

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre 2025
(Expresado en soles)

ACTIVO	2025	2024	PASIVO	2025	2024
Activo Corriente			Pasivo corriente		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	04 11,569,690	9,728,663	Tributos y contrap. por pagar	10 8,036,450	7,431,438
Derechos de Enseñanza por Cobrar	05 273,345	225,136	Cuentas por pagar Personal	11 1,597,173	1,456,189
Cuentas por Cobrar a Accionistas, Personal	-	8,000,000	Cuentas por pagar	12 107,992	104,377
Activo por impuesto a las ganancias	07 6,969,399	6,978,572	Ingreso diferido	13 2,005,255	2,254,522
Impuesto diferido por activos por derecho de uso de los intereses	07 1,915,317	2,734,036	Imp diferido por derecho en uso C/P	232,100	215,310
Intereses diferidos (prestamos)	-	-	Obligaciones por derecho en uso CP	14 955,166	915,110
Total Activo Corriente	20,727,751	27,666,407	Obligaciones Financieras - CP	-	-
Activo no corriente			Total pasivo corriente	12,934,136	12,376,947
Activos por derecho de uso	08 10,534,021	11,762,688	Pasivo no corriente		
Propiedad, planta y equipo	08 14,452,109	14,516,966	Imp diferido por derecho en uso C/P	3,442,401	3,459,192
Intangibles	09 10,033	11,027	Obligaciones por derecho en uso L/P	14 7,947,700	9,871,907
Total Activo no corriente	24,996,164	26,290,682	Total pasivo no corriente	11,390,101	13,331,099
TOTAL ACTIVO	45,723,914	53,957,089	PATRIMONIO		
			Capital social	15 1,300,000	1,300,000
			Reserva legal	15 260,000	260,000
			Excedente de Revaluacion	10,982,203	10,982,203
			Resultados acumulados	-	-
			Resultados del ejercicio	8,857,474	15,706,840
			Total Patrimonio	21,399,677	28,249,043
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	45,723,914	53,957,089



Martha Lilia Ramírez Cruz
 Contadora Pública Colegiada
 C.P.C. 10256

Estado de Resultados
Al 31 de Diciembre 2025
(Expresado en soles)

		2025	2024
Ventas			
Servicio de enseñanza	16	43,813,923	41,259,951
Costo de Servicio		(9,250,009)	(9,368,729)
Utilidad Bruta		34,563,914	31,891,222
Gastos Administrativos		(7,087,940)	(6,623,858)
Gastos de ventas		(2,444,581)	(2,097,592)
Utilidad Operativa		25,031,393	23,169,772
Otros ingresos		18,803	35,869
Ingresos Financieros		119,601	246,155
Gastos Financieros		0	0
Interes financ. por derecho en uso		0	0
Utilidad antes de participaciones e impuestos		25,169,797	23,451,796
Participacion de los trabajadores		(1,258,490)	(1,172,590)
Utilidad antes de impuestos		23,911,308	22,279,206
Impuesto a la renta		(7,053,836)	(6,572,366)
Utilidad Neta después de Particip.e impuestos		16,857,472	15,706,840



Martha Lilia Ramírez Cruz
 Contadora Pública Colegiada
 CPC. 10256

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
Al 31 de Diciembre 2025

(Expresado en soles)

CONCEPTOS	CAPITAL	APORTES	RESERVAS	EXCEDENTES	RESULTADOS	TOTAL
Saldos al 02/01/2024	1,300,000	-	260,000	10,982,203	14,635,663	27,177,866
Aumento de Capital por Capitaliz. de Obligac.Acc.	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital por Capitaliz. De Utilidades	-	-	-	-	-	-
Resultado del periodo	-	-	-	-	23,451,796	23,451,796
Reparto de partic. a los trabajadores	-	-	-	-	(1,172,590)	(1,172,590)
Impto a la Renta	-	-	-	-	(6,572,366)	(6,572,366)
Distribución de dividendos	-	-	-	-	(14,635,664)	(14,635,664)
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-
Excedente de Revaluacion	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de Diciembre de 2024	1,300,000	-	260,000	10,982,203	15,706,839	28,249,042
Saldos al 01/01/2025	1,300,000	-	260,000	10,982,203	15,706,839	28,249,042
Saldos al 02/01/2025						
Aumento de Capital por Capitaliz. de Obligac.Acc.	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital por Capitaliz. De Utilidades	-	-	-	-	-	-
Resultado del periodo	-	-	-	-	25,169,797	25,169,797
Reparto de partic. a los trabajadores	-	-	-	-	(1,258,490)	-1,258,490
Impto a la Renta	-	-	-	-	(7,053,836)	-7,053,836
Distribución de dividendos	-	-	-	-	(23,706,837)	-23,706,837
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-
Excedente de Revaluacion	-	-	-	-	-	0
Saldos al 31 de Diciembre de 2025	1,300,000	-	260,000	10,982,203	8,857,474	21,399,677



