49	-9,291,143.33
Otros Ingresos de Gestión	31	3,667,791.47	902,370.12
<u>Resultado de Explotación</u>		524,810.04	5,498,112.75
Gastos Financieros	32	-962,829.05	-784,981.69
Ingresos Financieros	33	17,927.46	59,607.67
<u>Resultado Antes de Impuesto</u>		-420,091.55	4,772,738.73
Distribución Legal de la Renta Neta			
Impuesto a la Renta	25	-35,508.00	-76,690.00
<u>Resultado Neto del Ejercicio</u>	S/	-455,599.55	4,696,048.73

Ciudad de Huánuco, 31 de diciembre de 2020

CPC. Javier Moreno Taboada
Mét. 14-543
JEFE(S) DE CONTABILIDAD
UNIVERSIDAD DE HUÁNUCO



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

	Capital	Capital Adicional	Reservas		Resultados Acumulados	Total
			Reinversión	Reserva Legal		
Saldos al 31 de Diciembre de 2017	S/ 1,858,650.37	88,379.39	36,204,813.21	730,368.91	14,893,837.82	53,776,049.70
Reinversión 2017			1,179,735.00		-1,179,735.00	
Revaluación de terrenos y edificaciones						
Dividendos a accionistas						
Ajustes de años anteriores					-59,716.36	-59,716.36
Resultado del ejercicio, Excedentes para reinversión					1,154,209.20	1,154,209.20
Saldos al 31 de Diciembre de 2018	S/ 1,858,650.37	88,379.39	37,384,548.21	730,368.91	14,808,595.66	54,870,542.54
Reinversión 2018			4,478,696.61		-4,478,696.61	
Revaluación de terrenos y edificaciones						
Dividendos a accionistas						
Ajustes de años anteriores					-73,322.89	-73,322.89
Resultado del ejercicio, Excedentes para reinversión					4,696,048.73	4,696,048.73
Saldos al 31 de Diciembre de 2019	S/ 1,858,650.37	88,379.39	41,863,244.82	730,368.91	14,952,624.89	59,493,268.38
Reinversión 2019			1,154,209.00		-1,154,209.00	
Revaluación de terrenos y edificaciones						
Dividendos a accionistas						
Ajustes de años anteriores					-10,840.33	-10,840.33
Resultado del ejercicio					-455,599.55	-455,599.55
Saldos al 31 de Diciembre de 2020	S/ 1,858,650.37	88,379.39	43,017,453.82	730,368.91	13,331,976.01	59,026,828.50

Ciudad de Huánuco, 31 de diciembre de 2020

JFC. Javier Moreno Taboada
 Mat. 14-543
 JEFE DE CONTABILIDAD
 UNIVERSIDAD DE HUÁNUCO



MÉTODO INDIRECTO
Estado de Flujos de Efectivo
Por el Año terminado el 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Expresado en Soles)

	2020	2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio	-455,599.55	4,696,048.73
Mas: Ajustes al Resultado del Ejercicio		
Depreciación del Ejercicio	1,983,270.49	1,885,932.19
Amortización del Ejercicio		
Otros	23,796.85	-73,322.89
Menos:		
Utilidad en venta de acciones		
Utilidad en venta de activos fijos		
Cargos y Abonos por Cambios Netos en el Activo y Pasivo		
Aumentos de Cuentas por Cobrar a Clientes	-4,020,440.91	-
Aumentos de Otras Cuentas por Cobrar	-122,179.84	-193,507.19
Aumentos de Gastos Contratados por Anticipado	-224,400.79	169,707.89
Aumento de inmuebles maquin. y equipo	-1,983,270.49	-989,303.80
Aumento de Cargas Diferidas	-1,702,860.86	-174,403.15
Aumento de Obligaciones con Proveedores	-81,666.54	-728,233.35
Aumento de Remuneraciones por pagar	-225,457.84	-
Aumento de Provisiones		2,736.57
Aumento en tributos por pagar	-117,802.10	-48,576.24
Aumento en otras cuentas por pagar		-240,166.05
Efectivo Neto Usado en Actividades	-6,926,611.58	4,306,912.71
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra de valores		-13,898.71
Compra de activos fijos	2,134,748.48	-3,594,514.80
Intangibles	571,263.54	-208,970.49
Venta de acciones		
Venta de activos fijos		
Efectivo Neto Usado en Actividades de Inversión	-4,220,599.56	489,528.71
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos obtenidos	10,427,262.16	683,927.76
Aumento de capital en efectivo		
Dividendos pagados en el período		
Redención de bonos		
Efectivo Neto Usado en Actividades de Financiamiento	6,206,662.60	1,173,456.47
Aumento Neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo		
Efectivo al inicio del periodo	4,073,590.23	2,900,133.76
Efectivo Neto al Final del Período	S/ 10,280,252.83	4,073,590.23

Ciudad de Huánuco, 31 de diciembre de 2020

Jairo Moreno Taboada
 C.P.C. Jairo Moreno Taboada
 Mst. 14-543
 JEFE DE CONTABILIDAD
 UNIVERSIDAD DE HUÁNUCO