

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 516 UNIVERSIDAD NACIONAL SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

EF-1

		2017	2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	50,264,856.31	53,360,893.56
Inversiones Disponibles	Nota 4	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	0.00	0.00
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	2,201,665.35	2,192,132.77
Inventarios (Neto)	Nota 7	1,045,744.71	1,062,519.82
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	923,579.92	327,849.71
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	4,722,909.56	2,139,765.02
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		59,158,755.85	59,083,160.88
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0.00	0.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11	0.00	0.00
Inversiones (Neto)	Nota 12	800.00	800.00
Propiedades de Inversión	Nota 13	2,306,340.00	2,306,340.00
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14	263,397,875.80	241,746,138.63
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	8,468,860.67	8,066,186.96
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		274,173,876.47	252,119,465.59
TOTAL ACTIVO		333,332,632.32	311,202,626.47
Cuentas de Orden	Nota 35	24,366,778.32	12,783,801.08

		2017	2016
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios	Nota 16	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17	6,469,731.76	3,026,689.82
Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	2,453,266.12	2,110,166.14
Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 19	992,885.37	185,100.00
Obligaciones Previsionales	Nota 20	7,000,000.00	6,150,000.00
Operaciones de Crédito	Nota 21	0.00	0.00
Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	Nota 22	0.00	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 23	3,810,945.66	3,563,636.42
TOTAL PASIVO CORRIENTE		20,726,828.91	15,035,592.38
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas a Largo Plazo	Nota 24	0.00	0.00
Cuentas Por Pagar a Proveedores	Nota 25	0.00	0.00
Beneficios Sociales	Nota 26	1,121,104.80	1,256,141.14
Obligaciones Previsionales	Nota 27	84,970,431.94	83,689,544.26
Provisiones	Nota 28	150,304.19	400,304.19
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 29	0.00	0.00
Ingresos Diferidos	Nota 30	461,490.40	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		86,703,331.33	85,345,989.59
TOTAL PASIVO		107,430,160.24	100,381,581.97
PATRIMONIO			
Hacienda Nacional	Nota 31	109,865,552.01	109,865,552.01
Hacienda Nacional Adicional	Nota 32	0.00	0.00
Resultados No Realizados	Nota 33	124,736,880.94	124,736,880.94
Resultados Acumulados	Nota 34	(8,699,960.87)	(23,781,388.45)
TOTAL PATRIMONIO		225,902,472.08	210,821,044.50
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		333,332,632.32	311,202,626.47
Cuentas de Orden	Nota 35	24,366,778.32	12,783,801.08

UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

 CPC Vilma Navarro Gonzales
 JEFE (S)

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
 SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN


 CPC Nilton Elias De La Cruz Enciso

DIRECTOR GENERAL
 DE ADMINISTRACIÓN

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
 SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA


 Dr. Homero Ango Aguilar
 RECTOR

TITULAR DE LA ENTIDAD

ESTADO DE GESTION
 Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
 (EN SOLES)

EF-2

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 516 UNIVERSIDAD NACIONAL SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

	2017	2016
INGRESOS		
Ingresos Tributarios Netos	Nota 36 0.00	0.00
Ingresos No Tributarios	Nota 37 10,136,645.81	10,890,093.03
Aportes por Regulación	Nota 38 0.00	0.00
Trasposos y Remesas Recibidas	Nota 39 62,283,185.25	61,305,077.61
Donaciones y Transferencias Recibidas	Nota 40 11,000,000.00	142,073.76
ingresos Financieros	Nota 41 798,078.25	755,184.63
Otros Ingresos	Nota 42 7,066,222.07	5,888,250.87
TOTAL INGRESOS	91,284,131.38	78,980,679.90
COSTOS Y GASTOS		
Costo de Ventas	Nota 43 0.00	0.00
Gastos en Bienes y Servicios	Nota 44 (14,672,411.55)	(17,183,823.03)
Gastos de Personal	Nota 45 (54,596,243.35)	(33,804,639.24)
Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social	Nota 46 (232,103.71)	(6,503,358.71)
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	Nota 47 (1,322,584.51)	(1,323,066.45)
Donaciones y Transferencias Otorgadas	Nota 48 0.00	0.00
Trasposos y Remesas Otorgadas	Nota 49 0.00	0.00
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	Nota 50 (4,171,038.75)	(3,878,488.39)
Gastos Financieros	Nota 51 0.00	0.00
Otros Gastos	Nota 52 (1,009,217.81)	(2,493,373.08)
TOTAL COSTOS Y GASTOS	(76,003,599.68)	(65,186,748.90)
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)	15,280,531.70	13,793,931.00

UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Vilma Navarro Gonzales

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
 SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

CPC. Nilton Elias De La Cruz Enciso

DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACIÓN

TITULAR DE LA ENTIDAD

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
 SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

Dr. Homero Ango Aguilar
RECTOR

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 516 UNIVERSIDAD NACIONAL SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

EF-3

CONCEPTOS	HACIENDA NACIONAL	HACIENDA NACIONAL ADICIONAL	RESULTADOS NO REALIZADOS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2016	100,144,154.37	(41,046.54)	124,736,880.94	7,823,080.08	232,663,068.85
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	(35,635,955.35)	(35,635,955.35)
Trasposos y Remesas del Tesoro Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos y Remesas de Otras Entidades	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos de Documentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Operaciones Patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Superávit (Déficit) del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	13,793,931.00	13,793,931.00
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	9,721,397.64	41,046.54	0.00	(9,762,444.18)	0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	109,865,552.01	0.00	124,736,880.94	(23,781,388.45)	210,821,044.50
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2017	109,865,552.01	0.00	124,736,880.94	(23,781,388.45)	210,821,044.50
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	(199,104.12)	(199,104.12)
Trasposos y Remesas del Tesoro Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos y Remesas de Otras Entidades	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos de Documentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Operaciones Patrimoniales (Nota)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Superávit (Déficit) del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	15,280,531.70	15,280,531.70
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	109,865,552.01	0.00	124,736,880.94	(8,699,960.87)	225,902,472.08

UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTÓBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Wilma Navarro Gonzales
 JEFE (e)

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

Las Notas deben ser explicativas.

DIRECTOR GENERAL
 DE ADMINISTRACIÓN
 UNIVERSIDAD NACIONAL DE
 SAN CRISTÓBAL DE HUAMANGA
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

CPC. Nilton Elías De La Cruz Enciso
 JEFE

TITULAR DE LA ENTIDAD

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
 SAN CRISTÓBAL DE HUAMANGA

Dr. Homero Anjo Aguilar
 RECTOR

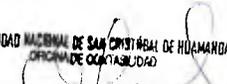
SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 516 UNIVERSIDAD NACIONAL SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

