



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

NOTA 01 CONSTITUCION, FINES Y PRINCIPIOS

La Universidad Nacional de San Cristóbal de Huamanga fue fundada con categoría de Real y Pontificia, el 3 de Julio de 1677, siendo la segunda universidad más antigua en el país. Fue clausurada después de casi doscientos años de funcionamiento y se reabre ochenta años después, con el nombre que actualmente ostenta, por mandato de la Ley N° 12828. A la fecha la UNSCH cuenta con veintiséis Escuelas de Formación Profesional en sus diez Facultades, mas una Escuela de Formación Profesional de Ingeniería Agroforestal que funciona en el Distrito de Pichari-La Convención de Cusco en el Valle Río Apurímac y Ene, en concordancia a las necesidades de la región y del país. Además cuenta con: Escuela de Posgrado, Centro Preuniversitario, Planteles de Aplicación, Centros Experimentales y de Investigación y Centros de Producción que se proyectan a todos los sectores sociales y económicos del país, constituyendo un importante polo de extensión académico, industrial, comercial, agropecuario, tecnológico, científico y cultural de la región. Sus fines y principios se encuentran enmarcados en la Constitución, Ley Universitaria, Reglamento y Estatuto Reformado aprobados; con domicilio legal Parque Portal Independencia N° 057 U.V. Parque Sucre Ayacucho, Huamanga.

NOTA 02 POLITICAS CONTABLES

Las Políticas contables más relevantes que se observa en la Entidad para el registro de las operaciones, la formulación y presentación de los Estados Financieros y Presupuestarios son los siguientes:

a) Las operaciones con incidencia financiera, patrimonial o presupuestaria de la Institución se registran en observancia de los Principios y Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NIC-SP), Interpretaciones (SIC), Directivas e Instructivos aprobados por la Dirección General de Contabilidad Pública, disposiciones legales vigentes y demás normas emitidas por el Órgano Rector del Sistema Nacional de Contabilidad.

b) Los Estados Financieros Anuales están preparados sobre la base del costo histórico. En virtud de la Resolución N° 031-2004-EF/93.01 del Consejo Normativo de Contabilidad ya no se realiza el Ajuste Integral de los Estados Financieros para reflejar el efecto de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda; asimismo los Estados Financieros en moneda nacional a nivel de dos decimales.

c) Las Existencias, están valuadas por el método de costo promedio. Instrumentado a través del Sistema Integrado de Gestión Administrativa (SIGA) a partir del Ejercicio Fiscal 2011.

d) El activo fijo está presentado al costo ajustado e incluye la revaluación de ciertos bienes efectuados en años anteriores, menos la depreciación acumulada. La depreciación es calculada por el método de la línea recta sobre la base de la vida útil estimada de los bienes. El costo de las renovaciones y mejoras es capitalizado y el de mantenimiento y reparaciones es cargado a gastos. En caso de ventas y otras disposiciones de retiro, el costo de los bienes y su depreciación acumulada son eliminados y la utilidad o pérdida son afectados a resultados del ejercicio.

e) En materia de remuneraciones y pensiones las recuperaciones de pagos indebidos o en exceso están sujetas a intereses legales a partir de la fecha de requerimiento expreso de la devolución, conforme a la Directiva de Tesorería.

f) La Compensación por Tiempo de Servicios (CTS) es calculada de acuerdo al régimen laboral y dispositivos legales pertinentes, efectuándose la Estimación por cada trabajador nombrado de la Institución. La entidad actúa como depositaria de la CTS.

g) Los Centros de Producción no cuentan con una personería jurídica definida, aunque su reglamento aprobado esta reconocida en la estructura organizacional como órgano desconcentrado adscrito al Rectorado de la Universidad. Los ingresos y gastos de los Centros de Producción no están incorporados en los Estados Financieros de la Universidad Nacional de San Cristóbal de Huamanga, ello en virtud de la autonomía conferida y por que el registro contable de sus operaciones se efectúan bajo la modalidad Consolidación. La Consolidación se efectua en la medida que los centros de Producción y Prestación de Servicios remitan las Informaciones Financieras en el tiempo prudencial establecido y Consistenciado. La incorporación de sus recursos en el Presupuesto Institucional se efectúan por transferencias definitivas en razón del 30% de las utilidades obtenidas según sus Estados Financieros.

h) Las transacciones en moneda extranjera son registradas en Nuevos Soles al tipo de cambio de la fecha de la transacción.

i) El Saldo de Balance se determina a efectos de incorporar en el Presupuesto Institucional, en función del análisis del disponible en Caja y Bancos, neto de las obligaciones devengadas pendientes de pago del ejercicio anterior.

j) Se emplea la divisionaria Contable "1205.0402 Anticipos a Contratistas y Proveedores" para mostrar los Anticipos concedidos a los trabajadores en años anteriores, por que el sistema no incluye este concepto en sus divisionarias.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

k) Los Recursos Provenientes de la Fuente de Financiamiento Recursos Determinados, a partir del mes de enero del 2014; los saldos disponibles de las asignaciones financieras al 31/12/2013 Fuente de Financiamiento que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público -DGETP a través de la CUT, diferentes a Recursos Ordinarios, se incorpora y registra financieramente en la subcuenta 1101.12 Recursos Centralizados en la Cuenta Única de Tesoro CUT con abono a la subcuenta 3401.01 Superávit Acumulado, en estricta observancia al Comunicado N° 003-2014-EF/51.01 de la Dirección General de Contabilidad Pública.

l) Que, de acuerdo a lo previsto en la Resolución Directoral N° 012-2014-EF/51.01, que aprueba la Directiva N° 007-2014-EF/51.01 de Cierre Contable y Presentación de Información para la Elaboración de la Cuenta General de la República por las Entidades Gubernamentales del Estado, que dispone en el Artículo 5°; el Comité de Saneamiento Contable ha culminado con el proceso de las Acciones de Saneamiento Contable en el período del 2012 en parte, los mismos que fueron registrados en el aplicativo SISCO, incluyéndose en los Estados Financieros del 2011 y 2012 básicamente al rubro de Cuentas por Cobrar Diversas _ Responsabilidad Fiscal, presentados a la Dirección General de Contabilidad Pública y habiéndose aprobado los expedientes de Saneamiento Contable de la Entidad a través de la Resolución Rectoral N° 186-2013-UNSCH-R de fecha 14 de marzo del 2013, es el motivo de culminar con las acciones de Saneamiento Contable conforme a lo solicitado por la Oficina General de Administración con el Memorando N° 05037-2014-OGA-UNSCH y APROBADO la culminación de las acciones de Saneamiento Contable de la Universidad Nacional de San Cristobal de Huamanga, según Resolución N° 441-2014-UNSCH-COG-R de fecha 31 de Diciembre del 2014 de la Comisión de Orden y Gestión.

m) El efectivo y equivalentes de efectivo, para efectos del Estado de Flujos de Efectivo, está constituido por el disponible en Caja y Bancos y todas las inversiones en montos fijos de efectivo con plazo de realización no superior a tres meses. Por lo tanto los saldos inicial y final reflejados en el Estado de Flujos de Efectivo, comprende el efectivo y equivalentes de efectivo con que cuenta la Institución.

NOTA 03 : EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Comprende el saldo en efectivo, en cuentas corrientes y en moneda nacional en el Banco de la Nación y Recursos Centralizados en la Cuenta Unica de Tesoro (CUT), con el objeto de manejar las operaciones correspondientes a las distintas fuentes de financiamiento. Esta compuesto de la siguiente manera:

CONCEPTO	2013	2014	VARIACION
1101 CAJA Y BANCOS	56,637,213.74	51,733,895.96	4,903,317.78
1101.01 CAJA	13,906.20	22,507.05	(8,600.85)
<i>1101.0101 Caja En Moneda Nacional</i>	<i>13,906.20</i>	<i>22,507.05</i>	<i>(8,600.85)</i>
1101.02 FONDO PARA PAGOS EN EFECTIVO	15,582.10	584.60	14,997.50
<i>1101.0202 Fondos de Caja Chica</i>	<i>15,582.10</i>	<i>584.60</i>	<i>14,997.50</i>
1101.03 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	28,892,298.19	21,012,302.68	7,879,995.51
<i>1101.0301 Cuentas Corrientes</i>	<i>28,892,298.19</i>	<i>21,012,302.68</i>	<i>7,879,995.51</i>
1101.030102 Recursos Directamente Recaudados	2,706,721.56	1,118,578.66	1,588,142.90
1101.030105 Donaciones	12,551.75	12,551.75	0.00
1101.030106 Transferencias	15,762,106.97	8,251,230.40	7,510,876.57
1101.030110 Recursos Determinados-Canon, Sobrecanon,	8,514,320.85	8,501,291.02	13,029.83
1101.030111 Otros	1,896,597.06	3,128,650.85	(1,232,053.79)
<i>1101.0303 Cuentas a Plazo</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
1101.12 RECURSOS CENTRALIZADOS EN LA CUENTA ÚNICA DE TESORO	27,715,427.25	30,698,501.63	(2,983,074.38)
<i>1101.1201 Recursos Directamente Recaudados - CUT</i>	<i>1,258,711.66</i>	<i>500,166.87</i>	<i>758,544.79</i>
<i>1101.1209 Canon, Sobrecanon, Regalias, Rentas de Aduanas y</i>	<i>26,456,715.59</i>	<i>30,198,334.76</i>	<i>(3,741,619.17)</i>
TOTAL	56,637,213.74	51,733,895.96	4,903,317.78



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

La Variación se explica por la mayor recaudación de recursos financieros con y sin afectación presupuestal durante el ejercicio fiscal 2015, principalmente en la Fuente de Financiamiento Recursos Directamente Recaudados seguido por la Fuente de Financiamiento Donaciones y Transferencias, Transferidos por la Municipalidad Distrital de Pichari (VRAEM), para la Construcción e Implementación de la Infraestructura Académica y Administrativa para la EFP de Ingeniería Agroforestal en el distrito de Pichari; en el marco de los convenios suscritos entre la UNSCH y la Municipalidad de Pichari por el importe de S/ 7,498,868.00; por lo tanto la variación financiera mayor está representado por los Recursos Determinados que representa el 61.74% seguido por Donaciones y Transferencias que representa el 27.83% y Otros en 10.43%

NOTA 06 : OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Comprende préstamos administrativos concedidos, reclasificados como cobranza dudosa por su antigüedad e incobrabilidad y responsabilidades fiscales que comprenden los siguientes saldos:

CONCEPTO	2015	2014	VARIACION
1202.08 Al Personal	3,678,445.51	3,678,000.27	445.24
1202.0801 Prestamos Concedidos	34,506.09	34,506.09	0.00
1202.0802 Responsabilidad Fiscal	3,643,939.42	3,643,494.18	445.24
1202.98 Otros cuentas por cobrar	0.00	0.00	0.00
1202.99 Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Recup	7,330.00	7,330.00	0.00
TOTAL	3,685,775.51	3,685,330.27	445.24
(-) ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA			
1209.02 Cuentas por Cobrar Diversas	6,494.48	6,127.98	366.50
TOTAL	6,494.48	6,127.98	366.50
TOTAL NETO	3,679,281.03	3,679,202.29	78.74

La variación representa un aumento, por la determinación de responsabilidades fiscales de bienes faltantes, según inventario físico practicado al 31-12-2015 a los almacenes del Almacén Central y Almacén de Obras, registrado según Memorando N° 000738 y 780-2016-OGA-UNSCH

NOTA 07 : INVENTARIOS (NETO)

Comprende los bienes y suministros para consumo y mantenimiento de los servicios de la Institución:

