

UNIVERSIDAD SEÑOR DE SIPAN S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(En Soles)

	Por los años terminados el 31 de diciembre de:	
	2023	2022
	S/	S/
<u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u>		
Cobranza a los clientes	146,806,502	129,065,141
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	818,627	3,015,351
Menos:		
Pagos a proveedores	(37,491,623)	(43,284,850)
Pagos de remunerac. y benef. sociales	(58,150,715)	(50,528,776)
Pagos de tributos	(13,936,080)	(18,601,565)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(879,448)	(216,706)
AUMENTO (DISM) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACION	37,167,263	19,448,595
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
Otros ingresos de efectivo relativos a la actividad	169,691	0
Menos:		
Pagos por compra de inmuebles, maquinaria y equipo	(52,188,739)	(30,213,448)
Pagos por compra de bienes culturales	(99,920)	(156,155)
Pagos por compra de intangibles	(7,500)	(353,421)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	0	(128,108)
AUMENTO (DISM) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION	(52,126,468)	(30,851,132)
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Ingresos por emisión de acciones o nuevos aportes	335	0
Ingresos netos por préstamos bancarios	26,438,231	20,479,027
Menos:		
Pagos netos de préstamos bancarios	0	0
Dividendos pagados	(11,268,498)	(12,071,392)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(624,299)	0
AUMENTO (DISM) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	14,545,769	8,407,635
AUMENTO (DISM) DE EFECT. Y EQUIV. DE EFECTIVO	(413,436)	(2,994,902)
SALDO EFECT. Y EQUIV. DE EFECT. AL INICIO DEL EJERC.	1,108,055	4,102,957
SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	694,619	1,108,055

UNIVERSIDAD SEÑOR DE SIPAN S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(En Soles)

Por los años terminados el 31 de diciembre de:	
2023	2022
S/	S/

**CONCILIACION DEL RESULTADO NETO CON EL
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO
PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION**

Utilidad (o pérdida) del ejercicio	28,146,074	24,868,233
Más : Ajuste a la utilidad (o pérdida) del ejercicio		
Depreciación y amortización del periodo	2,969,101	3,129,598
Provisión para cuentas de cobranza dudosa	10,129,880	7,937,564
Cargos y Abonos por cambios netos en el Activo y Pasivo		
Aumento (Disminuc.) en gtos. pagados por anticipado (	821,675)	(120,534)
Aumento (Disminuc.) en existencias	134,984	(95,090)
Aumento (Disminuc.) en otras cuentas por pagar	1,618,436	5,006,493
Aumento (Disminuc.) de ctas. por pagar comerciales	5,981,685	(4,330,631)
Aumento (Disminuc.) de ctas. por cobrar comerciales	(12,006,585)	(13,060,680)
Aumento (Disminuc.) de ctas. por cobrar diversas	(60,659)	(399,350)
Aumento (Disminuc.) de tributos por pagar	1,076,022	(3,487,008)
AUMENTO (DISM) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LA ACTIVIDAD DE OPERACION	37,167,263	19,448,595