EF-4

CONCEPTOS	AÑO 2017	AÑO 2016
A.- ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota)	8,683,622.29	7,801,329.31
Cobranza de Aportes por regulación	0.00	0.00
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad	2,251,101.77	3,088,763.72
Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas (Nota)	282,276.64	114,067.76
Trasposos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público	56,908,006.33	52,047,304.16
Otros (Nota)	1,019,657.88	1,065,812.40
MENOS		
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)	(14,278,767.59)	(16,171,922.42)
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales	(39,581,720.00)	(33,616,353.31)
Pago de Otras Retribuciones y Complementarias	(143,835.00)	(145,027.80)
Pago de Pensiones y Otros Beneficios	(6,766,932.92)	(6,144,040.08)
Pago por Prestaciones y Asistencia Social	(232,103.71)	(359,318.63)
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	0.00	0.00
Donaciones y Transferencias Corrientes Otorgadas (Nota)	0.00	0.00
Trasposos y Remesas Corriente Entregadas del Tesoro Público	0.00	0.00
Otros (Nota)	(1,650,247.04)	(4,307,368.12)
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OPERACION	6,491,058.65	3,373,246.99
B.- ACTIVIDADES DE INVERSION		
Cobranza por Venta de Vehículos, Maquinarias y Otros	0.00	0.00
Cobranza por Venta de Edificios y Activos No Producidos (Nota)	0.00	0.00
Cobranza por Venta de Otras Cuentas del Activo (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
MENOS		
Pago por Compra de Vehículos, Maquinarias y Otros	(1,665,471.17)	(5,824,511.01)
Pago por Compra de Edificios y Activos No Producidos (Nota)	0.00	0.00
Pago por Construcciones en Curso (Nota)	(22,894,727.21)	(9,015,858.84)
Pago por Compra de Otras Cuentas del Activo (Nota)	(1,439,216.44)	(1,094,976.77)
Otros (Nota)	0.00	0.00
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE INVERSION	(25,999,414.82)	(15,935,346.62)
C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas (Nota)	11,037,140.00	28,006.00
Trasposos y Remesas de Capital Recibidas del Tesoro Público	5,375,178.92	9,257,773.45
Cobranza por Colocaciones de Valores y Otros Documentos (Nota)	0.00	0.00
Endeudamiento Interno y/o Externo (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
MENOS		
Donaciones y Transferencias de Capital Entregadas (Nota)	0.00	0.00
Trasposos y Remesas de Capital Entregadas al Tesoro Público	0.00	0.00
Amortización, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	16,412,318.92	9,285,779.45
D.- AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	(3,096,037.25)	(3,276,320.18)
E.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	53,360,893.56	56,637,213.74
F.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	50,264,856.31	53,360,893.56

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

Las Notas deben ser explicativas

UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Vilma Navarro Gonzalez

DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACIÓN

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
 SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN


CPC. Milton Elias De La Cruz Enciso
 IFFF

TITULAR DE LA ENTIDAD

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
 SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA


Dr. Homero Anjo Aguilar
 RECTOR



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en 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 Rio Apurimac 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 efectúa 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.





UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en Soles)

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.

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) Con respecto a la Conciliación de los elementos de propiedad Planta y Equipo, entre la Oficina de Patrimonio y la Oficina de Contabilidad no se ha efectuado tal acción porque precisamente no se tiene registrado en el Sistema Integrado de Gestión Administrativa - Módulo Patrimonio, a razón de que el Inventario Patrimonial no se ha ejecutado por falta de disponibilidad presupuestal, según informe de la Oficina de Control Patrimonial con el memorando N° 102-2018-OGA-OCP/UNSCH; y con respecto al Módulo de Revaluación de Edificios y terrenos con la información pertinente la UNSCH ha cumplido en el Ejercicio 215.

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	2017	2016	VARIACION
1101 CAJA Y BANCOS	50.264.856,31	53.360.893,56	(3.096.037,25)
1101.01 CAJA	15.600,91	13.334,50	2.266,41
1101.0101 Caja En Moneda Nacional	15.600,91	13.334,50	2.266,41
1101.02 FONDO PARA PAGOS EN EFECTIVO	0,00	0,00	0,00
1101.0202 Fondos de Caja Chica	0,00	0,00	0,00
1101.03 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	17.305.992,06	29.218.971,02	(11.912.978,96)
1101.0301 Cuentas Corrientes	17.305.992,06	29.218.971,02	(11.912.978,96)
1101.030102 Recursos Directamente Recaudados	1.587.524,07	3.776.440,40	(2.188.916,33)
1101.030105 Donaciones	12.550,91	12.551,75	(0,84)
1101.030106 Transferencias	4.719.256,56	14.469.324,90	(9.750.068,34)
1101.030110 Recursos Determinados-Canon, Sobrecanon, l	8.442.427,65	8.519.566,98	(77.139,33)
1101.030111 Otros	2.544.232,87	2.441.086,99	103.145,88
1101.0303 Cuentas a Plazo	0,00	0,00	0,00
1101.12 RECURSOS CENTRALIZADOS EN LA CUENTA UNICA DE TESORO	32.943.263,34	24.128.588,04	8.814.675,30
1101.1201 Recursos Directamente Recaudados - CUT	5.866.185,83	1.744.257,23	4.121.928,60
1101.1205 Transferencias - CUT	4.176.101,29	0,00	4.176.101,29
1101.1209 Canon, Sobrecanon, Regalias, Rentas de Aduanas y	22.900.976,22	22.384.330,81	516.645,41
TOTAL	50.264.856,31	53.360.893,56	(3.096.037,25)



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en Soles)

La Variación se explica por la mayor ejecución de recursos financieros con y sin afectación presupuestal durante el ejercicio fiscal 2017, principalmente en la Fuente de Financiamiento Recursos Determindados (FOCAM); asimismo con la Fuente de Financiamiento Donaciones y Transferencias se ha desembolsado según contrato a la Empresa CONSORCIO HUAMANGA el importe de S/. 16,751,674.00 para la Construcción e Implemetación de la Infraestructura Académica y Administrativa para la EFP de Ingeniería Agroforestal en el distrito de Pichari (VRAEM); en el marco de los convenios suscritos entre la UNSCH y la Municipalidad de Pichari; tambien la Asignacion Financiera por parte del Tesoro Público en la Fuente de Financiamiento Recursos Determindados asi como los intereses generados con relación al año anterior se han incrementado en mayor proporción, equivalente al 14%.

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	2017	2016	VARIACION
1202.08 Al Personal	2.201.562,81	2.191.663,73	9.899,08
1202.0801 Prestamos Concedidos	34.506,09	34.506,09	0,00
1202.0802 Responsabilidad Fiscal	2.167.056,72	2.157.157,64	9.899,08
1202,98 Otros cuentas por cobrar	0,00	0,00	0,00
1202.99 Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Recupe	7.330,00	7.330,00	0,00
TOTAL	2.208.892,81	2.198.993,73	9.899,08
(-) ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA			
1209.02 Cuentas por Cobrar Diversas	7.227,46	6.860,96	366,50
TOTAL	7.227,46	6.860,96	366,50
TOTAL NETO	2.201.665,35	2.192.132,77	9.532,58

La variación representa un incremento por el registro de determinación de responsabilidades fiscales por bienes faltantes, según inventario físico practicado al 31-12-2017 al almacén Central y Comedor Universitario, por el importe de S/. 9,899,08

NOTA 07 : INVENTARIOS (NETO)

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

CONCEPTO	2017	2016	VARIACION
1301,01 ALIMENTOS Y BEBIDAS	122.673,80	168.757,43	(46.083,63)
1301,0101 Alimentos y Bebidas para Consumo Humano	122.673,80	168.757,43	(46.083,63)
1301,0102 Alimentos y Bebidas para Consumo Animal	0,00	0,00	0,00
1301,02 VESTUARIOS Y TEXTILES	299,35	15.654,35	(15.355,00)
1301,0201 Vestuario, Zapateria y Accesorios, Talabarteria	299,35	15.654,35	(15.355,00)
1301.020101 Vestuario, Accesorios y Prendas Diversas	45,12	15.450,12	(15.405,00)
1301.020102 Textiles y Acabados Textiles	254,23	204,23	50,00
1301.020103 Calzado	0,00	0,00	0,00
1301,03 COMBUSTIBLES, CARBURANTES, LUBRICAI	307,26	7,26	300,00
1301,0301 Combustibles y Carburantes	300,00	0,00	300,00
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	418.523,18	382.416,20	36.106,98
1301,0501 De Oficina	314.497,23	341.985,72	(27.488,49)





UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en Soles)

1301.050101 Repuestos y Accesorios	78.334,84	78.128,30	206,54
1301.050102 Papeleria en General, Útiles y Materiales de C	236.162,39	263.857,42	(27.695,03)
1301,0502 Agropecuario, Ganadero y de Jardinería	0,01	0,01	0,00
1301.050201 Agropecuario, Ganadero y de Jardinería	0,01	0,01	0,00
1301,0503 Aseo, Limpieza y Cocina	76.570,25	12.768,71	63.801,54
1301.050301 Aseo, Limpieza y Tocador	74.902,62	11.101,08	63.801,54
1301.050302 De Cocina, Comedor y Cafetería	1.667,63	1.667,63	0,00
1301,0504 Electricidad, Iluminación y Electrónica	25.360,36	25.566,43	(206,07)
1301,0504,01 Electricidad, Iluminación y Electrónica	25.360,36	25.566,43	(206,07)
1301,0599 Otros	2.095,33	2.095,33	0,00
1301.059999 Otros	2.095,33	2.095,33	0,00
1301,06 REPUESTOS Y ACCESORIOS	52.402,10	52.627,67	(225,57)
1301,0601 De Vehículos	36.364,71	36.394,90	(30,19)
1301,0602 De Comunicaciones y Telecomunicaciones	54,00	54,00	0,00
1301,0603 De Construcción y Máquinas	20,17	20,17	0,00
1301,0604 De Seguridad	1.306,63	1.126,63	180,00
1301,0699 Otros Accesorios y Repuestos	14.656,59	15.031,97	(375,38)
1301,07 Enseres	1.077,49	946,49	131,00
1301,0701 Enseres	1.077,49	946,49	131,00
1301,08 SUMINISTROS MÉDICOS	32.257,49	14.194,91	18.062,58
1301,0801 Productos Farmacéuticos	680,00	0,00	680,00
1301080102 Medicamentos	680,00	0,00	680,00
1301,0802 Materiales, Insumos, Instrumental y Accesorio	31.577,49	14.194,91	17.382,58
1301.080201 Materiales, Insumos, Instrumental y Accesoti	31.577,49	14.194,91	17.382,58
1301,09 MATERIALES Y ÚTILES DE ENSEÑANZA	27.592,54	25.854,64	1.737,90
1301,0902 Material, Didáctico, Accesorios y Útiles de Ense	14.559,39	14.950,27	(390,88)
1301,0999 Otros Materiales Diversos de Enseñanza	13.033,15	10.904,37	2.128,78
1301,10 PRODUCTOS FARMACEUTICOS DE USO AN	2.136,19	2.171,19	(35,00)
1301,1001 Suministros de uso Zootecnico	0,00	405,00	(405,00)
1301,1004 Fertilizantes, insecticidas, fungicidas	0,00	0,00	0,00
1301,1006 Productos Farmacéuticos de Uso Animal	2.136,19	1.766,19	370,00
1301,11 SUMINISTROS PARA MANTENIMIENTO Y P	25.364,13	25.817,76	(453,63)
1301,1101 Para Edificios y estructuras	548,00	1.413,00	(865,00)
1301,1102 Para Vehículos	40,37	40,37	0,00
1301,1103 Para Mobiliario y similares	0,00	0,00	0,00
1301,1105 Otros Materiales de Mantenimiento	24.556,75	24.219,39	337,36
1301,1106 Otros Materiales de Acondicionamiento	219,01	145,00	74,01
1301,99 OTROS BIENES	23.152,65	35.541,39	(12.388,74)
1301,9901 Herramientas	522,31	368,89	153,42
1301,9902 Productos Químicos	581,40	12.305,92	(11.724,52)
1301,9903 Libros, Diarios, Revistas y Otros Bienes Impresc	0,00	0,00	0,00
1301,9904 Símbolos, Distintivos y Condecoraciones	7.600,02	6.800,02	800,00
1301,9999 Otros Bienes	14.448,92	16.066,56	(1.617,64)
1302,05 Otros Activos	68.056,00	66.628,00	1.428,00
1303,01 ENTREGA DE BIENES Y SERVICIOS	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
1309,01 BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIE	256.029,25	256.029,25	0,00
1309,03 MATERIAS PRIMAS	15.873,28	15.873,28	0,00
1309,04 MATERIALES AUXILIARES, SUMINISTROS Y	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.045.744,71	1.062.519,82	(16.775,11)





UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en Soles)

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. :

CONCEPTO	2017	2016	VARIACION
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	289.489,92	323.882,71	(34.392,79)
1205,0501 Viáticos	119.015,45	110.607,81	8.407,64
1205,0502 Otras Entregas a Rendir Cuentas	170.474,47	213.274,90	(42.800,43)
1205,98 Otros	634.090,00	3.967,00	630.123,00
TOTAL	923.579,92	327.849,71	595.730,21

La variación representa un incremento basicamente en la cuenta contable 1205.98 Otros por la constitución de fondos para pago de Sentencias Judiciales en aplicación del Artículo 70° de la Ley N° 28411 Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto, la misma que fue depositado en enero del 2018 . Las Habilitaciones y Rendiciones de Cuenta se realizan a través del Sistema Integrado de Gestión Administrativa (SIGA).

NOTA 09 : OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

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

CONCEPTO	2017	2016	VARIACION
1205.06 ENCARGOS GENERALES	40.575,40	41.085,40	(510,00)
1205.0601 Encargos Generales Otorgados	40.575,40	41.085,40	(510,00)
1206.01 TESORO PÚBLICO	4.682.334,16	2.098.679,62	2.583.654,54
TOTAL	4.722.909,56	2.139.765,02	2.583.144,54

La variación representa un incremento principalmente en la cuenta 1206,01 Tesoro Público, porque quedaron devengados por girar con cargo al Tesoro Público Recursos Ordinarios.

NOTA 12 : INVERSIONES (NETO)

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

CONCEPTO	2017	2016	VARIACION
1402. 97 EN OTROS	800,00	800,00	0,00
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 2017 y 2016

(Expresado en Soles)

	<u>800,00</u>	<u>800,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL			
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 PARTICIPACIONES	<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 2017, de tal forma que muestra el mismo saldo.