CONCEPTO	2015	2014	VARIACION
1301,01 ALIMENTOS Y BEBIDAS	218,165.19	195,297.34	22,867.85
1301,0101 Alimentos y Bebidas para Consumo Humano	218,165.19	195,297.34	22,867.85
1301,0102 Alimentos y Bebidas para Consumo Animal	0.00	0.00	0.00
1301,02 VESTUARIOS Y TEXTILES	504.35	5,130.35	(4,626.00)
1301,0201 Vestuario, Zapatería y Accesorios, Talabartería	504.35	5,130.35	(4,626.00)
1301,020101 Vestuario, Accesorios y Prendas Diversas	0.12	2,766.12	(2,766.00)
1301,020102 Textiles y Acabados Textiles	204.23	904.23	(700.00)
1301,020103 Calzado	300.00	1,460.00	(1,160.00)
1301,03 COMBUSTIBLES, CARBURANTES, LUBRICACIONES	60,464.08	64,420.72	(3,956.64)
1301,0301 Combustibles y Carburantes	60,456.82	64,413.46	(3,956.64)
1301,0302 Gases	0.00	0.00	0.00
1301,0303 Lubricantes, Grasas y Afines	7.26	7.26	0.00
1301,05 MATERIALES Y UTILES	523,090.36	502,496.62	20,593.74
1301,0501 De Oficina	475,136.22	447,659.90	27,476.32
1301,050101 Repuestos y Accesorios	82,826.76	107,875.71	(25,048.95)



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

1301.050102 Papelería en General, Útiles y Materiales de C	392,309.46	339,784.19	52,525.27
1301.0502 Agropecuario, Ganadero y de Jardinería	28.01	72.01	(44.00)
1301.050201 Agropecuario, Ganadero y de Jardinería	28.01	72.01	(44.00)
1301.0503 Aseo, Limpieza y Cocina	19,852.06	25,015.30	(5,163.24)
1301.050301 Aseo, Limpieza y Tocado	18,184.43	23,252.91	(5,068.48)
1301.050302 De Cocina, Comedor y Cafetería	1,667.63	1,762.39	(94.76)
1301.0504 Electricidad, Iluminación y Electrónica	25,978.74	27,403.08	(1,424.34)
1301.0504,01 Electricidad, Iluminación y Electrónica	25,978.74	27,403.08	(1,424.34)
1301.0599 Otros	2,095.33	2,346.33	(251.00)
1301.059999 Otros	2,095.33	2,346.33	(251.00)
1301.06 REPUESTOS Y ACCESORIOS	<u>67,232.14</u>	<u>81,374.47</u>	<u>(14,142.33)</u>
1301.0601 De Vehículos	50,959.49	62,575.88	(11,616.39)
1301.0602 De Comunicaciones y Telecomunicaciones	54.00	920.00	(866.00)
1301.0603 De Construcción y Máquinas	20.17	20.17	0.00
1301.0604 De Seguridad	1,126.63	1,126.63	0.00
1301.0699 Otros Accesorios y Repuestos	15,071.85	16,731.79	(1,659.94)
1301.07 Enseres	<u>901.49</u>	<u>1,041.49</u>	<u>(140.00)</u>
1301.0701 Enseres	901.49	1,041.49	(140.00)
1301.08 SUMINISTROS MÉDICOS	<u>1,184.96</u>	<u>8,596.41</u>	<u>(7,411.45)</u>
1301.0801 Productos Farmacéuticos	0.00	1,849.00	(1,849.00)
1301.080102 Medicamentos	0.00	1,849.00	(1,849.00)
1301.0802 Materiales, Insumos, Instrumental y Accesorio	1,184.96	6,747.41	(5,562.45)
1301.080201 Materiales, Insumos, Instrumental y Accesorio	1,184.96	6,747.41	(5,562.45)
1301.09 MATERIALES Y ÚTILES DE ENSEÑANZA	<u>68,334.44</u>	<u>60,491.64</u>	<u>7,842.80</u>
1301.0902 Material, Didáctico, Accesorios y Útiles de Ens	58,911.07	50,768.27	8,142.80
1301.0999 Otros Materiales Diversos de Enseñanza	9,423.37	9,723.37	(300.00)
1301.10 PRODUCTOS FARMACEUTICOS DE USO AN	<u>1,766.19</u>	<u>1,766.19</u>	<u>0.00</u>
1301.1004 Fertilizantes, insecticidas, fungicidas	0.00	0.00	0.00
1301.1005 Suministros, accesorios y/o materiales de uso f	0.00	0.00	0.00
1301.1006 Productos Farmacéuticos de Uso Animal	1,766.19	1,766.19	0.00
1301.11 SUMINISTROS PARA MANTENIMIENTO Y P	<u>25,588.33</u>	<u>26,248.83</u>	<u>(660.50)</u>
1301.1101 Para Edificios y estructuras	0.00	7.50	(7.50)
1301.1102 Para Vehículos	40.37	40.37	0.00
1301.1103 Para Mobiliario y similares	1,101.00	1,101.00	0.00
1301.1105 Otros Materiales de Mantenimiento	24,301.96	24,764.96	(463.00)
1301.1106 Otros Materiales de Acondicionamiento	145.00	335.00	(190.00)
1301.99 OTROS BIENES	<u>18,804.03</u>	<u>26,742.26</u>	<u>(7,938.23)</u>
1301.9901 Herramientas	34.69	34.69	0.00
1301.9902 Productos Químicos	184.00	3,939.00	(3,755.00)
1301.9903 Libros, Diarios, Revistas y Otros Bienes Impre	2,167.96	1,928.39	239.57
1301.9904 Símbolos, Distintivos y Condecoraciones	2,430.02	5,325.02	(2,895.00)
1301.9999 Otros Bienes	13,987.36	15,515.16	(1,527.80)
1302.05 Otros Activos	<u>62,848.00</u>	<u>112,232.00</u>	<u>(49,384.00)</u>
1303.01 ENTREGA DE BIENES Y SERVICIOS	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
1303.0101 Apoyo Alimentario	0.00	0.00	0.00
1303.0199 Otros Bienes de Asistencia Social	0.00	0.00	0.00
1307.08 GANADO REPRODUCTOR Y DE TIRO EN DE	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
1309.01 BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIE	<u>521,659.48</u>	<u>846,689.35</u>	<u>(325,029.87)</u>
1309.03 MATERIAS PRIMAS	<u>112,832.28</u>	<u>41,016.88</u>	<u>71,815.40</u>
1309.04 MATERIALES AUXILIARES, SUMINISTROS Y	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

TOTAL	<u>1,683,375.32</u>	<u>1,973,544.55</u>	<u>(290,169.23)</u>
--------------	---------------------	---------------------	---------------------

La Variación se explica por que se han adquirido bienes en menor volúmen, además el " consumo" de los bienes corrientes fué en mayor volúmen con relación al año anterior, por lo que ha quedado un menor stock en almacenes.

NOTA 08 : SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Comprende los Anticipos Concedidos a los trabajadores, así como los Encargos Internos. Los Anticipos concedidos a los trabajadores no cuenta con una divisionaria disponible en el Plan de Cuentas del SIAF-SP por lo que se muestra como Anticipos Concedidos - Proveedores. :

<u>CONCEPTO</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
1205,04 ANTICIPO A CONTRATISTAS Y PROVEEDOR	0.00	0.00	0.00
1205,0402 Proveedores	0.00	0.00	0.00
1205,040201 Trabajadores	0.00	0.00	0.00
1205,05 ENTREGAS A RENDIR CUENTA	<u>778,577.39</u>	<u>177,984.52</u>	<u>600,592.87</u>
1205,0501 Viáticos	432,819.01	121,369.52	311,449.49
1205,0502 Otras Entregas a Rendir Cuentas	345,758.38	56,615.00	289,143.38
1205,98 Otros	<u>34,495.00</u>	<u>459,225.00</u>	<u>(424,730.00)</u>
TOTAL	<u>813,072.39</u>	<u>637,209.52</u>	<u>175,862.87</u>

La variación representa un incremento en el rubro Entregas a Rendir Cuenta los mismos que no fueron rendidos oportunamente durante el ejercicio 2015. ; asimismo la cuenta contable 1205.98 es por la constitución de fondos para pago de Sentencias Judiciales en aplicación del Artículo 70º de la Ley Nº 28411 Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto, la misma que fue depositado en enero del 2016 .

NOTA 09 : OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

Comprende los Anticipos Concedidos bajo la modalidad de Encargos Generales y otros :

<u>CONCEPTO</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
1205.06 ENCARGOS GENERALES	<u>41,435.40</u>	<u>41,435.40</u>	<u>0.00</u>
1205.0601 Encargos Generales Otorgados	41,435.40	41,435.40	0.00
1206.01 TESORO PÚBLICO	<u>3,680,704.52</u>	<u>1,332,012.66</u>	<u>2,348,691.86</u>
TOTAL	<u>3,722,139.92</u>	<u>1,373,448.06</u>	<u>2,348,691.86</u>

La variación representa un aumento, por las Obligaciones de pago por el Tesoro Público.

NOTA 12 : INVERSIONES (NETO)

Comprende las Inversiones permanentes efectuadas en instituciones financieras y no financieras de la localidad; su saldo tiene la siguiente composición.

<u>CONCEPTO</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
1402. 97 EN OTROS	<u>800.00</u>	<u>800.00</u>	<u>0.00</u>
Empresa Para-Universitaria**	0.00	0.00	0.00
Caja Rural Libertadores de Ayacucho	800.00	800.00	0.00



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

TOTAL	<u>800.00</u>	<u>800.00</u>	<u>0.00</u>
1402. 98 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL: Empresa Para-Universitaria**	<u>11,836.23</u> 11,836.23	<u>11,836.23</u> 11,836.23	<u>0.00</u> 0.00
TOTAL	<u>11,836.23</u>	<u>11,836.23</u>	<u>0.00</u>
(-) PROVISION PARA FLUCTUACION DE VALORES**			
1402. 99 FLUCTUACIONES EN ACCIONES Y PARTICI	<u>11,836.23</u>	<u>11,836.23</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	<u>11,836.23</u>	<u>11,836.23</u>	<u>0.00</u>
TOTAL NETO	<u>800.00</u>	<u>800.00</u>	<u>0.00</u>

No registra variación alguna en cuanto no hubo movimiento durante el ejercicio 2015, de tal forma que muestra el mismo saldo. Se precisa que la Caja Rural de Ahorro y Crédito los Libertadores de Ayacucho, aprobó la fusión por absorción con la Empresa TFC S.A. constituyéndose ésta última en la Empresa Absorbente.

NOTA 13 : PROPIEDADES DE INVERSION

Comprende el saldo de las Propiedades de Inversion de la Institución, cuya composición de su saldo es el siguiente:

CONCEPTO	2015	2014	VARIACION
1509.02 Activos No Producidos-Propiedades de Inversio:	<u>2,306,340.00</u>	<u>2,306,340.00</u>	0.00
1509.0201 Tierras y Terrenos-Propiedades de Inversion	2,306,340.00	2,306,340.00	0.00
1509.020101 Terrenos Urbanos-Propiedades de Inversio:	<u>2,306,340.00</u>	<u>2,306,340.00</u>	0.00
TOTAL	<u>2,306,340.00</u>	<u>2,306,340.00</u>	0.00

No registra variación alguna en cuanto no hubo movimiento durante el ejercicio 2015, de tal forma que muestra el mismo saldo.

