

ESTADO DE ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Al 31 de Diciembre de 2023

(Expresado en soles)

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
Efectivo y equivalentes de efectivo	6,868,159
Cuentas por cobrar comerciales	1,049,535
Otras cuentas por cobrar	221,555
Gastos pagados por anticipado	181,866
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	8,321,115
ACTIVO NO CORRIENTE	
Instalaciones, Mobiliario y Equipo, neto de depreciación acumulada	103,203
Intangibles, neto de amortización acumulada	121,617
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	224,820
TOTAL ACTIVO	8,545,935
PASIVO Y PATRIMONIO INSTITUCIONAL	
PASIVO CORRIENTE	
Cuentas por pagar Comerciales	27,049
Otras cuentas por pagar	1,173,188
Derechos por distribuir	5,826,762
TOTAL PASIVO CORRIENTE	7,027,019
PATRIMONIO INSTITUCIONAL, NETO	
Capital institucional	18,120
Reserva	72,937
Superávit acumulado	1,476,965
Superávit del ejercicio	(49,106)
TOTAL PATRIMONIO INSTITUCIONAL	1,518,916
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	8,545,935

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

Al 31 de Diciembre de 2023

(Expresado en soles)

INGRESOS		
Ingresos cobrados por derechos de comunicación pública		21,097,020
Ingresos cobrados por derechos de reproducción		6,904
Ingresos cobrados a través del contrato de Licencia Regional		267,793
Ingresos cobrados por derechos audio visuales		40,861
Ingresos cobrados por radio televisión digital		228,849
Total ingresos Cobrados por Recaudación		21,641,427
GASTOS DE OPERACIÓN		
Gastos administrativos Art. 153 inc.) D.L. 822		(3,798,254)
Gastos sociales y culturales Art.153 inc.) D.L. 822		(320,710)
Gastos publicación y auditoría Art.153 inc.p) D.I. 822		(3,635)
Total Gastos de Operación		(4,122,599)
OTROS (GASTOS) INGRESOS		
Ingresos financieros		74,387
Diferencia de cambio neto		(100,827)
Provisiones del ejercicio		(71,829)
Resultado de operación		17,420,559
DISTRIBUCION DE DERECHOS		
Derechos de comunicación pública		(16,996,800)
Derechos de reproducción		(5,278)
Derechos de Gestión Productores Audiovisuales		(27,025)
Derechos de contrato de Licencia Regional		(262,437)
Derechos de radio y televisión digital		(178,125)
Total Regalías distribuidas		(17,469,665)
Resultado del año		(49,106)

En el 2023 se cobraron derechos de comunicación público por S/21,097,020, derechos de reproducción S/6.904, derechos de la entidad de gestión para los productores audiovisuales S/ 40,861 derechos de contrato Regional S/267,793, radio y television digital S/ 228,849, de conformidad con el literal (j) artículo N°153 del decreto legislativo N° 822, estos montos se consideran para efectos de calculo de los porcentajes maximos de gastos permitidos para UNIMPRO.

UNIÓN PERUANA DE PRODUCTORES FONOGRAFICOS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2023

(Expresado en Soles)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2023
Resultado del año	(49,106)
<i>Mas (menos) ajustes al superávit del año:</i>	
Depreciación	36,394
Amortización	14,355
Baja de activos	750
Variaciones netas de activos y pasivos:	
Aumento de cuentas por cobrar comerciales	(60,959)
Aumento/(Disminución)de otras cuentas por cobrar	(72,039)
Aumento/(Disminución)de gastos pagados por anticipado	(179,606)
Disminución (Aumento) de cuentas por pagar comerciales	(36,775)
Disminución (Aumento) de tributos y cuentas por pagar	(145,009)
Disminución (Aumento) de derechos por distribuir	(241,831)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(733,826)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisición de propiedades ,planta y equipo	(11,003)
adquisición de Intangibles	(38,160)
Efectivo neto aplicado a (provisto por) las actividades de inversión	(49,163)
Aumento neto del efectivo y equivalente de efectivo del año	(782,989)
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo : al 01 de Enero	7,651,148
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de Diciembre	6,868,159

UNIÓN PERUANA DE PRODUCTORES FONOGRAFICOS

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Expresados en Soles)

	Capital institucional	Reservas	Superávit acumulado	Total
Saldos al 1 de enero de 2022	18,120	72,937	1,620,159	1,711,216
Superávit del año			(143,195)	(143,195)
Otros			1	1
Saldos al 31 de diciembre de 2022	18,120	72,937	1,476,965	1,568,022
Deficit del año			(49,106)	(49,106)
Al 31 de diciembre de 2023	18,120	72,937	1,427,859	1,518,916