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	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>VARIACION</u>
1509.02 Activos No Producidos-Propiedades de Inversion	<u>2.306.340,00</u>	<u>2.306.340,00</u>	<u>0,00</u>
1509.0201 Tierras y Terrenos-Propiedades de Inversion	<u>2.306.340,00</u>	<u>2.306.340,00</u>	<u>0,00</u>
1509.020101 Terrenos Urbanos-Propiedades de Inversion	<u>2.306.340,00</u>	<u>2.306.340,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	<u>2.306.340,00</u>	<u>2.306.340,00</u>	<u>0,00</u>

No registra variación alguna en cuanto no hubo movimiento durante el ejercicio 2017, 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	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>VARIACION</u>
1501.02 EDIFICIOS O UNIDADES NO RESIDENCIALES	<u>41.669.361,65</u>	<u>34.318.551,12</u>	<u>7.350.810,53</u>
1501.0201 Edificios Administrativos	<u>4.736.190,05</u>	<u>4.736.190,05</u>	<u>0,00</u>
1501.020101 Edificios Administrativos	<u>4.020.579,44</u>	<u>4.020.579,44</u>	<u>0,00</u>
1501.02010197 Edificios Administrativos-Revaluacion	<u>715.610,61</u>	<u>715.610,61</u>	<u>0,00</u>
1501.0202 Instalaciones Educativos	<u>36.933.171,60</u>	<u>29.582.361,07</u>	<u>7.350.810,53</u>
1501.020201 Instalaciones Educativos	<u>34.377.149,87</u>	<u>27.026.339,34</u>	<u>7.350.810,53</u>
1501.02020197 Instalaciones Educativos- revaluacion	<u>2.556.021,73</u>	<u>2.556.021,73</u>	<u>0,00</u>
1501.0299 Otros Edificios no Residenciales	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
1501.03 Estructuras	<u>3.944.081,72</u>	<u>3.944.081,72</u>	<u>0,00</u>
15010399 Otras Estructuras	<u>3.944.081,72</u>	<u>3.944.081,72</u>	<u>0,00</u>
1501.039901 Otras Estructuras - Costo	<u>3.944.081,72</u>	<u>3.944.081,72</u>	<u>0,00</u>
1501.07 CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	<u>90.494.549,24</u>	<u>73.939.631,78</u>	<u>16.554.917,46</u>
1501.0702 Instalaciones Educativas	<u>90.494.549,24</u>	<u>73.939.631,78</u>	<u>16.554.917,46</u>
1501.070201 Por Contrata	<u>54.103.675,71</u>	<u>31.208.948,50</u>	<u>22.894.727,21</u>
1501.070202 Por Administración Directa - Personal	<u>6.831.135,86</u>	<u>8.203.764,08</u>	<u>(1.372.628,22)</u>
1501.070203 Por Administración Directa - Bienes	<u>25.206.375,43</u>	<u>30.689.659,61</u>	<u>(5.483.284,18)</u>





UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en Soles)

1501,070204 Por Administración Directa - Servicios	4.353.362,24	3.837.259,59	516.102,65
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>4.820.913,34</u>	<u>4.810.613,34</u>	<u>10.300,00</u>
1503,0101 Para Transporte Terrestre	4.815.263,34	4.804.963,34	10.300,00
1503,0101 Para Transporte Aereo	5.650,00	5.650,00	0,00
1503,02 MAQUINARIAS, EQUIPO, MOBILIARIO Y OT	<u>30.813.117,61</u>	<u>34.010.550,00</u>	<u>(3.197.432,39)</u>
1503,0201 Para Oficina	10.664.014,44	11.068.735,48	(404.721,04)
1503,020101 Máquinas y Equipos de Oficina	6.763.336,65	7.166.603,21	(403.266,56)
1503,020102 Mobiliario de Oficina	3.900.677,79	3.902.132,27	(1.454,48)
1503,0202 Para Instalaciones Educativas	3.952.542,92	3.857.842,95	94.699,97
1503,020201 Máquinas y Equipos Educativos	3.646.494,23	3.588.620,38	57.873,85
1503,020202 Mobiliario Educativo	306.048,69	269.222,57	36.826,12
1503,0203 Equipos Informáticos y de Comunicaciones	10.078.543,52	13.078.225,15	(2.999.681,63)
1503,020301 Equipos Computacionales y Periféricos	6.602.835,96	8.996.948,48	(2.394.112,52)
1503,020302 Equipos de Comunicaciones Para Redes	2.972,50	2.972,50	0,00
1503,020303 Equipos de Telecomunicaciones	3.472.735,06	4.078.304,17	(605.569,11)
1503,0204 Mobiliario, Equipos y Aparatos Medicos	2.337.188,18	2.022.351,99	314.836,19
1503,020401 Mobiliario	50.956,20	27.680,00	23.276,20
1503,020402 Equipo	2.286.231,98	1.994.671,99	291.559,99
1503,0205 Mobiliario y Equipo de Uso Agrícola y Pesque	199.547,98	172.560,93	26.987,05
1503,020501 Equipo de Uso Agrícola y Pesquero	11.270,00	13.050,00	(1.780,00)
1503,020502 Equipo de Uso Agrícola y Pesquero	188.277,98	159.510,93	28.767,05
1503,0206 Equipo Mobiliario de Cultura y Arte	71.103,96	71.103,96	0,00
1503,020601 Equipo de Cultura y Arte	12.400,00	12.400,00	0,00
1503,020602 Mobiliario de Cultura y Arte	58.703,96	58.703,96	0,00
1503,0207 Equipo Mobiliario de Deporte y Recreación	6.743,25	6.750,00	(6,75)
1503,020701 Equipos de Deportes y Recreación	6.743,25	6.750,00	(6,75)
1503,0209 Maquinaria y Equipos Diversos	3.503.433,36	3.732.979,54	(229.546,18)
1503,020901 Aire acondicionado y Refrigeración	250.687,94	237.927,87	12.760,07
1503,020902 Aseo, Limpieza y Cocina	240.327,53	189.699,40	50.628,13
1503,020904 Electricidad y Electrónica	332.814,54	507.001,60	(174.187,06)
1503,020905 Equipos e Instrumentos de Medición	1.939.766,55	2.072.784,53	(133.017,98)
1503,020999 Maquinarias, Equipos y Mobiliarios de Otras	739.836,80	725.566,14	14.270,66
1503,04 VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTRAS UNII	<u>263.718,00</u>	<u>263.718,00</u>	<u>0,00</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>295.821.999,69</u>	<u>275.103.404,09</u>	<u>20.718.595,60</u>

(-) DEPRECIACION, AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO ACUMULADO

1508,01 DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS Y	<u>11.510.390,70</u>	<u>10.981.305,83</u>	<u>529.084,87</u>
1508,0102 Edificios o Unidades No Residenciales	8.112.359,00	7.653.729,32	458.629,68
1508.010201 Edificios	8.112.359,00	7.653.729,32	458.629,68
1508,0103 Estructura	3.398.031,70	3.327.576,51	70.455,19





UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en 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	20.913.733,19	22.375.959,63	(1.462.226,44)
1508,0201 Vehículos	3.749.659,26	3.100.364,22	649.295,04
1508,0202 Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	17.164.073,93	19.275.595,41	(2.111.521,48)
TOTAL	32.424.123,89	33.357.265,46	(933.141,57)
TOTAL NETO	263.397.875,80	241.746.138,63	21.651.737,17