NOTA 14 : PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

Comprende el saldo de los bienes Muebles, Inmuebles y Terrenos de propiedad de la Institución, cuya composición de su saldo es el siguiente:

CONCEPTO	2015	2014	VARIACION
1501.02 EDIFICIOS O UNIDADES NO RESIDENCIALE	<u>34,318,551.12</u>	<u>28,307,018.76</u>	6,011,532.36
1501.0201 Edificios Administrativos	4,736,190.05	4,736,190.05	0.00
1501.020101 Edificios Administrativos	4,020,579.44	4,020,579.44	0.00
1501.02010197 Edificios Administrativos-Revaluacion	715,610.61	715,610.61	0.00
1501.0202 Instalaciones Educativos	29,582,361.07	23,570,828.71	6,011,532.36
1501.020201 Instalaciones Educativos	27,026,339.34	21,014,806.98	6,011,532.36
1501.02020197 Instalaciones Educativos- revaluacion	2,556,021.73	2,556,021.73	0.00
1501.0299 Otros Edificios no Residenciales	0.00	0.00	0.00
1501.03 Estructuras	<u>3,944,081.72</u>	<u>3,239,505.00</u>	704,576.72
15010399 Otras Estructuras	3,944,081.72	3,239,505.00	704,576.72
1501.039901 Otras Estructuras - Costo	3,944,081.72	3,239,505.00	704,576.72
1501.07 CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIOS NO RESIDE	<u>64,688,348.15</u>	<u>54,227,373.74</u>	10,460,974.41
1501.0702 Instalaciones Educativas	64,688,348.15	54,227,373.74	10,460,974.41
1501.070201 Por Contrata	22,240,406.74	5,582,173.05	16,658,233.69
1501.070202 Por Administración Directa - Personal	8,189,223.94	9,647,811.26	(1,458,587.32)
1501.070203 Por Administración Directa - Bienes	30,605,491.59	35,271,673.67	(4,666,184.08)



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

1501,070204 Por Administración Directa - Servicios	3,653,225.88	3,725,713.76	(72,487.88)
1501,0707 Edificios No Residenciales Concluidos Por Re	0.00	0.00	0.00
1501.08 OTRAS ESTRUCTURAS	<u>1,076,728.23</u>	<u>1,076,728.23</u>	<u>0.00</u>
1501,0803 Infraestructura Electrica	1,076,728.23	1,076,728.23	0.00
1501,080301 Por Contrata	1,076,728.23	1,076,728.23	0.00
1502,01 TIERRAS Y TERRENOS	<u>122,739,529.90</u>	<u>122,739,529.90</u>	<u>0.00</u>
1502,0101 Terrenos Urbanos	2,279,421.18	2,279,421.18	0.00
1502,010197 Terrenos Urbanos-Ajuste po Revaluacion	67,072,908.72	67,072,908.72	0.00
1502,0102 Terrenos Rurales	110,718.37	110,718.37	0.00
1502,010297 Terrenos Rurales-Ajuste po Revaluacion	53,276,481.63	53,276,481.63	0.00
1503,01 VEHÍCULOS	<u>4,810,613.34</u>	<u>4,804,963.34</u>	<u>5,650.00</u>
1503,0101 Para Transporte Terrestre	4,804,963.34	4,804,963.34	0.00
1503,0101 Para Transporte Aereo	5,650.00	0.00	5,650.00
1503,02 MAQUINARIAS, EQUIPO, MOBILIARIO Y OT	<u>24,894,887.69</u>	<u>24,146,806.98</u>	<u>748,080.71</u>
1503,0201 Para Oficina	10,554,627.54	10,506,537.33	48,090.21
1503,020101 Máquinas y Equipos de Oficina	6,725,765.27	6,695,556.76	30,208.51
1503,020102 Mobiliario de Oficina	3,828,862.27	3,810,980.57	17,881.70
1503,0202 Para Instalaciones Educativas	3,151,236.48	3,151,236.48	0.00
1503,020201 Máquinas y Equipos Educativos	3,059,143.91	3,059,143.91	0.00
1503,020202 Mobiliario Educativo	92,092.57	92,092.57	0.00
1503,0203 Equipos Informáticos y de Comunicaciones	7,536,519.41	7,371,410.91	165,108.50
1503,020301 Equipos Computacionales y Periféricos	5,435,105.59	5,335,260.61	99,844.98
1503,020302 Equipos de Comunicaciones Para Redes	1,552.50	1,552.50	0.00
1503,020303 Equipos de Telecomunicaciones	2,099,861.32	2,034,597.80	65,263.52
1503,0204 Mobiliario, Equipos y Aparatos Medicos	791,142.37	500,834.37	290,308.00
1503,020401 Mobiliario	9,040.00	8,500.00	540.00
1503,020402 Equipo	782,102.37	492,334.37	289,768.00
1503,0205 Mobiliario y Equipo de Uso Agrícola y Pesque	147,560.93	145,360.93	2,200.00
1503,020501 Equipo de Uso Agrícola y Pesquero	13,050.00	13,050.00	0.00
1503,020502 Equipo de Uso Agrícola y Pesquero	134,510.93	132,310.93	2,200.00
1503,0206 Equipo Mobiliario de Cultura y Arte	71,103.96	59,803.96	11,300.00
1503,020601 Equipo de Cultura y Arte	12,400.00	1,100.00	11,300.00
1503,020602 Mobiliario de Cultura y Arte	58,703.96	58,703.96	0.00
1503,0207 Equipo Mobiliario de Deporte y Recreación	6,750.00	6,750.00	0.00
1503,020701 Equipos de Deportes y Recreación	6,750.00	6,750.00	0.00
1503,0209 Maquinaria y Equipos Diversos	2,635,947.00	2,404,873.00	231,074.00
1503,020901 Aire acondicionado y Refrigeración	139,588.27	35,604.27	103,984.00
1503,020902 Aseo, Limpieza y Cocina	71,070.00	71,070.00	0.00
1503,020904 Electricidad y Electrónica	452,867.60	452,867.60	0.00
1503,020905 Equipos e Instrumentos de Medición	1,857,991.87	1,748,801.87	109,190.00
1503,020999 Maquinarias, Equipos y Mobiliarios de Otras	114,429.26	96,529.26	17,900.00
1503,04 VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTRAS UNII	<u>5,215,690.54</u>	<u>869,600.00</u>	<u>4,346,090.54</u>
1503,05 VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTRAS UNII	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
1503,0503 Muebles y Enseres	0.00	0.00	0.00
1503,0504 Materiales de Construcción	0.00	0.00	0.00
1503,0505 Otros	0.00	0.00	0.00
TOTAL	<u>261,688,430.69</u>	<u>239,411,525.95</u>	<u>22,276,904.74</u>

(-) DEPRECIACION, AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO ACUMULADO

1508,01 DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS Y	<u>10,128,268.07</u>	<u>9,361,647.16</u>	<u>766,620.91</u>
1508,0102 Edificios o Unidades No Residenciales	7,195,099.64	6,770,043.59	425,056.05
1508,010201 Edificios	7,195,099.64	6,770,043.59	
1508,0103 Estructura	2,933,168.43	2,591,603.57	341,564.86



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

1508,0104 Construcción de Edificios Residenciales, No R	0.00	0.00	0.00
1508.010402 Construcción de Edificios No Residenciales	0.00	0.00	0.00
1508,02 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCUL	19,877,272.73	17,418,139.81	2,459,132.92
1508,0201 Vehículos	2,451,069.18	1,801,774.14	649,295.04
1508,0202 Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	17,426,203.55	15,616,365.67	1,809,837.88
TOTAL	30,005,540.80	26,779,786.97	3,225,753.83
TOTAL NETO	231,682,889.89	212,631,738.98	19,051,150.91

La variación de los Activos Fijos obedece a lo siguiente: En el Rubro de Construcciones en Curso el incremento es por la ejecución de obras por administración directa y por contrata siendo los mas importantes la ejecución de Obras por contrata, Obra Ampliación y Mejoramiento del Servicio Educativo de la Facultad de Ciencias Administrativas y Contable que asciende al importe de S/. 1,345,946.77, Obra Mejoramiento y Servicio de Investigación e Innovación de la UNSCH por el importe de S/. 5,715,981.80 , Mejoramiento del Servicio Educativo Universitario en la EFP Ingeniería Civil por el importe de S/ 9,557,414.36. En el rubro de Maquinarias, Equipo, Mobiliario el incremento es por la adquisición de bienes, durante el ejercicio 2015. El incremento del rubro Depreciación Acumulada de los Bienes en general se debe a las Estimaciones del Ejercicio, asimismo Se ha efectuado la liquidación Técnica Financiera de las obras siguientes: Construcción de Laboratorio de la facultad de Ciencias Biológicas por el importe de S/. 4,443,320.79 , Pabellon de Aulas de la Facultad de Ciencias Económicas, Administrativas y Contables por el importe de S/ 1,568,211.57 y Construcción del Muro Perimetrico en la Ciudad Universitaria Etapa I, II, III y IV por el importe de S/ 704,576.22

NOTA 15 : OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)

Comprende los bienes tangibles e Intangibles que se utilizan en las actividades propias de la entidad y la correspondiente amortización y agotamiento; los cuales se detallan a continuación:

CONCEPTO	2,015	2,014	VARIACION
1505,01 ESTUDIOS DE PREINVERSIÓN	935,183.74	790,231.74	144,952.00
1505,0101 Estudios por Administración Directa	935,183.74	790,231.74	144,952.00
1505,02 ELABORACIÓN DE EXPEDIENTES TÉCNICO:	1,829,435.89	1,948,858.11	(119,422.22)
1505,0201 Estudios por Administración Directa	233,025.21	233,025.21	0.00
1505,0202 Estudios por Contrata	1,596,410.68	1,715,832.90	(119,422.22)
1505,03 OTROS GASTOS DIVERSOS DE ACTIVOS NO	0.00	0.00	0.00
1505,0303 GASTO POR LA CONTRATACION DE SERVICIO	0.00	0.00	0.00
1506,02 PINTURAS Y ESCULTURAS	4,597.18	4,597.18	0.00
1506,0201 Pinturas y Oleos	3,848.27	3,848.27	0.00
1506,0202 Objetos de Cerámica y Museo	748.91	748.91	0.00
1507,01 BIENES AGROPECUARIOS, MINEROS Y OTROS	130,880.00	62,600.00	68,280.00
1507,0102 Animales Reproductores	130,880.00	62,600.00	68,280.00
1507,0109 Bienes Por Recibir	0.00	0.00	0.00
1507,02 BIENES CULTURALES	4,409,590.93	4,046,508.93	363,082.00
1507,0201 Libros y Textos para Biblioteca	4,404,263.37	4,041,181.37	363,082.00
1507,0209 Bienes Culturales por Recibir	0.00	0.00	0.00
1507,0299 Otros Bienes Culturales	5,327.56	5,327.56	0.00
1507,03 ACTIVOS INTANGIBLES	299,327.84	288,027.84	11,300.00
1507,0302 Software	291,437.84	280,137.84	11,300.00
1507,0399 Otros Activos Intangibles	7,890.00	7,890.00	0.00
1205.98 OTROS	0.00	0.00	0.00



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

TOTAL	7,609,015.58	7,140,823.80	468,191.78
(-) AMORTIZACION Y AGOT. ACUMULADO			
1508,03 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANG	<u>264,276.22</u>	<u>260,131.60</u>	<u>4,144.62</u>
1508,0302 Activos Intangibles	264,276.22	260,131.60	4,144.62
1508,030201 Software	264,276.22	260,131.60	4,144.62
1508,04 AGOTAMIENTO DE BIENES AGROPECUARI	<u>62,599.92</u>	<u>60,513.72</u>	<u>2,086.20</u>
1508,0401 Agotamiento de Bienes Agropecuarios, Minera	62,599.92	60,513.72	2,086.20
1508,040101 Ganado Reproductor y de Tiro	62,599.92	60,513.72	2,086.20
TOTAL	<u>326,876.14</u>	<u>320,645.32</u>	<u>6,230.82</u>
TOTAL NETO	<u>7,282,139.44</u>	<u>6,820,178.48</u>	<u>461,960.96</u>

La variación de las Otras Cuentas del Activo obedece principalmente a la mayor cantidad de elaboración de estudios para ejecución de inversiones (Obras); asimismo existe un incremento en el rubro de bienes culturales por el importe de S/. 363,082.00. El incremento del rubro Amortización y Agotamiento se debe a la Estimación del ejercicio.