Mirtha Lilia Ramírez Cruz
Contadora Pública Colegiada

Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de Diciembre 2025
(Expresado en soles)

	2025
ACTIVIDADES DE OPERACION	
Cobranza por derechos de enseñanza	43,813,923
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	18,803
Menos:	
Pago a proveedores	(5,900,036)
Pago de honorarios	(1,403,199)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(9,729,821)
Pagos de tributos	(9,741,395)
Otros Pagos Relativos a la Actividad	(68,460)
Flujos de efectivo de actividades de operación	16,989,815
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Ingresos por Aportes de Capital	-
Otros ingresos relativos a la actividad	-
Ingreso por inversiones financieras	119,601
egresos por inversiones financieras	
Pagos por Compra de Inmuebles, Maq. y Equipo	(308,513)
Otros Pagos Efectuados Relat. A la Act.	-
Flujos de efectivo de actividades de Inversión	-188,912
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Ingresos por Préstamos de Accionistas	-
Ingresos por Préstamos financieros	-
Otros Ingresos de Efec. Relat. A la Actividad dep a plazo	3,000,000
Amortización de Préstamo financ.	0
Amortización Areend. Derecho en uso	(2,253,039)
Pagos y adelantos de dividendos	(15,706,837)
Otros Pagos Efectuados Relat. A la Act.	-
Flujos de efectivo de actividades de Financiamiento	-14,959,876
Aumento(Disminuc.)neto del Efectivo	1,841,027
Saldo de Efectivo al inicio del año	9,728,663
Saldo de Efectivo al final del periodo	11,569,690



Mgtha Lilia Ramírez Cruz
Contadora Pública Colegiada
CPC. 10256

Nota 1. Introducción e información general

La Universidad María Auxiliadora S.A.C. es una institución privada de enseñanza universitaria constituida el 22 de diciembre 2011, inicio sus operaciones el 01 de febrero de 2013. El Consejo Nacional para la Autorización de Funcionamiento de Universidades (CONAFU) autorizó su funcionamiento mediante Resolución N° 649-2011 CONAFU. El domicilio legal y sede principal están ubicados en la Av. Canto Bello # 431, Urb. Canto Bello, distrito de San Juan de Lurigancho, Provincia y departamento de Lima. Su actividad económica consiste en la prestación de servicios educativos de nivel universitario, siendo su Misión la de formar profesionales altamente calificados, competitivos, líderes emprendedores con una visión empresarial a través de programas académicos multidisciplinarios para dar respuesta a las necesidades y demandas sociales, promoviendo el sentido emprendedor de las unidades académicas con alto nivel de formación humanística y profesional de las personas y en el desarrollo integrador de la investigación científica y tecnológica. La UMA se encuentra sometida al régimen de pequeña empresa y en el régimen tributario de carácter general establecido por el estado peruano.

Los servicios de enseñanza que viene brindando la Universidad son las siguientes:

Pregrado
Administración de Negocios Internacionales
Contabilidad y Finanzas
Administración y Marketing
Ingeniería de Inteligencia artificial
Enfermería
Farmacia y Bioquímica
Psicología
Derecho
Medicina
Nutrición y Dietética
Tecnología Medica en laboratorio clinico y anatomia Patologica
Tecnología Medica en Terapia fisica y Rehabilitacion
Segundas Especialidades
Asuntos regulatorios del sector Farmaceutico
Centro Quirúrgico
Emergencias y Desastres
Cuidados Intensivos
Cuidado Integral Infantil
Salud Familiar y Comunitaria
Urologia
Maestría
Salud Pública
Administracion de empresas
Diplomaturas
Ciencias de la salud
Ciencias empresariales