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 contrata siendo los mas importantes las Obras de: Mejoramiento del Servicio Educativo Universitario en la Facultad de Obstetricia por el importe de S/. 4,015,055.54; Mejoramiento del Servicio Educativo Universitario en la EFP Ingenieria Civil por el importe de S/ 1,775,572.87; Construcción e Implementación de Infraestructura Academica y Administrativa de la EFP Agroforestal Pichari por el importe de S/. 17,104,098.80 . En el rubro de Maquinarias, Equipo y Mobiliario el incremento es por la adquisición de bienes, durante el ejercicio 2017; asimismo se ha hecho adquisición de Computadoras por el importe de S/. 605,328.97 para implementacion de la parte Educativa y Administrativa. El aumento del rubro Depreciación Acumulada de los Bienes en general se debe a las Estimaciones del Ejercicio. Por otro lado se ha dado de baja a 3130 bienes muebles depreciables por la causal de "Residuos de Aparatos Eléctricos y Electrónicos-RAEE" conforme a lo establecido a la Directiva N° 001-2015/SBN y en cumplimiento a la disposición según Resolución Jefatural N° 003-2018-UNSCH-OGA/OCF por el importe S/. 4,828,900,07. Asimismo según R.R. N° 035-2018/UNSCH-R se ha registrado la Liquidación Financiera del PIP. Construcción Pabellón Facultad Ciencias Agrarias de la UNSCH por el importe de S/. 7,350,810,53

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	2017	2016	VARIACION
1504,05 FORMACION Y CAPACITACION	14.328,00	0,00	14.328,00
1504,0503 GASTO POR LA CONTRATACION DE SERVICIOS	14.328,00	0,00	14.328,00
1505,01 ESTUDIOS DE PREINVERSIÓN	1.352.665,58	1.075.638,74	277.026,84
1505,0101 Estudios por Administración Directa	1.352.665,58	1.075.638,74	277.026,84
1505,02 ELABORACIÓN DE EXPEDIENTES TÉCNICOS	1.808.706,42	1.894.758,11	(86.051,69)
1505,0201 Estudios por Administración Directa	218.420,63	233.025,21	(14.604,58)
1505,0202 Estudios por Contrata	1.590.285,79	1.661.732,90	(71.447,11)
1505,03 OTROS GASTOS DIVERSOS DE ACTIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00	0,00
1505,0303 GASTO POR LA CONTRATACION DE SERVICIOS	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	171.580,00	162.380,00	9.200,00
1507,0102 Animales Reproductores	171.580,00	162.380,00	9.200,00
1507,0109 Bienes Por Recibir	0,00	0,00	0,00
1507,02 BIENES CULTURALES	4.909.487,23	4.906.922,23	2.565,00
1507,0201 Libros y Textos para Biblioteca	4.904.159,67	4.901.594,67	2.565,00
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



&



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en Soles)

1507,03 ACTIVOS INTANGIBLES	<u>554.734,84</u>	<u>354.877,84</u>	<u>199.857,00</u>
1507,0302 Software	546.844,84	346.987,84	199.857,00
1507,0399 Otros Activos Intangibles	7.890,00	7.890,00	0,00
1205.98 OTROS	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	8.816.099,25	8.399.174,10	416.925,15
(-) AMORTIZACION Y AGOT. ACUMULADO			
1508,03 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANG	<u>278.338,66</u>	<u>270.387,22</u>	<u>7.951,44</u>
1508,0302 Activos Intangibles	278.338,66	270.387,22	7.951,44
1508,030201 Software	278.338,66	270.387,22	7.951,44
1508,04 AGOTAMIENTO DE BIENES AGROPECUARI	<u>68.899,92</u>	<u>62.599,92</u>	<u>6.300,00</u>
1508,0401 Agotamiento de Bienes Agropecuarios, Miner	68.899,92	62.599,92	6.300,00
1508,040101 Ganado Reproductor y de Tiro	68.899,92	62.599,92	6.300,00
TOTAL	347.238,58	332.987,14	14.251,44
TOTAL NETO	8.468.860,67	8.066.186,96	402.673,71

La variación de las Otras Cuentas del Activo obedece principalmente por la adquisición de Software antiplagio de tesis con destino al Vicerectorado de Investigación por el importe de S/. 192,000.00. 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:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>	<u>VARIACION</u>
2103,01 BIENES Y SERVICIOS POR PAGAR	<u>2.791.041,69</u>	<u>1.150.584,41</u>	<u>1.640.457,28</u>
2103,0101 Bienes y Servicios por Pagar	2.791.041,69	1.150.584,41	1.640.457,28
2103,010101 Bienes Corrientes	1.325.387,36	613.468,91	711.918,45
2103,010102 Servicios	1.465.654,33	537.115,50	928.538,83
2103,0201 ACTIVOS NO FINANCIEROS POR PAGAR	<u>3.179.405,19</u>	<u>1.380.821,38</u>	<u>1.798.583,81</u>
2103,03 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	<u>499.284,88</u>	<u>495.284,03</u>	<u>4.000,85</u>
TOTAL	6.469.731,76	3.026.689,82	3.443.041,94

La Variación muestra un incremento porque quedaron devengados por girar en las Fuentes de Financiamiento Recursos Ordinarios, Recursos Directamente Recaudados, Donaciones y Transferencias y Recursos Determinados, las mismas que se realizaron en enero del año 2018.

NOTA 18 : IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

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

<u>CONCEPTO</u>	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>	<u>VARIACION</u>
2101,01 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	<u>2.204.557,55</u>	<u>2.073.955,47</u>	<u>130.602,08</u>
2101,0101 Fondo de Pensiones	10.728,55	1.172,47	9.556,08
2101,0102 Renta 4ta Categoría	24.493,00	9.667,00	14.826,00
2101,0103 Renta 5ta Categoría	107.770,00	1.550,00	106.220,00



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en Soles)

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-venci	438.044,00	438.044,00	0,00
2101,010603 Impuesto y Contribuciones Derogados-Intere	461.173,00	461.173,00	0,00
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>132.708,00</u>	<u>23.604,00</u>	109.104,00
2101,0301 Prestaciones de Salud	97.317,00	15.509,00	81.808,00
2101,0301 01 Regimen de Prestaciones de Salud	97.317,00	15.509,00	81.808,00
2101,0301 03 Accidente de Trabajo	0,00	0,00	0,00
2101,030201 Sistema Nacional de Pensiones	35.391,00	8.095,00	27.296,00
2101,09 OTROS	<u>116.000,57</u>	<u>12.606,67</u>	<u>103.393,90</u>
2101,090101 Administradora de Fondos de Pensiones	116.000,57	12.606,67	103.393,90
TOTAL	<u>2.453.266,12</u>	<u>2.110.166,14</u>	<u>343.099,98</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 2017; 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:

CONCEPTO	2.017	2.016	VARIACION
2102,01 REMUNERACIONES POR PAGAR	<u>474.804,91</u>	<u>11.485,49</u>	<u>463.319,42</u>
2102,02 PENSIONES POR PAGAR	0,00	648,00	(648,00)
2102,04 OTROS BENEFICIOS POR PAGAR	0,00	<u>22.732,54</u>	<u>-22.732,54</u>
2102,0401 Gratificaciones y Aguinaldos	0,00	110,00	(110,00)
2102,0402 Vacaciones	0,00	<u>22.622,54</u>	<u>(22.622,54)</u>
2102,99 OTRAS REMUNERACIONES, PENSIONES Y F	<u>518.080,46</u>	<u>150.233,97</u>	<u>367.846,49</u>
TOTAL	<u>992.885,37</u>	<u>185.100,00</u>	<u>807.785,37</u>

La Variación muestra un incremento porque quedaron devengados por girar en las Fuentes de Financiamiento Recursos Ordinarios, Recursos Directamente Recaudados, las mismas que se realizaron en enero del año 2018.