NOTA 17 : CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Comprende el saldo de las cuentas por pagar a proveedores, cuya composición comprende:

CONCEPTO	2015	2014	VARIACION
2103,01 BIENES Y SERVICIOS POR PAGAR	<u>1,886,057.80</u>	<u>1,689,469.37</u>	<u>196,588.43</u>
2103,0101 Bienes y Servicios por Pagar	1,886,057.80	1,689,469.37	196,588.43
2103,010101 Bienes Corrientes	616,545.64	968,110.03	(351,564.39)
2103,010102 Servicios	1,269,512.16	721,359.34	548,152.82
2103,0201 ACTIVOS NO FINANCIEROS POR PAGAR	<u>6,150,623.58</u>	<u>3,248,521.60</u>	<u>2,902,101.98</u>
2103,03 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	<u>503,256.61</u>	<u>323,831.76</u>	<u>179,424.85</u>
TOTAL	<u>8,539,937.99</u>	<u>5,261,822.73</u>	<u>3,278,115.26</u>

La Variación muestra un incremento por la adquisición en mayor volumen principalmente en bienes del Activo Fijo, las mismas que quedaron en la etapa de devengados por girar.

NOTA 18 : IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

Comprende el saldo de los impuestos, contribuciones y otros, cuya composición comprende:

CONCEPTO	2015	2014	VARIACION
2101,01 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	<u>2,162,689.65</u>	<u>2,092,412.60</u>	<u>70,277.05</u>
2101,0101 Fondo de Pensiones	5,828.65	0.00	5,828.65
2101,0102 Renta 4ta Categoría	6,812.00	30,846.60	(24,034.60)
2101,0103 Renta 5ta Categoría	88,483.00	0.00	88,483.00
2101,0105 Impuesto General a las Ventas	0.00	0.00	0.00
2101,010503 IGV Retenciones por Pagar	0.00	0.00	0.00
2101,0106 Impuesto y Contribuciones Derogados	899,217.00	899,217.00	0.00
2101,010602 Impuesto y Contribuciones Derogados-vencid	438,044.00	438,044.00	0.00
2101,010603 Impuesto y Contribuciones Derogados-Intere	461,173.00	461,173.00	0.00



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

2101,0199 Otros	1,162,349.00	1,162,349.00	0.00
2101,019902 Otros- Vencidas	566,469.00	566,469.00	0.00
2101,019903 Otros- Intereses	595,880.00	595,880.00	0.00
2101,03 SEGURIDAD SOCIAL	<u>92,630.00</u>	<u>0.00</u>	<u>92,630.00</u>
2101,0301 Prestaciones de Salud	72,023.00	0.00	72,023.00
2101,0301 01 Regimen de Prestaciones de Salud	71,673.00	0.00	71,673.00
2101,0301 03 Accidente de Trabajo	350.00	0.00	350.00
2101,030201 Sistema Nacional de Pensiones	20,607.00	0.00	20,607.00
2101,09 OTROS	<u>74,462.30</u>	<u>3,173.45</u>	<u>71,288.85</u>
2101,090101 Administradora de Fondos de Pensiones	74,462.30	3,173.45	71,288.85
TOTAL	<u>2,329,781.95</u>	<u>2,095,586.05</u>	<u>234,195.90</u>

La Variación muestra un incremento debido a que quedaron devengados por girar con respecto a Impuestos, Contribuciones, Seguridad Social y Otros relacionados con retenciones al trabajador u obligaciones del empleador pendientes de pago al cierre del ejercicio corresponde al periodo vigente 2015; con relación a la cuenta contable 201.0106 y 2101.0199 corresponde a deudas más los intereses contraídas con la SUNAT de ejercicios anteriores los mismos que se encuentran en apelación ante el Tribunal Fiscal de la SUNAT (Sede Región Ica)

NOTA 19 : REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

Comprende el saldo de las remuneraciones y beneficios sociales por pagar, cuya composición comprende:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>	<u>VARIACION</u>
2102,01 REMUNERACIONES POR PAGAR	<u>531,718.08</u>	<u>7,961.33</u>	<u>523,756.75</u>
2102,02 PENSIONES POR PAGAR	0.00	1,049.19	(1,049.19)
2102,04 OTROS BENEFICIOS POR PAGAR	<u>60,385.14</u>	<u>147.00</u>	<u>60,238.14</u>
2102,0401 Gratificaciones y Aguinaldos	0.00	147.00	(147.00)
2102,0402 Vacaciones	60,385.14	0.00	60,385.14
2102,99 OTRAS REMUNERACIONES, PENSIONES Y F	<u>186,096.50</u>	<u>261.66</u>	<u>185,834.84</u>
TOTAL	<u>778,199.72</u>	<u>9,419.18</u>	<u>768,780.54</u>

La Variación muestra un incremento debido a que quedaron devengados por girar con respecto a Remuneraciones y vacaciones del trabajador pendientes de pago al cierre del ejercicio corresponde al periodo vigente 2015

NOTA 23 : OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Comprende el saldo de las Otras Cuentas por Pagar, cuyo detalle es como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>	<u>VARIACION</u>
2103,99 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>2,434,087.08</u>	<u>3,594,936.40</u>	<u>(1,160,849.32)</u>
2103,9901 Sentencias Judiciales y Laudos Arbitrales	<u>723,482.18</u>	<u>0.00</u>	<u>723,482.18</u>
2103,990103 Civiles	579,283.42	0.00	579,283.42
2103,990104 Laborales	144,198.76	0.00	144,198.76
2103,9909 Otros	<u>1,710,604.90</u>	<u>3,594,936.40</u>	<u>(1,884,331.50)</u>
2103,990901 Otros	1,710,604.90	3,594,936.40	(1,884,331.50)
TOTAL	<u>2,434,087.08</u>	<u>3,594,936.40</u>	<u>(1,160,849.32)</u>

La Variación muestra una disminución porque los devengados fueron girados oportunamente. Por otro lado el incremento del rubro Civiles y Laborales se debe a la provisión por Sentencias Judiciales y Laudos Arbitrales de Cosa Juzgada.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

NOTA 26 : BENEFICIOS SOCIALES

Comprende el cálculo de la Compensación por Tiempo de Servicios , cuya detalle por régimen es:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>	<u>VARIACION</u>
2102,03 COMPENSACIÓN POR TIEMPO DE SERVICIO	1,224,382.20	1,195,397.72	28,984.48
2102,0301 Régimen Laboral DL. N° 276	519,174.94	508,400.39	10,774.55
2102,030101 Principal	519,174.94	508,400.39	10,774.55
- Ley Universitaria	341,173.65	332,109.06	9,064.59
- Ley del Profesorado	8,048.01	8,048.01	0.00
- Ley de Bases de la Carrera Administrativa	169,953.28	168,243.32	1,709.96
2102,0302 Régimen Laboral N° 728	705,207.26	686,997.33	18,209.93
2102,030201 Principal	705,207.26	686,997.33	18,209.93
- Obrero Permanente	704,469.64	686,259.71	18,209.93
- Obrero Eventual	737.62	737.62	0.00
TOTAL	1,224,382.20	1,195,397.72	28,984.48

La Variación muestra un incremento debido a la Estimación del Ejercicio 2015, fundamentalmente en lo que corresponde a los obreros permanentes sujetos al régimen laboral Decreto Legislativo N° 728 de la actividad privada.

NOTA 27 : OBLIGACIONES PREVISIONALES

Comprende las Obligaciones Previsionales obtenida mediante el Calculo Actuarial, cuya detalle por régimen es:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>	<u>VARIACION</u>
2102,05 OBLIGACIONES PREVISIONALES	59,123,353.88	62,226,372.71	(3,103,018.83)
2102,0501 Pensiones	29,438,503.59	27,231,730.67	2,206,772.92
2102,050101 Régimen de Pensiones DL.N° 20530	29,438,503.59	27,231,730.67	2,206,772.92
2102,0502 Trabajadores Activos	29,684,850.29	34,994,642.04	(5,309,791.75)
2102,050201 Trabajadores Activos DL.N° 20530	29,684,850.29	34,994,642.04	(5,309,791.75)
TOTAL	59,123,353.88	62,226,372.71	(3,103,018.83)

La Variación se explica por la disminución de las Obligaciones Previsionales con respecto a los trabajadores Activos y Pensionistas de la Ley N° 20530, de acuerdo al Nuevo Calculo Actuarial según la Oficina de Normalización Previsional (ONP) calculado para el ejercicio 2015 .

NOTA 28 : PROVISIONES

Comprende el cálculo de las Provisiones por Sentencias Judiciales, cuyo detalle por régimen es:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>	<u>VARIACION</u>
2401,01 PROVISION SENTENCIAS JUDICIALES, LAU	714,440.06	475,533.15	238,906.91
2401,0101 A Trabajadores Gubernamentales	357,913.60	475,533.15	(117,619.55)
2401.010101 Personal Administrativo	2,131.44	6,068.03	(3,936.59)
2401.010102 Personal de Educación	87,206.16	27,327.21	59,878.95
2401.010105 Docente Universitario	268,576.00	442,137.91	(173,561.91)
2401.010199 Otro Regimen	0.00	0.00	0.00
2401,0103 Del Sector privado	356,526.46	0.00	356,526.46
2401.010301 De Personas Jurídicas	11,158.47	0.00	11,158.47



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

2401.010302 De Personas Naturales	345,367.99	0.00	345,367.99
2401.02 OTRAS	0.00	0.00	0.00
2401.0299 Otras	0.00	0.00	0.00
TOTAL	714,440.06	475,533.15	238,906.91

La Variación se explica por mayor constitución de fondos para Sentencias Judiciales de acuerdo al Artículo 70° de la Ley N° 28411 Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto. Asimismo, el incremento también se debe por provisión de Sentencias Judiciales.

NOTA 31 : HACIENDA NACIONAL

Comprende las divisionarias de la cuenta Hacienda Nacional (Patrimonio) de la Institución.

<u>CONCEPTO</u>	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>	
3101,01 CAPITALIZACIÓN HACIENDA NACIONAL	98,041,588.02	98,061,266.01	(19,677.99)
3101,03 CAPITALIZACIÓN RESULTADOS ACUMULA	2,102,566.35	2,102,566.35	0.00
TOTAL	100,144,154.37	100,163,832.36	(19,677.99)

La Variación se explica fundamentalmente por la Capitalización de la Hacienda Nacional Adicional del año anterior con saldo deudor.

NOTA 32 : HACIENDA NACIONAL ADICIONAL

Comprende las divisionarias de la cuenta Hacienda Nacional Adicional:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>	<u>VARIACION</u>
3201,01 TRASPASOS Y REMESAS	(41,046.54)	(19,677.99)	(21,368.55)
3201,0101 Traspasos de Fondos	(41,046.54)	(19,677.99)	(21,368.55)
3201,010101 Tesoro Público	(41,046.54)	(19,677.99)	(21,368.55)
3201,010102 Gobierno Nacional			0.00
3201,0102 Traspasos de Documentos	0.00	0.00	0.00
3201,010299 Otros Documentos	0.00	0.00	0.00
3201,99 OTROS			0.00
TOTAL	(41,046.54)	(19,677.99)	(21,368.55)

La Variación se explica por cuanto para el ejercicio 2015 hubo mayor importe de devolución al Tesoro Público correspondiente a ejercicios anteriores.