Nota 2. Bases de presentación

a) Imagen fiel

Las presentes cuentas anuales se han preparado de acuerdo con el Plan Contable General Empresarial aprobado, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados y de los flujos de efectivo generados. Las presentes cuentas correspondientes al ejercicio han sido formuladas por Jefatura de administración, para su sometimiento a la aprobación de la Junta General de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna. Las cifras contenidas en los documentos que componen las cuentas anuales adjuntas están expresadas en soles, salvo indicación en contrario y por tanto son susceptibles de redondeo siendo el sol la moneda funcional.

b) Comparación de la información

Las políticas contables aplicadas en la preparación de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2023 son consistentes con las utilizadas en la preparación de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2022 que se presentan a efectos comparativos, salvo la aplicación de la NIIF 16 arrendamientos.

c) Criterio de materialidad

En las presentes cuentas anuales se ha omitido aquella información o desgloses que, no requiriendo de detalle por su importancia cualitativa, se han considerado no materiales o que no tienen importancia relativa de acuerdo con el concepto de Materialidad o Importancia relativa definido en el marco conceptual del Plan Contable General Empresarial.

Nota 3. Normas de registro y valoración

Conforme a lo indicado en la nota 2, la UMA ha aplicado las políticas contables de acuerdo con los principios y normas contables recogidos el Plan Contable General Empresarial. En este sentido, se detallan a continuación únicamente aquellas políticas que son específicas de la actividad de la UMA y aquellas consideradas significativas atendiendo a la naturaleza.

a) Inmovilizado intangible

Tras el reconocimiento inicial, los elementos incluidos en el epígrafe de “Intangibles” se valoran a su coste menos su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan podido experimentar. La UMA amortiza sus activos intangibles distribuyendo linealmente el coste de los activos según su vida útil. Los elementos más significativos incluidos en este epígrafe son aplicaciones informáticas que se amortizan linealmente, en términos generales, en 10 años.

b) Inmovilizado Material e Inversiones Inmobiliarias

El inmovilizado material se valora a su coste de adquisición y se presenta minorado por la amortización acumulada y por las posibles pérdidas por deterioro de su valor. El inmovilizado material se amortiza desde el momento en que está en condiciones de servicio, distribuyendo linealmente el coste de los activos entre los años de vida útil estimada, que se calculan de acuerdo con estudios técnicos revisados periódicamente en función de los avances tecnológicos y el ritmo de desmontaje, según el siguiente detalle:

Vida útil estimada	Años
Construcciones	20
Muebles y enseres	10
Equipos diversos	10
Equipos de computo y afines	4

Nota 4. Efectivo y equivalente de efectivo

Composición y movimiento de las cuentas de efectivo y equivalente de efectivo es:

Al 31 de Diciembre 2025

Moneda	Saldo Inicial		Aumento / Disminucion		Saldo Final	
	Dolares	Soles	Dolares	Soles	Dolares	Soles
Caja Administrativa		31,266		3,159		34,425
Cuenta corriente - Soles - BBVA		3,367,473		57,556		3,425,029
Fondo Mutuo		-		2,031,311	-	2,031,311
Deposito a plazo - Interfondos		-		5,000,000	-	5,000,000
Cuenta corriente - Dolares - BBVA	388,564		(68,313)		320,251	-
Acumulado	388,564	3,398,739	(68,313)	7,092,026	320,251	10,490,765
t.c					3.369	1
Total Efectivo y equivalente de efectivo					1,078,925	10,490,765
						11,569,689

Nota 5. Derechos de enseñanza por cobrar

La composición de esta nota es: Al 31 de Diciembre 2025

Soles	2,024	2,025
Pregrado		273,344.50
Maestría		-
Segundas Especialidades		-
Total	283,149.00	273,344.50

Corresponde a los adeudos de dividendos entregados a los accionistas, con la retención del impuesto respectivo, adeudos que serán deducidos del próximo reparto de Dividendos que la Junta de accionistas determine

Nota 7. Otras cuentas del activo corriente

La composición de esta nota es: Al 31 de Diciembre 2025

Soles	2,024	2,025
Los pagos a cuenta de Renta 3ra. Categoría		6,969,399
Impuesto temporal a los activos netos (ITAN)		-
Impuesto diferido por activos por derecho de uso		1,915,317
Intereses diferidos (prestamos)		-
Total	-	8,884,716

Nota 8 y 9. Inmuebles, mobiliario y equipo – Intangibles

La composición de esta nota es:

Al 31 de Diciembre 2025

0

VALOR NETO CONTABLE

13,218,719

Soles	Terrenos	Arrendamiento financiero	Edificaciones	vehículos Motorizados	Muebles y Enseres	Equipos Diversos	Equipos de Cómputo- Costo	Intangibles	Total
INVERSIONES INMOBILIARIAS BRUTO	3,973,537	14,751,202	13,218,719	153,760	317,786	330,643	552,466	28,319	33,326,432
Saldo inicial	3,973,537	14,751,202	13,026,803	153,760	270,076	320,394	504,188	17,959	33,017,919
Adiciones			191,916		47,710	10,249	48,278	10,360	308,513
Revaluacion			-						-
Deducciones					0	0		0	-
DEPRECIACION / AMORTIZACION	-	(4,217,181)	(3,108,241)	(153,760)	(156,223)	(249,539)	(427,039)	(18,285)	(8,330,268)
Acumulada		(2,988,514)	(2,822,184)	(153,760)	(137,391)	(235,673)	(382,783)	(17,291)	(6,737,596)
Del periodo		(1,228,667)	(286,057)	0	(18,832)	(13,866)	(44,256)	(994)	(1,592,672)
Adiciones /Deducciones									
VALOR NETO CONTABLE	3,973,537	10,534,021	10,110,478	0	161,563	81,104	125,427	10,034	24,996,164

Nota 10. Tributos por pagar

La composición de esta nota es: Al 31 de Diciembre 2025

Soles	2,025
TRIBUTOS POR PAGAR	
Renta de 3ra. Categoría pago a cuenta	8,316,678
Renta anual 2025	-
Renta de 4ta. categoría	7,672
Renta de 5ta. categoría	38,918
Fraccionamiento tributario	-
ESSALUD	47,586
ONP	9,446
AFP	46,130
	8,466,430

Nota 11. Remuneraciones y participaciones por pagar

La composición de esta nota es: Al 31 de Diciembre 2025

Soles	2,025
Sueldos y salarios por pagar	-
Vacaciones por pagar	169,507
Cts por pagar	113,495
Gratificaciones por pagar	-
Utilidades por pagar 2024	55,681
Utilidades por pagar 2025	1,258,490
Acumulado	1,597,173

Nota 12. Cuentas por pagar comerciales

La composición de esta nota es: Al 31 de Diciembre 2025

Soles	Corriente	No corriente	Total
Por compras y servicios a la universidad 2025	107,922	-	107,922

Nota 13. Ingreso diferido

La composición de esta nota es: Al 31 de Diciembre 2025

Soles	2,025
ADMINISTRACIÓN Y MARKETING	4,683
ADMINISTRACIÓN Y NEGOCIOS INTERNACIONALES	8,397
CONTABILIDAD Y FINANZAS	16,126
DERECHO	630
ENFERMERÍA	489,745
FARMACIA Y BIOQUÍMICA	1,281,392
INGENIERÍA DE INTELIGENCIA ARTIFICIAL	4,115
INGENIERÍA DE SISTEMAS	399
MEDICINA	1,584
NUTRICIÓN Y DIETÉTICA	24,555
PSICOLOGÍA	39,228
SEGUNDA ESPECIALIDAD EN ASUNTOS REGULATORIOS EN EL SECT	2,327
SEGUNDA ESPECIALIDAD PROFESIONAL EN ENFERMERÍA EN CENTR	20,260
SEGUNDA ESPECIALIDAD PROFESIONAL EN ENFERMERÍA EN CUIDA	7,470
SEGUNDA ESPECIALIDAD PROFESIONAL EN ENFERMERÍA EN CUIDA	20,705
SEGUNDA ESPECIALIDAD PROFESIONAL EN ENFERMERÍA EN EMER	28,970
SEGUNDA ESPECIALIDAD PROFESIONAL EN ENFERMERÍA EN SALUC	3,840
SEGUNDA ESPECIALIDAD PROFESIONAL EN ENFERMERÍA EN UROL	13,410
TECNOLOGÍA MÉDICA EN LABORATORIO CLÍNICO Y ANATOMÍA PAT	31,501
TECNOLOGÍA MÉDICA EN TERAPIA FÍSICA Y REHABILITACIÓN	5,799
Total	2,005,134