NOTA 20 : OBLIGACIONES PREVISIONALES

Comprende las Obligaciones Previsionales la parte corriente obtenida mediante el Calculo Actuarial, cuya detalle por

CONCEPTO	2.017	2.016	VARIACION
2102,05 OBLIGACIONES PREVISIONALES	<u>7.000.000,00</u>	<u>6.150.000,00</u>	<u>850.000,00</u>
2102,0501 Pensiones	7.000.000,00	6.150.000,00	850.000,00
2102,050101 Régimen de Pensiones DL.Nº 20530	7.000.000,00	6.150.000,00	850.000,00
2102,0502 Trabajadores Activos	0,00	0,00	0,00





UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en Soles)

2102,050201 Trabajadores Activos DL.N° 20530	0,00	0,00	0,00
TOTAL	7.000.000,00	6.150.000,00	850.000,00

La Variación se explica que para efectos de presentación en el Estado de Situación Financiera se ha reclasificado el importe de S/. 7.000,000.00 la parte corriente que corresponde pagar durante el ejercicio 2018 de las Obligaciones Previsionales con respecto a los Pensionistas de la Ley N° 20530, obtenida de acuerdo al Nuevo Calculo Actuarial según la Oficina de Normalización Previsional (ONP) calculado para el ejercicio 2017 .

NOTA 23 : OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

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

CONCEPTO	2.017	2.016	VARIACION
2103 CUENTAS POR PAGAR	3.810.945,66	3.563.636,42	247.309,24
2103,99 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.810.945,66	3.563.636,42	247.309,24
2103,9901 Sentencias judiciales y Laudos	<u>718.983,21</u>	<u>1.278.489,71</u>	<u>(559.506,50)</u>
2103,990103 Civiles	184.200,30	468.072,42	(283.872,12)
2103,990104 Laborales	534.782,91	810.417,29	(275.634,38)
2103,9909 Otros	<u>3.091.962,45</u>	<u>2.285.146,71</u>	<u>806.815,74</u>
2103,990901 Otros	3.091.962,45	2.285.146,71	806.815,74
TOTAL	<u>3.810.945,66</u>	<u>3.563.636,42</u>	<u>247.309,24</u>

La Variación muestra un incremento principalmente por la constitución de fondos para pago de Sentencias Judiciales en aplicación del Artículo 70° de la Ley N° 28411 Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto, la misma que fue girado en enero del 2018 por el importe de S/. 634,090,00

NOTA 26 : BENEFICIOS SOCIALES

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

CONCEPTO	2.017	2.016	VARIACION
2102,03 COMPENSACIÓN POR TIEMPO DE SERVICIO	<u>1.121.104,80</u>	<u>1.256.141,14</u>	<u>(135.036,34)</u>
2102,0301 Régimen Laboral DL. N° 276	540.840,26	532.723,95	8.116,31
2102,030101 Principal	540.840,26	532.723,95	8.116,31
- Ley Universitaria	358.939,29	352.564,07	6.375,22
- Ley del Profesorado	4.734,51	4.734,51	0,00
- Ley de Bases de la Carrera Administrativa	<u>177.166,46</u>	<u>175.425,37</u>	<u>1.741,09</u>
2102,0302 Régimen Laboral N° 728	<u>580.264,54</u>	<u>723.417,19</u>	<u>(143.152,65)</u>
2102,030201 Principal	580.264,54	723.417,19	(143.152,65)
- Obrero Permanente	579.526,92	722.679,57	(143.152,65)
- Obrero Eventual	<u>737,62</u>	<u>737,62</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	<u>1.121.104,80</u>	<u>1.256.141,14</u>	<u>(135.036,34)</u>

La Variación muestra una disminución porque durante el ejercicio 2017, se han efectuado las liquidaciones de Beneficios Sociales fundamentalmente en lo que corresponde a los obreros permanentes sujetos al régimen laboral Decreto Legislativo N° 728 de la actividad privada, por el importe de S/. 179,590,41

NOTA 27 : OBLIGACIONES PREVISIONALES

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





UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en Soles)

<u>CONCEPTO</u>	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>	<u>VARIACION</u>
2102,05 OBLIGACIONES PREVISIONALES	84.970.431,94	83.689.544,26	1.280.887,68
2102,0501 Pensiones	65.204.100,54	58.008.913,40	7.195.187,14
2102,050101 Régimen de Pensiones DL.N° 20530	65.204.100,54	58.008.913,40	7.195.187,14
2102,0502 Trabajadores Activos	19.766.331,40	25.680.630,86	(5.914.299,46)
2102,050201 Trabajadores Activos DL.N° 20530	19.766.331,40	25.680.630,86	(5.914.299,46)
TOTAL	84.970.431,94	83.689.544,26	1.280.887,68

La Variación se explica por el registro del ajuste por el mayor y menor calculo actuarial del monto 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 2017 .

NOTA 28 : PROVISIONES

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

<u>CONCEPTO</u>	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>	<u>VARIACION</u>
2401,01 PROVISION SENTENCIAS JUDICIALES, LAU	150.304,19	400.304,19	-250.000,00
2401,0103 Del Sector Privado	0,00	0,00	0,00
2401,010301 De personas Juridicas	0,00	0,00	0,00
2401,010302 De personas Naturales	0,00	0,00	0,00
2401.03 PROVISIONES POR SENTENCIAS	150.304,19	400.304,19	(250.000,00)
2401.0301 Administrativas	86.741,00	86.741,00	0,00
2401.0303 Civiles	61.431,75	61.431,75	0,00
2401.0304 Laborales	2.131,44	252.131,44	(250.000,00)
TOTAL	150.304,19	400.304,19	(250.000,00)

La Variación es por el ajuste contable del Expediente Judicial N° 0287-12 (Docente Universitaria Martha Infante Beingolea), según el Modulo para Sentencias Judiciales actualizadas por la Oficina de Asesoría Jurídica.

NOTA 30 : INGRESOS DIFERIDOS

Comprende la divisionaria de la Cuenta Ingresos Diferidos - Transferencias con Condición Recibidas en Efectivos de la Institución.

<u>CONCEPTO</u>	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>	<u>VARIACION</u>
2501,01 INGRESOS DIFERIDOS	461.490,40	0,00	461.490,40
2501,08 Transferencias con Condición Recibidas	461.490,40	0,00	461.490,40
2501.0801 En Efectivo	461.490,40	0,00	461.490,40
2501.080101 De Entidades Públicas	461.490,40	0,00	461.490,40
TOTAL	461.490,40	0,00	461.490,40





UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en Soles)

La Variación es por el ajuste contable de la Cuenta 4401.010301 y de la cuenta 4403.010301 por reclasificación de las Transferencias Financieras Recibidas del FONDECYT en aplicación de la NIC-SP N° 23 Ingresos de Transacciones Sin Contraprestación e instructivo contable según Oficio N° 225-2016-EF/51.03 de la DGCP. El importe de S/. 319,416.64 corresponde al ejercicio 2017 y el importe de S/. 142,073.76 corresponde al ejercicio anterior.

NOTA 31 : HACIENDA NACIONAL

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

<u>CONCEPTO</u>	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>	
3101,01 CAPITALIZACIÓN HACIENDA NACIONAL	98.000.541,48	98.000.541,48	0,00
3101,03 CAPITALIZACIÓN RESULTADOS ACUMULA	11.865.010,53	11.865.010,53	0,00
TOTAL	109.865.552,01	109.865.552,01	0,00

No registra variación alguna en cuanto no hubo movimiento durante el ejercicio 2017, de tal forma que muestra el mismo saldo.