NOTA 33 : RESULTADOS NO REALIZADOS

Comprende las divisionarias de la cuenta Resultados no Realizados:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>	<u>VARIACION</u>
3001,01 EXCEDENTE DE REVALUACION	124,736,880.94	124,736,880.94	0.00
3001,0102 Edificios o Unidades No Residenciales	2,159,940.88	2,159,940.88	0.00
3001,010201 Edificios Administrativos	479,513.20	479,513.20	0.00
3001,010202 Instalaciones educativas	1,680,427.68	1,680,427.68	0.00
3001,0103 Tierras y Terrenos	122,576,940.06	122,576,940.06	0.00
3001,010301 Terrenos Urbanos	67,072,908.72	67,072,908.72	0.00
3001,010302 Terrenos Rurales	55,504,031.34	55,504,031.34	0.00
TOTAL	124,736,880.94	124,736,880.94	0.00



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

No registra variación alguna en cuanto no hubo movimiento durante el ejercicio 2015, de tal forma que muestra el mismo saldo.

NOTA 34 : RESULTADOS ACUMULADOS

Comprende las divisionarias de la cuenta Resultados Acumulados:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>	<u>VARIACION</u>
3401,01 SUPERÁVIT ACUMULADO	67,731,001.52	61,268,518.23	6,462,483.29
Resultado del EJERCICIO	26,406,825.49	6,462,483.29	19,944,342.20
3401,02 DÉFICIT ACUMULADO	(84,375,382.83)	(84,375,382.83)	0.00
3401,03 EFECTOS DE SANEAMIENTO CONTABLE-LE	(1,939,364.10)	(1,939,364.10)	0.00
3401,0304 Cuentas Por Cobrar Diversas	(1,718,341.93)	(1,718,341.93)	0.00
3401,0307 Servicios y Otros Contratos por Anticipado R/	(221,022.17)	(221,022.17)	0.00
TOTAL	7,823,080.08	(18,583,745.41)	26,406,825.49

La Variación obedece fundamentalmente por el Superavit obtenido durante el ejercicio 2015 por el importe de S/. 26,406,825.49 como resultado del ejercicio.

NOTA 35 : CUENTAS DE ORDEN

Comprende las divisionarias de las Cuentas de Orden siguientes:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>	<u>VARIACION</u>
Cuentas de Orden con Saldo Deudor			
9101,01 Contratos y Proyectos Aprobados	0.00	0.00	0.00
9101,08 Ordenes de Compra Aprobadas	5,640,696.81	1,561,082.88	4,079,613.93
9101,09 Ordenes de Servicio Aprobadas	0.00	0.00	0.00
9103,08 Cheques Girados	750,774.65	2,172,830.98	(1,422,056.33)
9105,01 Bienes en Préstamo y/o Cedidos en Uso	32,522.91	32,522.91	0.00
9105,02 Bienes en Custodia	5,690.28	5,690.28	0.00
9105,03 Bienes no Depreciables	2,803,564.11	2,768,615.44	34,948.67
9107,02 Régimen de Pensiones DL. N° 20530	35,589,475.57	37,962,107.27	(2,372,631.70)
9109.0103 Civiles	5,239,289.25	0.00	5,239,289.25
9109.0104 Laborales	1,622,459.90	0.00	1,622,459.90
9111,04 Cuentas Por Cobrar Diversas	1,718,341.93	1,718,341.93	0.00
9111,07 Servicios y Otros Contratos por Anticipado	221,022.17	221,022.17	0.00
TOTAL	53,623,837.58	46,442,213.86	7,181,623.72

Cuentas de Orden con Saldo Acreedor

9102,01 Contratos y Proyectos por Ejecutar	0.00	0.00	0.00
9102,08 Ordenes de Compra por Ejecutar	5,640,696.81	1,561,082.88	4,079,613.93
9102,09 Ordenes de Servicio por Ejecutar	0.00	0.00	0.00
9104,08 Cheques Girados por Entregar	750,774.65	2,172,830.98	(1,422,056.33)
9106,01 Bienes en Préstamo y/o Cedidos en Uso	32,522.91	32,522.91	0.00
9106,02 Bienes en Custodia	5,690.28	5,690.28	0.00
9106,03 Bienes no Depreciables	2,803,564.11	2,768,615.44	34,948.67
9108,02 Control Régimen de Pensiones DL. N° 20530	35,589,475.57	37,962,107.27	(2,372,631.70)
9110.0103 Civiles	5,239,289.25	0.00	5,239,289.25
9110.0104 Laborales	1,622,459.90	0.00	1,622,459.90
9112,04 Cuentas Por Cobrar Diversas	1,718,341.93	1,718,341.93	0.00
9112,07 Servicios y Otros Contratos por Anticipado	221,022.17	221,022.17	0.00
TOTAL	53,623,837.58	46,442,213.86	7,181,623.72



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

La variación se debe fundamentalmente al registro de las demandas iniciadas para sentencias judiciales Asimismo por la rebaja de la alícuota por el cálculo actuarial para el ejercicio 2015.

NOTA 37 : INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Comprende el saldo de las divisionarias siguientes:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>	<u>VARIACION</u>
<u>VENTA DE BIENES</u>			
4301,01 VENTA DE BIENES AGRÍCOLAS Y FORESTAL	14,570.00	12,043.00	2,527.00
4301,0101 Venta de Bienes Agrícolas y Forestales	14,570.00	12,043.00	2,527.00
4301,010101 Productos Frutícolas	14,570.00	12,043.00	2,527.00
4301,02 VENTA DE BIENES PECUARIOS	41,981.20	62,331.50	(20,350.30)
4301,0201 Venta de Bienes Pecuarios	41,981.20	62,331.50	(20,350.30)
4301,020101 Venta de Animales	13,343.00	11,994.00	1,349.00
4301,020199 Otros Bienes Pecuarios	28,638.20	50,337.50	(21,699.30)
4301,05 VENTAS DE PRODUCTOS DE EDUCACIÓN	214,580.00	128,900.00	85,680.00
4301,0501 Ventas de Productos de Educación	214,580.00	128,900.00	85,680.00
4301,050101 Venta de Producciones (Libros, Boletines, Fol	214,580.00	128,900.00	85,680.00
4301,09 VENTA DE OTROS BIENES	5,007.00	9,471.00	(4,464.00)
4301,0901 Venta de Otros Bienes	5,007.00	9,471.00	(4,464.00)
4301,090102 Venta de Bases para Licitación Pública, Conc	5,007.00	9,461.00	(4,454.00)
4301,090199 Otros Bienes	0.00	10.00	(10.00)
4302,03 DERECHOS ADMINISTRATIVOS DE EDUCA	6,564,413.10	3,938,395.90	2,626,017.20
4302,0301 Derechos Administrativos de Educación	6,564,413.10	3,938,395.90	2,626,017.20
4302,030101 Carnets	12,680.00	2,837.00	9,843.00
4302,030102 Derechos de Examen de Admisión	2,082,311.50	1,242,572.50	839,739.00
4302,030103 Grados y Títulos	404,800.00	386,935.00	17,865.00
4302,030104 Constancias y Certificados	399,190.00	344,510.00	54,680.00
4302,030106 Pensión de Enseñanza	2,537,965.60	1,308,229.80	1,229,735.80
4302,030107 Matriculas	527,261.00	272,996.00	254,265.00
4302,030108 Traslados y Convalidaciones	11,760.00	4,630.00	7,130.00
4302,030109 Derechos Universitarios	482,845.00	326,850.00	155,995.00
4302,030199 Otros Derechos Administrativos de Educació	105,600.00	48,835.60	56,764.40
4302,04 DERECHOS ADMINISTRATIVOS DE SALUD	26,975.00	160.00	26,815.00
4302,0401 Derechos Administrativos de Salud	26,975.00	160.00	26,815.00
4302,040103 Exámenes Médicos, Psicosomáticos y Dosaje	26,960.00	0.00	26,960.00
4302,040104 Certificados	15.00	160.00	(145.00)
4302,10 OTROS DERECHOS ADMINISTRATIVOS	32,520.00	30,059.60	2,460.40
4302,1001 Otros Derechos Administrativos	32,520.00	30,059.60	2,460.40
4302,100102 Tasas Laborales	10,640.00	8,724.00	1,916.00
4302,100105 Certificaciones Diversas	21,880.00	21,335.60	544.40
4302,11 DEVOLUCIÓN DE DERECHOS ADMINISTRA	(9,507.00)	(2,480.00)	(7,027.00)
4302,1101 Devolucion de Derechos Administrativos	(9,507.00)	(2,480.00)	(7,027.00)
<u>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</u>			
4303,03 SERVICIOS DE EDUCACIÓN RECREACIÓN Y	1,022,621.70	470,835.70	551,786.00
4303,0301 Servicios de Educación	1,009,501.70	463,885.70	545,616.00
4303,030199 Otros Servicios de educación	1,009,501.70	463,885.70	545,616.00
4303,0302 Servicios Recreativos y Culturales	13,120.00	6,950.00	6,170.00
4303,0302,01 Vacaciones Útiles	12,960.00	6,860.00	6,100.00
4303,0302,99 Otros Servicios Culturales y Recreativos	160.00	90.00	70.00
4303,0306 Servicios Recreativos y Culturales	0.00	0.00	0.00
4303,030601 Vacaciones Útiles	0.00	0.00	0.00



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

4303,030699 Otros Servicios Recreativos y Culturales	0.00	0.00	0.00
4303,04 SERVICIOS DE SALUD	894.00	1,416.80	(522.80)
4303,0401 Servicios Médicos - Asistenciales	894.00	1,416.80	(522.80)
4303,0401,02 Atención Dental	224.00	540.00	(316.00)
4303,040107 Servicios de Tópico	670.00	876.80	(206.80)
4303,0402 Exámenes de Laboratorio y de Ayuda al Diagn	0.00	0.00	0.00
4303,040201 Examen de Laboratorio	0.00	0.00	0.00
4303,040399 Otros Servicios de Salud	0.00	0.00	0.00
4303,05 INGRESOS POR ALQUILERES	123,134.44	84,078.09	39,056.35
4303,0501 Inmuebles y Terrenos	123,134.44	84,078.09	39,056.35
4303,050101 Edificios e Instalaciones	123,134.44	84,078.09	39,056.35
4303,09 OTROS INGRESOS POR PRESTACIONES DE	356,813.00	252,920.10	103,892.90
4303,0902 Otros Ingresos por Prestaciones de Servicios	356,813.00	252,920.10	103,892.90
4303,090203 Servicios de Investigación y Desarrollo	0.00	0.00	0.00
4303,090205 Servicios de Comedor y Cafetería	317,252.00	227,166.50	90,085.50
4303,090209 Servicios a Terceros	38,910.00	25,513.40	13,396.60
4303,0902,25 Suministro y Acceso a la Información	651.00	240.20	410.80
TOTAL	8,394,002.44	4,988,131.69	3,405,870.75

La variación se explica por mayor recaudación en el ejercicio 2015 a razón de que la Entidad a llevado a cabo el Examen de Admisión en el mes de noviembre; principalmente en los conceptos de Ventas de Productos de Educación, Derechos Administrativos de Educación, Servicios de Educación, Recreación y Cultura y Otros Ingresos por Prestaciones de Servicios.

