

UNIVERSIDAD SEÑOR DE SIPAN S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(En Soles)

	Por los años terminados el 31 de diciembre de:	
	2024	2023
	S/	S/
<u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u>		
Cobranza a los clientes	170,369,253	146,806,502
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	9,337,921	818,627
Menos:		
Pagos a proveedores	(47,541,272)	(37,491,623)
Pagos de remunerac. y benef. sociales	(62,939,878)	(58,150,715)
Pagos de tributos	(13,866,760)	(13,936,080)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(316,674)	(879,448)
AUMENTO (DISM) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACION	55,042,590	37,167,263
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
Otros ingresos de efectivo relativos a la actividad	0	169,691
Menos:		
Pagos por compra de inmuebles, maquinaria y equipo	(46,017,533)	(52,188,739)
Pagos por compra de bienes culturales	(74,581)	(99,920)
Pagos por compra de intangibles	(75,143)	(7,500)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	0	0
AUMENTO (DISM) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION	(46,167,257)	(52,126,468)
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Ingresos por emisión de acciones o nuevos aportes		335
Ingresos netos por préstamos bancarios	12,534,974	26,438,231
Menos:		
Dividendos pagados	(20,408,639)	(11,268,498)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(292,235)	(624,299)
AUMENTO (DISM) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(8,165,900)	14,545,769
AUMENTO (DISM) DE EFECT. Y EQUIV. DE EFECTIVO	709,433	(413,436)
SALDO EFECT. Y EQUIV. DE EFECT. AL INICIO DEL EJERC.	694,619	1,108,055
SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	1,404,052	694,619

UNIVERSIDAD SEÑOR DE SIPAN S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(En Soles)

Por los años terminados el 31 de diciembre de:	
2024	2023
S/	S/

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

Utilidad (o pérdida) del ejercicio	37,747,991	28,146,074
Más : Ajuste a la utilidad (o pérdida) del ejercicio		
Depreciación y amortización del periodo	3,354,798	2,969,101
Provisión para cuentas de cobranza dudosa	10,909,040	10,129,880
Cargos y Abonos por cambios netos en el Activo y Pasivo		
Aumento (Disminuc.) en gtos. pagados por anticipado (	549,178)	(821,675)
Aumento (Disminuc.) en existencias (	229,114)	134,984
Aumento (Disminuc.) en otras cuentas por pagar	3,340,992	1,618,436
Aumento (Disminuc.) de ctas. por pagar comerciales	7,398,120	5,981,685
Aumento (Disminuc.) de ctas. por cobrar comerciales (	10,966,315)	(12,006,585)
Aumento (Disminuc.) de ctas. por cobrar diversas	256,615	(60,659)
Aumento (Disminuc.) de tributos por pagar	3,779,641	1,076,022
AUMENTO (DISM) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LA ACTIVIDAD DE OPERACION	55,042,590	37,167,263