Nota 14. Por Derecho en uso

La composición de esta nota es: Al 31 de Diciembre 2025

Soles	Total
--------------	--------------

DOC	ARRENDADOR	DIREC. LOCAL	TOTAL
06677714	MORAN MARQUEZ GREGORIO OSWALDO	AV LOS OLMOS - SJL	1,595,344
10062944094	MORAN PAREDES GLADYS IVONNE	AV LOS OLMOS - SJL	1,595,344
10062944094	MORAN PAREDES GLADYS IVONNE	AV CANTO BELLO 7A SJL	1,799,015
10062944094	MORAN PAREDES GLADYS IVONNE	AV CANTO BELLO 7B SJL	1,783,029
10062944094	MORAN PAREDES GLADYS IVONNE	AV AREQUIPA 341 - LIMA	2,820,609
20513523352	LATINUM GROUP SOCIEDAD ANONIMA CERRADA L	AV CANTO BELLO 445 SJL	2,544,772
20513523352	LATINUM GROUP SOCIEDAD ANONIMA CERRADA L	LOS EUCALITOS SJL	2,613,090
			14,751,202

Nota 15. Patrimonio neto

a) Capital social

el capital social de la Universidad María Auxiliadora S.A. está cifrado en S/1,300,000 y se encuentra dividido en 13,000 acciones ordinarias de una única serie y de S/100 de valor nominal cada una de ellas, íntegramente desembolsadas. Todas las acciones de la Universidad tienen las mismas características, derechos y obligaciones.

A el capital social de la Universidad María Auxiliadora S.A. está cifrado en S/1,300,000 y se encuentra dividido en 13,000 acciones ordinarias de una única serie y de S/100 de valor nominal cada una de ellas, íntegramente desembolsadas. Todas las acciones de la Universidad tienen las mismas características, derechos y obligaciones.

	Numero de acciones	Valor nominal por accion	Capital
Acciones en cartera al 31/12/2025	13,000	100	1,300,000
Acciones en cartera al 31/12/2024	13,000	100	1,300,000

b) Reserva legal


De acuerdo a Ley General de sociedades artículo 229°, la Reserva Legal, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda el 10% del capital ya aumentado. Salvo para la finalidad mencionada anteriormente y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

La reserva legal de S/260,000, representaba un porcentaje del 20% del capital social existente en cada ejercicio.

Nota 16. Serv. De enseñanza

La composición de esta nota es: Al 31 de Diciembre 2025

Soles	2,025
ADMINISTRACIÓN Y MARKETING	308,317
ADMINISTRACIÓN Y NEGOCIOS INTERNACIONALES	536,766
CONTABILIDAD Y FINANZAS	825,890
DERECHO	29,253
ENFERMERÍA	13,620,787
FARMACIA Y BIOQUÍMICA	20,107,782
INGENIERÍA DE INTELIGENCIA ARTIFICIAL	282,290
INGENIERÍA DE SISTEMAS	
MEDICINA	255,324
NUTRICIÓN Y DIETÉTICA	1,032,776
PSICOLOGÍA	1,819,557
MAESTRIA EN SALUD PUBLICA	748,792
MAESTRIA EN ADM DE EMPRESAS	38,346
SEGUNDA ESPECIALIDAD EN ASUNTOS REGULATORIOS EN EL SECTOR FARMACEUTICO	399,817
SEGUNDA ESPECIALIDAD PROFESIONAL EN ENFERMERÍA EN CENTRO QUIRÚRGICO	696,108
SEGUNDA ESPECIALIDAD PROFESIONAL EN ENFERMERÍA EN CUIDADO INTEGRAL INFAN	173,189
SEGUNDA ESPECIALIDAD PROFESIONAL EN ENFERMERÍA EN CUIDADOS INTENSIVOS	551,468
SEGUNDA ESPECIALIDAD PROFESIONAL EN ENFERMERÍA EN EMERGENCIAS Y DESASTR	740,098
SEGUNDA ESPECIALIDAD PROFESIONAL EN ENFERMERÍA EN SALUD FAMILIAR Y COMU	69,851
SEGUNDA ESPECIALIDAD PROFESIONAL EN ENFERMERÍA EN UROLOGÍA	303,554
SEGUNDA ESPECIALIDAD PROFESIONAL EN PSICOLOGIA CLINICA	82,019
TECNOLOGÍA MÉDICA EN LABORATORIO CLÍNICO Y ANATOMÍA PATOLÓGICA	828,175
TECNOLOGÍA MÉDICA EN TERAPIA FÍSICA Y REHABILITACIÓN	363,765
Total	43,813,923


 Martha Lilia Ramírez Cruz
 Contadora Pública Colegiada
 C.P.C. 10256