NOTA 38 : TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS

Comprende el saldo de las Transferencias Corrientes Recibidas del Tesoro Público durante el ejercicio:

CONCEPTO	2,015	2,014	VARIACION
TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDOS	49,396,221.29	50,606,234.52	(1,210,013.23)
4402,01 TRASPASOS DEL TESORO PÚBLICO	45,811,049.32	45,239,082.09	571,967.23
4402,02 TRASPASOS CON DOCUMENTOS	276,228.76	304,332.02	(28,103.26)
4402,03 POR PARTICIPACIONES DE RECURSOS DET	3,308,943.21	5,062,820.41	(1,753,877.20)
4402,0301 Canon y Sobrecanon	242,885.42	79,358.10	163,527.32
4402,030103 Canon Minero	242,885.42	78,774.55	164,110.87
4402,030107 Canon Forestal	0.00	583.55	(583.55)
4402,0302 Regalias	3,066,057.79	4,983,462.31	(1,917,404.52)
4402,030201 Regalias Mineras	275,553.11	239,737.28	35,815.83
4402,030202 Regalias FOCAM	2,790,504.68	4,743,725.03	(1,953,220.35)
TRASPASOS Y REMESAS DE CAPITAL RECIBIDOS	14,654,845.61	5,627,138.78	9,027,706.83
4404,01 TRASPASOS DEL TESORO PÚBLICO	14,654,845.61	4,327,374.85	10,327,470.76
4404,02 TRASPASOS CON DOCUMENTOS	0.00	0.00	0.00
4404,03 POR PARTICIPACIONES DE RECURSOS DET	0.00	1,299,763.93	(1,299,763.93)
4404,0302 Regalias	0.00	1,299,763.93	(1,299,763.93)
4404,0300202 Regalias FOCAM	0.00	1,299,763.93	(1,299,763.93)
TOTAL	64,051,066.90	56,233,373.30	7,817,693.60



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

La Variación obedece porque los Traspasos y Remesas Recibidas ha sufrido modificaciones en la estructura contable, es decir que el ingreso se reconoce al momento que se realiza el devengado a partir del ejercicio 2014 dispuesto por la Dirección General de Contabilidad Pública; asimismo las Asignaciones de Recursos Provenientes de la Fuente de Financiamiento Recursos Determinados, a partir del mes de enero del 2014 se registra en la cuenta 4402.03 que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público -DGETP Recursos Centralizados en la Cuenta Única de Tesoro-CUT, en estricta observancia al Comunicado N° 003-2014-EF/51.01 de la Dirección General de Contabilidad Pública.

NOTA 39 : DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

No existe saldo alguno

<u>CONCEPTO</u>	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>	<u>VARIACION</u>
<u>DONACIONES CORRIENTES</u>			
4401,01 EN EFECTIVO	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
4401,0101 De Gobiernos Extranjeros	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
4401,010101 De Países de América	0.00	0.00	0.00
4401,0103 De Otras Unidades de Gobierno	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
4401,02 EN BIENES	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
4401,0201 De Gobierno Extranjeros	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
4401,020104 De Agentes Gubernamentales de Cooperación	0.00	0.00	0.00
<u>DONACIONES DE CAPITAL</u>			
4403,01 EN EFECTIVO	<u>7,498,868.00</u>	<u>0.00</u>	<u>7,498,868.00</u>
4403,0103 De Otras Unidades de Gobierno	<u>7,498,868.00</u>	<u>0.00</u>	<u>7,498,868.00</u>
4403,010303 De los Gobiernos Locales	7,498,868.00	0.00	7,498,868.00
4403,02 EN BIENES	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
4403,0201 De Gobierno Extranjeros	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
4403,020104 De Agentes Gubernamentales de Cooperación	0.00	0.00	0.00
TOTAL	<u><u>7,498,868.00</u></u>	<u><u>0.00</u></u>	<u><u>7,498,868.00</u></u>

La variación muestra aumento de los recursos financieros, porque se ha recibido una Transferencia Financiera de la Municipalidad Distrital de Pichari por el importe de S/. 7,498,868.00.

NOTA 40 : INGRESOS FINANCIEROS

Comprende los Ingresos Financieros del ejercicio:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>	<u>VARIACION</u>
4501,01 RENTAS DE LA PROPIEDAD FINANCIERA	<u>851,056.42</u>	<u>926,611.00</u>	<u>(75,554.58)</u>
4501,0101 Intereses	<u>851,056.42</u>	<u>926,611.00</u>	<u>(75,554.58)</u>
4501,010101 Intereses por Depósitos de Recursos por Privados	851,056.42	926,611.00	(75,554.58)
TOTAL	<u><u>851,056.42</u></u>	<u><u>926,611.00</u></u>	<u><u>(75,554.58)</u></u>

La variación se explica por la menor percepción de intereses bancarios, fundamentalmente obtenidas de Recursos Directamente Recaudados CUT y Recursos Determinados FOCAM.

NOTA 41 : OTROS INGRESOS

Comprende los Ingresos por multas y sanciones no tributarias, ingresos diversos y alta de bienes.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

CONCEPTO	2,015	2,014	VARIACION
4502,01 MULTAS NO TRIBUTARIAS	71,558.76	60,883.22	10,675.54
4502,0102 De Educación	39,346.13	22,641.30	16,704.83
4502,010201 Multas de Educación	39,346.13	22,641.30	16,704.83
4502,0106 Otras Multas	32,212.63	38,241.92	(6,029.29)
4502,010604 Multas y Analogas por Infracciones Laborales	0.00	15.00	(15.00)
4502,010699 Otras Multas	32,212.63	38,226.92	(6,014.29)
4502,02 SANCIONES NO TRIBUTARIAS	0.00	9,554.33	(9,554.33)
4502,0201 Sanciones Administrativas	0.00	0.00	0.00
4502,020199 Otras Sanciones		9,554.33	(9,554.33)
4504,01 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS CORRIENTES	0.00	0.00	0.00
4504,0101 Transferencias Voluntarias Corrientes Distintas	0.00	0.00	0.00
4504,010101 Transferencias Voluntarias Corrientes de Per	0.00	0.00	0.00
4504,02 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS CORRIENTES	0.00	500.00	(500.00)
4504,0201 Transferencias Voluntarias Corrientes Distintas	0.00	500.00	(500.00)
4504,020101 Transferencias Voluntarias Corrientes de Per	0.00	500.00	(500.00)
4504,020102 Transferencias Voluntarias Corrientes de Per	0.00	0.00	0.00
4504,04 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS DE CAPITAL	0.00	1,800.00	(1,800.00)
4504,0401 Transferencias Voluntarias de Capital Distintas	0.00	1,800.00	(1,800.00)
4504,040101 Transferencias Voluntarias de Capital de Per	0.00	1,800.00	(1,800.00)
4504,040102 Transferencias Voluntarias de Capital de Per	0.00	0.00	0.00
4505,01 INGRESOS DIVERSOS	7,467,347.41	1,277,525.82	6,189,821.59
4505,0104 Otros Ingresos Diversos	7,467,347.41	902,986.07	6,564,361.34
4505,010499 Otros Ingresos	7,467,347.41	902,986.07	6,564,361.34
4505,0106 Cheques Pagados y Cartas Ordenes TP Ejercicio	0.00	374,539.75	(374,539.75)
4505,010601 Corriente	0.00	167,349.77	(167,349.77)
4505,010602 Capital	0.00	207,189.98	(207,189.98)
4505,02 ALTA DE BIENES	74,819.89	41,724.06	33,095.83
4602,01 VENTA DE VEHICULOS	0.00	0.00	0.00
4602,0101 Venta de Vehiculos	0.00	0.00	0.00
4602,010101 De Transporte Terrestre	0.00	0.00	0.00
TOTAL	7,613,726.06	1,391,987.43	6,221,738.63

La variación muestra un aumento principalmente por los ingresos recibidos del Ministerio de Educación, "Programa Educación Basica para Todos" dentro de marco del Convenio suscrito por el importe de S/ 1,711,490.08; asimismo la variación se debe por las regularizaciones por el Nuevo Calculo Actuarial según la ONP por el importe de S/ 5,309,791.75

NOTA 43 : GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Comprende el Consumo de Suministros y Servicios Prestados por Terceros, durante el ejercicio:

CONCEPTO	2,015	2,014	VARIACION
CONSUMO DE BIENES			
5301,01 ALIMENTOS Y BEBIDAS	2,135,165.57	1,223,740.27	911,425.30
5301,0101 Alimentos y Bebidas para Consumo Humano	2,114,620.48	1,204,700.27	909,920.21
5301,0102 Alimentos y Bebidas para Consumo Animal	20,545.09	19,040.00	1,505.09
5301,02 VESTUARIO Y TEXTILES	289,324.75	408,040.21	(118,715.46)
5301,0201 Vestuario, Zapatería y Accesorios, Talabartería	289,324.75	408,040.21	(118,715.46)
5301,020101 Vestuario, Accesorios y Prendas Diversas	59,259.00	400,036.41	(340,777.41)
5301,020102 Textiles y Acabados Textiles	223,300.75	155.00	223,145.75



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

5301,020103 Calzado	6,765.00	7,848.80	(1,083.80)
5301,03 COMBUSTIBLES, CARBURANTES, LUBRICAI	90,561.53	251,987.43	(161,425.90)
5301,0301 Combustibles y Carburantes	84,914.53	236,634.43	(151,719.90)
5301,0302 Gases	4,350.00	3,499.00	851.00
5301,0303 Lubricantes, Grasas y Afines	1,297.00	11,854.00	(10,557.00)
5301,05 MATERIALES Y ÚTILES	579,898.56	639,703.01	(59,804.45)
5301,0501 De Oficina	355,798.64	458,025.15	(102,226.51)
5301,050101 Repuestos y Accesorios	69,017.75	41,682.25	27,335.50
5301,050102 Papelería en General, Útiles y Materiales de C	286,780.89	416,342.90	(129,562.01)
5301,0502 Agropecuario, Ganadero y de Jardinería	9,435.00	8,063.90	1,371.10
5301,050201 Agropecuario, Ganadero y de Jardinería	9,435.00	8,063.90	1,371.10
5301,0503 Aseo, Limpieza y Cocina	158,357.04	82,285.96	76,071.08
5301,050301 Aseo, Limpieza y Tocado	104,662.28	71,471.36	33,190.92
5301,050302 De Cocina, Comedor y Cafetería	53,694.76	10,814.60	42,880.16
5301,0504 Electricidad, Iluminación y Electrónica	56,056.88	90,157.00	(34,100.12)
5301,050401 Electricidad, Iluminación y Electrónica	56,056.88	90,157.00	(34,100.12)
5301,0599 Otros	251.00	1,171.00	(920.00)
5301,059999 Otros	251.00	1,171.00	(920.00)
5301,06 REPUESTOS Y ACCESORIOS	27,038.03	78,446.71	(51,408.68)
5301,0601 De Vehículos	16,066.39	57,693.02	(41,626.63)
5301,0602 De Comunicaciones y Telecomunicaciones	2,582.00	606.00	1,976.00
5301,0603 De Construcción y Maquinas	744.00	950.00	(206.00)
5301,0604 De Seguridad	467.50	2,076.50	(1,609.00)
5301,0699 Otros Accesorios y Repuestos	7,178.14	17,121.19	(9,943.05)
5301,07 ENSERES	7,697.50	28,147.59	(20,450.09)
5301,0701 Enseres	7,697.50	28,147.59	(20,450.09)
5301,08 SUMINISTROS MÉDICOS	40,612.45	35,392.61	5,219.84
5301,0801 Productos Farmacéuticos	2,039.00	2,096.36	(57.36)
5301,080102 Medicamentos	2,039.00	1,505.36	533.64
5301,080199 Otros Productos Similares	0.00	591.00	(591.00)
5301,0802 Material, Insumos, Instrumental y Accesorios	38,573.45	33,296.25	5,277.20
5301,080201 Material, Insumos, Instrumental y Accesorios	38,573.45	33,296.25	5,277.20
5301,09 MATERIALES Y ÚTILES DE ENSEÑANZA	59,412.18	103,451.73	(44,039.55)
5301,0901 Libros, Textos y Otros Materiales Impresos	0.00	240.00	(240.00)
5301,0902 Materiales, Didáctico, Accesorios y Útiles de En	37,566.64	76,567.65	(39,001.01)
5301,0999 Otros Materiales Diversos de Enseñanza	21,845.54	26,644.08	(4,798.54)
5301,10 SUMINISTROS PARA USO AGROPECUARIO	19,888.00	16,453.00	3,435.00
5301,1001 Suministros de Uso Zootecnico	537.00	430.00	107.00
5301,1003 Animales para estudio	10,638.00	0.00	10,638.00
5301,1004 Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas y Similare	2,562.00	10,594.00	(8,032.00)
5301,1005 Suministros de Accesorios y/o Materiales de U:	0.00	2,473.00	(2,473.00)
5301,1006 Productos Farmacéuticos de Uso animal	6,151.00	2,956.00	3,195.00
5301,11 SUMINISTROS PARA MANTENIMIENTO Y R	80,048.54	110,960.10	(30,911.56)
5301,1101 Para Edificios y Estructuras	14,057.64	14,596.00	(538.36)
5301,1102 Para Vehículos	0.00	0.00	0.00
5301,1103 Para Mobiliario y Similares	97.50	0.00	97.50
5301,1104 Para Maquinarias y Equipos	0.00	0.00	0.00
5301,1105 Otros Materiales de Mantenimiento	57,791.50	92,920.10	(35,128.60)
5301,1106 Materiales de Acondicionamiento	8,101.90	3,444.00	4,657.90
5301,99 OTROS BIENES	106,445.84	220,712.74	(114,266.90)
5301,9901 Herramientas	1,281.50	2,053.00	(771.50)
5301,9902 Productos Químicos	31,087.04	114,887.13	(83,800.09)



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

5301,9903 Libros, Diarios, Revistas y Otros Bienes Impresos	28,719.00	32,592.51	(3,873.51)
5301,9904 Símbolos, Distintivos y Condecoraciones	23,490.50	47,029.12	(23,538.62)
5301,9999 Otros Bienes	21,867.80	24,150.98	(2,283.18)

CONTRATACIÓN DE SERVICIOS

5302,01 VIAJES	<u>2,903,771.05</u>	<u>2,539,256.91</u>	<u>364,514.14</u>
5302,0101 Viajes Internacionales	10,907.50	36,800.51	(25,893.01)
5302,010101 Pasajes y Gastos de Transporte	10,907.50	18,194.46	(7,286.96)
5302,010102 Viáticos y Asignaciones por Comisión de Ser	0.00	18,606.05	(18,606.05)
5302,0102 Viajes Domésticos	2,892,863.55	2,502,456.40	390,407.15
5302,010201 Pasajes y Gastos de Transporte	36,589.23	69,702.50	(33,113.27)
5302,010202 Viáticos y Asignaciones por Comisión de Ser	181,152.82	363,134.90	(181,982.08)
5302,010299 Otros Gastos	2,675,121.50	2,069,619.00	605,502.50
5302,02 SERVICIOS BÁSICOS, DE COMUNICACIÓN I	<u>1,347,592.31</u>	<u>1,348,070.28</u>	<u>(477.97)</u>
5302,0201 Servicios de Energía Eléctrica, Agua y Gas	1,041,240.55	953,822.50	87,418.05
5302,020101 Servicios de Suministros de Energía Eléctrica	578,051.05	565,018.10	13,032.95
5302,020102 Servicios de Agua y Desague	463,189.50	388,804.40	74,385.10
5302,0202 Servicios de Telefonía e Internet	119,213.96	107,216.61	11,997.35
5302,020202 Servicios de Telefonía Fija	39,996.47	53,991.49	(13,995.02)
5302,020203 Servicios de Internet	79,217.49	53,225.12	25,992.37
5302,0203 Servicios de Mensajería, Telecomunicaciones	2,263.10	3,955.30	(1,692.20)
5302,020301 Correos y Servicios de Mensajería	2,263.10	3,955.30	(1,692.20)
5302,020399 Otros Servicios de Comunicación	0.00	0.00	0.00
5302,0204 Servicios de Publicidad, Impresiones, Difusión	184,874.70	283,075.87	(98,201.17)
5302,020401 Servicio de Publicidad	53,605.22	55,901.79	(2,296.57)
5302,020402 Otros Servicios de Publicidad y Difusión	1,411.00	0.00	1,411.00
5302,020403 Servicios de Imagen Institucional	400.00	7,000.00	(6,600.00)
5302,020404 Servicios de Impresiones, Encuadernación y I	129,458.48	220,174.08	(90,715.60)
5302,03 SERVICIOS DE LIMPIEZA Y SEGURIDAD	<u>1,636,396.56</u>	<u>1,094,398.52</u>	<u>541,998.04</u>
5302,0301 Servicios de Limpieza, Seguridad y Vigilancia	1,636,396.56	1,094,398.52	541,998.04
5302,030101 Servicio de Limpieza e Higiene	3,339.60	2,930.00	409.60
5302,030102 Servicios de Seguridad y Vigilancia	1,633,056.96	1,091,468.52	541,588.44
5302,04 SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, ACONDICIONAMIE	<u>1,336,998.68</u>	<u>249,433.30</u>	<u>1,087,565.38</u>
5302,0401 Servicios de Mantenimiento, Acondicionamie	1,336,998.68	249,433.30	1,087,565.38
5302,040101 De Edificaciones, Oficinas y Estructuras	1,243,932.78	169,410.60	1,074,522.18
5302,040103 De Vehículos	19,905.00	12,284.00	7,621.00
5302,040104 De Mobiliario y Similares	17,845.90	1,310.00	16,535.90
5302,040105 De Maquinarias y Equipos	54,270.00	63,835.20	(9,565.20)
5302,040199 De Otros Bienes y Activos	1,045.00	2,593.50	(1,548.50)
5302,05 ALQUILERES DE MUEBLES E INMUEBLES	<u>26,395.00</u>	<u>42,710.00</u>	<u>(16,315.00)</u>
5302,0501 Alquileres de Muebles e Inmuebles	26,395.00	42,710.00	(16,315.00)
5302,050101 De edificios y Estructuras	0.00	5,400.00	(5,400.00)
5302,050102 De Vehículos	21,935.00	35,960.00	(14,025.00)
5302,050103 De Mobiliario y Similares	0.00	0.00	0.00
5302,050104 De Maquinarias y Equipo	760.00	950.00	(190.00)
5302,050199 De Otras Bienes y Activos	3,700.00	400.00	3,300.00
5302,06 SERVICIOS, ADMINISTRATIVOS, FINANCIEROS	<u>74,690.75</u>	<u>54,390.60</u>	<u>20,300.15</u>
5302,0601 Servicios Administrativos	13,554.70	14,855.00	(1,300.30)
5302,060101 Gastos Legales y Judiciales	0.00	800.00	(800.00)
5302,060102 Gastos Notariales	13,554.70	14,055.00	(500.30)
5302,0602 Servicios Financieros	49,956.05	31,415.60	18,540.45
5302,060201 Cargos Bancarios	2,092.25	36.00	2,056.25
5302,060299 Otros Servicios Financieros	47,863.80	31,379.60	16,484.20



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

5302,0603 Seguros	11,180.00	8,120.00	3,060.00
5302,060303 Seguro Obligatorio de Accidentes de Tránsito	11,180.00	8,120.00	3,060.00
5302,07 SERVICIOS PROFESIONALES Y TÉCNICOS	2,615,311.25	1,968,642.49	646,668.76
5302,0701 Servicios de Consultoría, Asesoría y similares	0.00	26,000.00	(26,000.00)
5302,070101 Consultorías	0.00	26,000.00	(26,000.00)
5302,070102 Asesorías	0.00	0.00	0.00
5302,070199 Otros Servicios Similares	0.00	0.00	0.00
5302,0702 Servicios de Consultoría, Asesoría y similares	128,256.00	231,636.68	(103,380.68)
5302,070201 Consultorías	100,600.00	8,720.00	91,880.00
5302,070202 Asesorías	2,000.00	201,066.68	(199,066.68)
5302,070203 Auditorías	25,656.00	21,850.00	3,806.00
5302,070204 Perfiles de Inversión	0.00	0.00	0.00
5302,070299 Otros Servicios Similares	0.00	0.00	0.00
5302,0703 Servicios de Capacitación Y Perfeccionamiento	222,395.48	235,673.32	(13,277.84)
5302,070301 Realizado por Personas Jurídicas	94,104.48	121,966.22	(27,861.74)
5302,070302 Realizado por Personas Naturales	128,291.00	113,707.10	14,583.90
5302,0704 Servicios de Procesamiento de Datos e Inform.	13,587.00	4,750.00	8,837.00
5302,070401 Elaboración de Programas Informáticos	5,000.00	0.00	5,000.00
5302,070402 Procesamiento de datos	430.00	4,750.00	(4,320.00)
5302,070403 Soporte Técnico	7,390.00	0.00	7,390.00
5302,070404 Otros Servicios de Informática	767.00	0.00	767.00
5302,0705 Practicantes, Secgristas Y Similares	16,658.00	17,009.00	(351.00)
5302,070502 Propinas para Practicantes	16,658.00	17,009.00	(351.00)
5302,0707 Servicios Relacionados con el Medio Ambiente	0.00	11,005.92	(11,005.92)
5302,070701 Servicios Relacionados con el Medio Ambiente	0.00	11,005.92	(11,005.92)
5302,0708 Servicios Relacionados con el Tratamiento de	0.00	4,513.50	(4,513.50)
5302,070801 Servicios Relacionados con el Tratamiento de	0.00	4,513.50	(4,513.50)
5302,0709 Servicios de Organización de Eventos	9,018.00	6,342.00	2,676.00
5302,070905 Organización de Eventos Culturales	2,520.00	3,943.00	(1,423.00)
5302,070999 Otros Realacionados a Organización de Event	6,498.00	2,399.00	4,099.00
5302,0710 Servicios por Atenciones y Celebraciones	7,440.00	8,624.21	(1,184.21)
5302,071001 Seminario, Talleres y Similares Organizados]	7,440.00	0.00	7,440.00
5302,071002 Atenciones Oficiales y Celebraciones Instituc	0.00	8,624.21	(8,624.21)
5302,071099 Otras Atenciones y Celebraciones	0.00	0.00	0.00
5302,0711 Otros Servicios	2,217,956.77	1,423,087.86	794,868.91
5302,071102 Transportes y Traslado de Carga, Bienes y M	1,150.00	755.00	395.00
5302,071103 Servicios Relacionados con Florería, Jardiner	1,680.00	43,770.00	(42,090.00)
5302,071199 Servicios Diversos	2,215,126.77	1,378,562.86	836,563.91
5302,08 CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN DE SERV	436,570.42	620,099.42	(183,529.00)
5302,0801 Contrato de Administración de Servicios -CAE	404,689.42	579,708.42	(175,019.00)
5302,0802 Contribución a ESSALUD Contrato de Admin	31,881.00	40,391.00	(8,510.00)
TOTAL	13,813,818.97	11,034,036.92	2,779,782.05

La variación muestra un aumento por cuanto la distribución de materiales de consumo y contratación de servicios se efectuaron en mayor proporción al año anterior.

NOTA 44 : GASTOS DE PERSONAL

Comprende los Gastos de Personal y Obligaciones Sociales, durante el ejercicio:

CONCEPTO	2,015	2,014	VARIACION
5101,01 PERSONAL ADMINISTRATIVO	7,300,089.44	7,762,952.88	(462,863.44)
5101,0101 Personal Administrativo	4,874,352.44	4,945,084.72	(70,732.28)



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

5101,010102 Personal Administrativo Nombrado (Régime	3,921,003.46	3,943,993.39	(22,989.93)
5101,010103 Personal con Contrato a Plazo Fijo (Régimen	953,348.98	1,001,091.33	(47,742.35)
5101,0102 Retribuciones y Complementos	2,425,737.00	2,817,868.16	(392,131.16)
5101,0102,01 Asignación a Fondos de Personal	2,337,000.00	2,264,292.00	72,708.00
5101,010299 Otras Retribuciones y Complementos	88,737.00	553,576.16	(464,839.16)
5101,02 PERSONAL DEL MAGISTERIO	232,603.90	248,292.15	(15,688.25)
5101,0201 Personal del Magisterio	225,730.90	229,587.15	(3,856.25)
5101,020101 Personal Nombrado	119,326.78	121,531.20	(2,204.42)
5101,020102 Personal Contratado	106,404.12	108,055.95	(1,651.83)
5101,0202 Otras Retribuciones Y Complementos	6,873.00	18,705.00	(11,832.00)
5101,020299 Otras Retribuciones y Complementos	6,873.00	18,705.00	(11,832.00)
5101,05 DOCENTES UNIVERSITARIOS	22,050,461.42	22,220,069.84	(169,608.42)
5101,0501 Docentes Universitarios	20,755,590.39	20,328,065.33	427,525.06
5101,050101 Personal Nombrado	19,395,935.62	19,056,313.94	339,621.68
5101,050102 Personal Contratado	1,359,654.77	1,271,751.39	87,903.38
5101,0502 Otras Retribuciones y Complementos	1,294,871.03	1,892,004.51	(597,133.48)
5101,050299 Otras Retribuciones y Complementos	1,294,871.03	1,892,004.51	(597,133.48)
5101,08 PERSONAL OBRERO	265,262.34	273,524.51	(8,262.17)
5101,0801 Personal Obrero Permanente	265,262.34	273,524.51	(8,262.17)
5101,080101 Obreros Permanentes	265,262.34	273,524.51	(8,262.17)
5101,09 GASTOS VARIABLES Y OCASIONALES	1,357,286.56	1,845,361.67	(488,075.11)
5101,0901 Escolaridad Aguinaldos y Gratificaciones	916,640.00	1,398,470.00	(481,830.00)
5101,090101 Gratificaciones	0.00	0.00	0.00
5101,090102 Aguinaldos	554,044.00	1,031,181.00	(477,137.00)
5101,090103 Bonificación por Escolaridad	362,596.00	367,289.00	(4,693.00)
5101,090399 Otras Ocasional	0.00	0.00	0.00
5101,0902 Compensación por Tiempo de Servicios	34,032.73	47,856.17	(13,823.44)
5101,090201 Compensación por Tiempo de Servicios	34,032.73	47,856.17	(13,823.44)
5101,0903 Otros Gastos Variables y Ocasional	406,613.83	399,035.50	7,578.33
5101,090301 Asignación por Cumplir 25 ó 30 Años de Serv	347,560.68	361,049.26	(13,488.58)
5101,090303 Compensación Vacacional	59,053.15	37,986.24	21,066.91
5101,11 ESTIMACIONES DE OBLIGACIONES PREVIS	7,842,587.23	5,639,553.95	2,203,033.28
5101,1101 Pensiones	7,842,587.23	5,639,553.95	2,203,033.28
5101,110101 Régimen De Pensiones DL. N° 20530	7,842,587.23	5,639,553.95	2,203,033.28
5101,1102 Trabajadores Activos	0.00	0.00	0.00
5101,110201 Trabajadores Activos DL. N° 20530	0.00	0.00	0.00
5102,01 RETRIBUCIONES EN BIENES O SERVICIOS	169,779.25	0.00	169,779.25
5102,0101 Bienes	169,779.25	0.00	169,779.25
5102,010101 Uniforme personal administrativo	169,779.25	0.00	169,779.25
5102,010199 Otras Retribuciones en Especie	0.00	0.00	0.00
5103,01 OBLIGACIONES DEL EMPLEADOR	2,181,334.00	2,249,508.00	(68,174.00)
5103,0101 Obligaciones del Empleador	2,181,334.00	2,249,508.00	(68,174.00)
5103,010103 Aportes A los Fondos de Pensiones	0.00	0.00	0.00
5103,010105 Contribuciones a ESSALUD	2,181,334.00	2,249,508.00	(68,174.00)
TOTAL	41,399,404.14	40,239,263.00	1,160,141.14

La Variación muestra un incremento fundamentalmente en la contratación de Docentes y por la retribución económica que perciben los Docentes como por ejemplo del dictado de cursos en el PostGrado durante el ejercicio 2015.

NOTA 45 : GASTOS POR PENSIONES, PRESTACIONES Y ASISTENCIA SOCIAL

Comprende Gastos de Pensionistas bajo el Régimen Pensionario DL. N° 20530 Obligaciones Sociales, según detalle:



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

CONCEPTO	2015	2014	VARIACION
5201,01 PENSIONES	0.00	0.00	0.00
5201,0101 Pensiones	0.00	0.00	0.00
5201,010101 Régimen de Pensiones DL. N° 20530	0.00	0.00	0.00
5201,0102 Otras Compensaciones	0.00	0.00	0.00
5201,010201 Escolaridad, Aguinaldos y Gratificaciones	0.00	0.00	0.00
5202,02 ASISTENCIA SOCIAL EN PENSIONES E INDI	189,516.96	189,536.00	(19.04)
5202,0201 Pensiones e Indemnizaciones Asistenciales	189,516.96	189,536.00	(19.04)
5202,020101 Pensiones de gracia	0.00	0.00	0.00
5202,020102 Pensiones por Accidente de Trabajo y Víctima	189,516.96	189,536.00	(19.04)
5202,020199 Otros Similares	0.00	0.00	0.00
5202,0399 Otros Bienes De Asistencia Social	0.00	0.00	0.00
5202,039999 Otros Bienes de Asistencia Social	0.00	0.00	0.00
5202,03 ENTREGA DE BIENES Y SERVICIOS	86,891.38	710,057.32	(623,165.94)
5202,0301 Apoyo Alimentario	0.00	0.00	0.00
5202,0301,01 Alimentos para Programas Sociales	0.00	0.00	0.00
5202,0304 Otras Prestaciones del Empleador	86,891.38	710,057.32	(623,165.94)
5202,030402 Gastos de Sepelio y Luto del Personal Activo	61,192.96	666,592.45	(605,399.49)
5202,030403 Gastos de Sepelio y Luto del Personal Pensionado	25,698.42	43,464.87	(17,766.45)
5502.01 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITU	0.00	0.00	0.00
5502.0101 En Efectivo	0.00	0.00	0.00
5502.010103 A Universidades	0.00	0.00	0.00
TOTAL	276,408.34	899,593.32	(623,184.98)

La Variación muestra un incremento fundamentalmente en el rubro de sepelio y luto, principalmente en las que se otorga a los Docentes Universitarios.

NOTA 48 : ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

Comprende las diversas Estimaciones y/o Provisiones del Ejercicio:

CONCEPTO	2015	2014	VARIACION
5801,01 DEPRECIACIÓN ACUMULADA, EDIFICIOS Y	766,620.91	901,587.99	(134,967.08)
5801,0102 Edificios no Residenciales	425,056.05	577,637.55	(152,581.50)
5801,0103 Otras Estructuras	341,564.86	323,950.44	17,614.42
5801,0104 Construcción de Edificios y Otras Estructuras	0.00	0.00	0.00
5801,010402 Edificios no Residenciales, Concluidas por R	0.00	0.00	0.00
5801,02 DEPRECIACIÓN ACUMULADA, MAQUINAR	2,426,195.50	1,719,626.50	706,569.00
5801,0201 Vehículos	649,295.04	1,149.96	648,145.08
5801,0202 Otra Maquinaria, Equipo y Mobiliario	1,776,900.46	1,718,476.54	58,423.92
5801,03 AMORTIZACIÓN ACUMULADA Y AGOTAM	6,230.82	17,095.29	(10,864.47)
5801,0301 Amortización Acumulada	4,144.62	4,575.21	(430.59)
5801,030102 Activos Intangibles	4,144.62	4,575.21	(430.59)
5801,030103 Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00
5801,0302 Agotamiento de Otros Activos Fijos	2,086.20	12,520.08	(10,433.88)
5801,030201 Agotamiento de Bienes Agropecuarios, Miner	2,086.20	12,520.08	(10,433.88)
5801,05 ESTIMACIONES DE COBRANZA DUDOSA Y	366.50	366.50	0.00
5801,0502 Cuentas por Cobrar Diversas	366.50	366.50	0.00
5802,01 SENTENCIAS JUDICIALES, LAUDOS ARBITR	1,474,296.96	790,700.27	683,596.69
5802,0101 A Trabajadores Gubernamentales	1,107,155.50	770,868.27	336,287.23



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

5802,010101 Personal Administrativo	173,098.76	26,659.37	146,439.39
5802,010102 Personal de Educación	51,100.02	64,189.00	(13,088.98)
5802,010105 Docentes Universitarios	882,956.72	680,019.90	202,936.82
5802,010105 Otro Regimen	0.00	0.00	0.00
5802,0102 A Pensionistas Gubernamentales	10,615.00	19,832.00	(9,217.00)
5802,010201 Pensiones	10,615.00	19,832.00	(9,217.00)
5802,0103 Al sector Privado	356,526.46	0.00	356,526.46
5802,02 PROVISIONES DIVERSAS	20,000.00	0.00	20,000.00
TOTAL	4,693,710.69	3,429,376.55	1,264,334.14

La Variación muestra un aumento en las estimaciones y provisiones en relación al ejercicio anterior, principalmente en la constitución de sentencias judiciales de cosa juzgada.

NOTA 50 : OTROS GASTOS

Comprende los Gastos Extraordinarios generados durante el ejercicio:

CONCEPTO	2015	2014	VARIACION
5503,01 SUBVENCIONES FINANCIERAS	1,293,702.32	1,213,241.00	80,461.32
5503,0101 Subvenciones Financieras	1,293,702.32	1,213,241.00	80,461.32
5503,010101 A Estudiantes	170,212.32	84,241.00	85,971.32
5503,010102 A Investigadores Científicos	1,123,490.00	1,129,000.00	(5,510.00)
5504,01 AL GOBIERNO NACIONAL	315.00	58,857.66	(58,542.66)
5504,0102 Derechos Administrativos	0.00	58,475.39	(58,475.39)
5504,010201 Derechos Administrativos	0.00	58,475.39	(58,475.39)
5504,0103 Multas	315.00	382.27	(67.27)
5504,010301 Multas	315.00	382.27	(67.27)
5504,03 AL GOBIERNO LOCAL	48,426.76	1,495.12	46,931.64
5504,0301 Impuestos	1,014.86	963.06	51.80
5504,030101 Impuestos	1,014.86	963.06	51.80
5504,0302 Derechos Administrativos	47,411.90	532.06	46,879.84
5504,030201 Derechos Administrativos	47,411.90	532.06	46,879.84
5504,0303 Multas	0.00	0.00	0.00
5504,030301 Multas	0.00	0.00	0.00
5506,99 OTROS GASTOS DIVERSOS	476,108.11	201,756.56	274,351.55
TOTAL	1,818,552.19	1,475,350.34	343,201.85

La variación muestra un aumento principalmente por las anulaciones del segundo asiento del devengado de ejercicios anteriores por el importe de S/ 281,871.40

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
DEPARTAMENTO CONTABILIDAD

CPA. Edwin Blas C. La Cruz Chico
Módulo 017-194
L.P.C.

Ayacucho, Diciembre del 2015