NOTA 33 : RESULTADOS NO REALIZADOS

Comprende las divisionarias de la cuenta Resultados no Realizados:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2.017</u>	<u>2.016</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

No registra variación alguna en cuanto no hubo movimiento durante el ejercicio 2017, de tal forma que muestra el mismo saldo.

NOTA 34 : RESULTADOS ACUMULADOS

Comprende las divisionarias de la cuenta Resultados Acumulados:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>	<u>VARIACION</u>
3401,01 SUPERÁVIT ACUMULADO	14.104.243,43	0,00	14.104.243,43
Resultado del EJERCICIO	15.280.531,70	13.793.931,00	1.486.600,70
3401,02 DÉFICIT ACUMULADO	(36.145.371,90)	(35.635.955,35)	(509.416,55)
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	(8.699.960,87)	(23.781.388,45)	15.081.427,58

La variación obedece por el Superavit obtenido durante el ejercicio 2017 por el importe de S/. 15,280,531.70 como resultado del ejercicio.



&



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en Soles)

NOTA 35 : CUENTAS DE ORDEN

Comprende las divisionarias de las Cuentas de Orden siguientes:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2.017</u>	<u>2.016</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	326.135,04	326.135,04	0,00
9101,09 Ordenes de Servicio Aprobadas	0,00	0,00	0,00
9103,04 Garantías Recibidas	11.407.259,25	0,00	11.407.259,25
9103,08 Cheques Girados	490.028,07	462.264,01	27.764,06
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	3.481.596,88	3.156.075,59	325.521,29
9107,02 Régimen de Pensiones DL. N° 20530	0,00	0,00	0,00
9109.0103 Civiles	5.239.673,86	5.239.673,86	0,00
9109.0104 Laborales	1.444.507,93	1.622.075,29	(177.567,36)
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	24.366.778,32	12.783.801,08	11.582.977,24

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	326.135,04	326.135,04	0,00
9102,09 Ordenes de Servicio por Ejecutar	0,00	0,00	0,00
9104,04 Control de Garantías de Terceros	11.407.259,25	0,00	11.407.259,25
9104,08 Cheques Girados por Entregar	490.028,07	462.264,01	27.764,06
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	3.481.596,88	3.156.075,59	325.521,29
9108,02 Control Régimen de Pensiones DL. N° 20530	0,00	0,00	0,00
9110.0103 Civiles	5.239.673,86	5.239.673,86	0,00
9110.0104 Laborales	1.444.507,93	1.622.075,29	(177.567,36)
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	24.366.778,32	12.783.801,08	11.582.977,24

La Variación se explica por la implementación del registro y control contable de las Cartas Fianzas recibidas y devueltas a los proveedores y contratistas como garantías que emergen de contratos y dispositivos legales; según información de la oficina de tesorería.

NOTA 37 : INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Comprende el saldo de las divisionarias siguientes:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>	<u>VARIACION</u>
VENTA DE BIENES			
4301,01 VENTA DE BIENES AGRÍCOLAS Y FORESTALES	15.744,20	8.394,20	7.350,00
4301,0101 Venta de Bienes Agrícolas y Forestales	15.744,20	8.394,20	7.350,00
4301,010101 Productos Frutícolas	15.744,20	7.711,90	8.032,30
4301,010199 Otros Productos Agrícolas y Forestales	0,00	682,30	(682,30)
4301,02 VENTA DE BIENES PECUARIOS	49.915,00	61.541,90	(11.626,90)
4301,0201 Venta de Bienes Pecuarios	49.915,00	61.541,90	(11.626,90)



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en Soles)

4301,020101 Venta de Animales	16.123,10	37.784,00	(21.660,90)
4301,020199 Otros Bienes Pecuarios	33.791,90	23.757,90	10.034,00
4301,05 VENTAS DE PRODUCTOS DE EDUCACIÓN	176.625,84	242.999,00	(66.373,16)
4301,0501 Ventas de Productos de Educación	176.625,84	242.999,00	(66.373,16)
4301,050101 Venta de Producciones (Libros, Boletines, Fol	176.625,84	242.999,00	(66.373,16)
4301,09 VENTA DE OTROS BIENES	6.258,00	7.713,00	(1.455,00)
4301,0901 Venta de Otros Bienes	6.258,00	7.713,00	(1.455,00)
4301,090102 Venta de Bases para Licitación Pública, Conc	6.258,00	7.713,00	(1.455,00)
4301,090199 Otros Bienes	0,00	0,00	0,00
4302,03 DERECHOS ADMINISTRATIVOS DE EDUCA	8.630.586,29	7.758.716,81	871.869,48
4302,0301 Derechos Administrativos de Educación	8.630.586,29	7.758.716,81	871.869,48
4302,030101 Carnets	12.016,00	10.701,00	1.315,00
4302,030102 Derechos de Examen de Admisión	2.559.760,00	2.307.826,00	251.934,00
4302,030103 Grados y Títulos	507.937,00	432.000,00	75.937,00
4302,030104 Constancias y Certificados	472.437,00	439.100,00	33.337,00
4302,030106 Pensión de Enseñanza	3.721.188,45	3.256.676,81	464.511,64
4302,030107 Matriculas	548.987,84	652.923,00	(103.935,16)
4302,030108 Traslados y Convalidaciones	14.115,00	11.450,00	2.665,00
4302,030109 Derechos Universitarios	684.187,00	488.660,00	195.527,00
4302,030199 Otros Derechos Administrativos de Educació	109.958,00	159.380,00	(49.422,00)
4302,04 DERECHOS ADMINISTRATIVOS DE SALUD	44.225,00	19.740,00	24.485,00
4302,0401 Derechos Administrativos de Salud	44.225,00	19.740,00	24.485,00
4302,040103 Exámenes Médicos, Psicosomáticos y Dosaje	44.225,00	19.740,00	24.485,00
4302,040104 Certificados	0,00	0,00	0,00
4302,10 OTROS DERECHOS ADMINISTRATIVOS	25.076,00	30.211,00	(5.135,00)
4302,1001 Otros Derechos Administrativos	25.076,00	30.211,00	(5.135,00)
4302,100102 Tasas Laborales	8.478,00	9.504,00	(1.026,00)
4302,100105 Certificaciones Diversas	16.598,00	20.707,00	(4.109,00)
4302,11 DEVOLUCIÓN DE DERECHOS ADMINISTRA	(16.265,00)	(7.338,50)	(8.926,50)
4302,1101 Devolución de Derechos Administrativos	(16.265,00)	(7.338,50)	(8.926,50)

PRESTACIÓN DE SERVICIOS

4303,03 SERVICIOS DE EDUCACIÓN RECREACIÓN Y	697.240,75	998.904,41	(301.663,66)
4303,0301 Servicios de Educación	697.240,75	984.084,41	(286.843,66)
4303,030199 Otros Servicios de educación	697.240,75	984.084,41	(286.843,66)
4303,0302 Servicios Recreativos y Culturales	0,00	14.820,00	(14.820,00)
4303,0302,01 Vacaciones Útiles	0,00	14.750,00	(14.750,00)
4303,0302,99 Otros Servicios Culturales y Recreativos	0,00	70,00	(70,00)
4303,0306 Servicios Recreativos y Culturales	0,00	0,00	0,00
4303,030601 Vacaciones Útiles	0,00	0,00	0,00
4303,030699 Otros Servicios Recreativos y Culturales	0,00	0,00	0,00
4303,04 SERVICIOS DE SALUD	110,00	261,00	(151,00)
4303,0401 Servicios Médicos - Asistenciales	110,00	261,00	(151,00)
4303,0401,01 Atención Médica	0,00	15,00	(15,00)
4303,0401,02 Atención Dental	60,00	143,00	(83,00)
4303,040107 Servicios de Tópico	50,00	103,00	(53,00)
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	161.351,13	1.414.915,60	(1.253.564,47)
4303,0501 Inmuebles y Terrenos	161.351,13	1.414.915,60	(1.253.564,47)
4303,050101 Edificios e Instalaciones	161.351,13	1.414.915,60	(1.253.564,47)
4303,09 OTROS INGRESOS POR PRESTACIONES DE	345.778,60	354.034,61	(8.256,01)





UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en Soles)

4303,0902 Otros Ingresos por Prestaciones de Servicios	345.778,60	354.034,61	(8.256,01)
4303,090203 Servicios de Investigación y Desarrollo	0,00	0,00	0,00
4303,090205 Servicios de Comedor y Cafetería	330.166,50	307.964,50	22.202,00
4303,090209 Servicios a Terceros	14.860,00	45.771,60	(30.911,60)
4303,0902,25 Suministro y Acceso a la Información	752,10	298,51	453,59
TOTAL	10.136.645,81	10.890.093,03	(753.447,22)

La variación se explica por menor recaudación en el ejercicio 2017 ; principalmente en ingresos por alquileres de edificios, Derechos Administrativos de Educación, Servicios de Educación, Recreación y Cultura y Otros Ingresos por Prestaciones de Servicios.

NOTA 39 : TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS

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

CONCEPTO	2.017	2.016	VARIACION
TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDOS	56.908.006,33	52.047.304,16	4.860.702,17
4402,01 TRASPASOS DEL TESORO PÚBLICO	52.974.616,87	48.558.942,11	4.415.674,76
4402,02 TRASPASOS CON DOCUMENTOS	243.145,64	251.270,30	(8.124,66)
4402,03 POR PARTICIPACIONES DE RECURSOS DET	3.690.243,82	3.237.091,75	453.152,07
4402,0301 Canon y Sobrecanon	270.339,35	373.928,60	(103.589,25)
4402,030103 Canon Minero	270.339,35	373.928,60	(103.589,25)
4402,030107 Canon Forestal	0,00	0,00	0,00
4402,0302 Regalias	3.419.904,47	2.863.163,15	556.741,32
4402,030201 Regalias Mineras	466.759,82	362.566,32	104.193,50
4402,030202 Regalias FOCAM	2.953.144,65	2.500.596,83	452.547,82
TRASPASOS Y REMESAS DE CAPITAL RECIBIDOS	5.375.178,92	9.257.773,45	(3.882.594,53)
4404,01 TRASPASOS DEL TESORO PÚBLICO	5.375.178,92	9.257.773,45	(3.882.594,53)
4404,02 TRASPASOS CON DOCUMENTOS	0,00	0,00	0,00
4404,03 POR PARTICIPACIONES DE RECURSOS DET	0,00	0,00	0,00
4404,0302 Regalias	0,00	0,00	0,00
4404,030202 Regalias FOCAM	0,00	0,00	0,00
TOTAL	62.283.185,25	61.305.077,61	978.107,64

La Variación obedece a la mayor cantidad de devengados al 31 de Diciembre del 2017; asimismo el incremento se debe a una mayor Asignación Financiera por parte del Tesoro Público en la Fuente de Financiamiento Recursos Determinados.

NOTA 40 : DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

Comprende el saldo de las Donaciones y Transferencias Recibidas durante el ejercicio:

CONCEPTO	2.017	2.016	VARIACION
DONACIONES CORRIENTES			
4401,01 EN EFECTIVO	0,00	114.067,76	(114.067,76)
4401,0101 De Gobiernos Extranjeros	0,00	0,00	0,00
4401,010101 De Países de América	0,00	0,00	0,00
4401,0103 De Otras Unidades de Gobierno	0,00	114.067,76	(114.067,76)
4401,010301 De Gobiernos Nacional	0,00	114.067,76	(114.067,76)





UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en Soles)

4401,02 EN BIENES	0,00	0,00	0,00
4401,0201 De Gobierno Extranjeros	0,00	0,00	0,00
4401,020104 De Agentes Gubernamentales de Cooperació	0,00	0,00	0,00
DONACIONES DE CAPITAL			
4403,01 EN EFECTIVO	11.000.000,00	28.006,00	10.971.994,00
4403,0103 De Otras Unidades de Gobierno	11.000.000,00	28.006,00	10.971.994,00
4403,010301 De los Gobiernos Nacional	0,00	28.006,00	(28.006,00)
4403,010303 De los Gobiernos Local	11.000.000,00		11.000.000,00
4403,02 EN BIENES	0,00	0,00	0,00
4403,0201 De Gobierno Extranjeros	0,00	0,00	0,00
4403,020104 De Agentes Gubernamentales de Cooperació	0,00	0,00	0,00
TOTAL	11.000.000,00	142.073,76	10.857.926,24

La variación se explica porque la Entidad ha recibido vía Transferencia Financiera el importe S/. 11,000,000.00 de la Municipalidad de Pichari para la Construcción e Implenetación de la Infraestructura Académica y Administrativa para la EFP de Ingeniería Agroforestal en el distrito de Pichari (VRAEM); en el marco del convenio suscritos con la UNSCH; asimismo se ha recibido Transferencia Financiera por el importe de S/. 319,416.64 de Fondo Nacional de Desarrollo Científico, Tecnológico y de Innovación Tecnológica (FONDECYT), durante el ejercicio 2017, la misma que fue reclasificada de acuerdo a la explicación de la Nota N° 30 Ingresos Diferidos.

NOTA 41 : INGRESOS FINANCIEROS

Comprende los Ingresos Financieros del ejercicio:

CONCEPTO	2017	2016	VARIACION
4501,01 RENTAS DE LA PROPIEDAD FINANCIERA	798.078,25	755.184,63	42.893,62
4501,0101 Intereses	798.078,25	755.184,63	42.893,62
4501,010101 Intereses por Depósitos de Recursos por Priv	0,00	755.184,63	(755.184,63)
4501,010104 Intereses por Depósitos en la CUT	798.078,25	0,00	798.078,25
TOTAL	798.078,25	755.184,63	42.893,62

La variación se explica por una mayor percepción de intereses bancarios, fundamentalmente de los Recursos Directamente Recaudados CUT y Recursos Determinados FOCAM, con relacion al año anterior.

NOTA 41 : OTROS INGRESOS

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

CONCEPTO	2017	2016	VARIACION
4502,01 MULTAS NO TRIBUTARIAS	552.945,52	158.961,50	393.984,02
4502,0102 De Educación	13.774,67	33.030,90	(19.256,23)
4502,010201 Multas de Educación	13.774,67	33.030,90	(19.256,23)
4502,0106 Otras Multas	539.170,85	125.930,60	413.240,25
4502,010604 Multas y Analogas por Infracciones Laborales	198,00	3.651,20	(3.453,20)
4502,010699 Otras Multas	538.972,85	122.279,40	416.693,45
4502,02 SANCIONES NO TRIBUTARIAS	1.843,49	0,00	1.843,49
4502,0201 Sanciones Administrativas	0,00	0,00	0,00
4502,020199 Otras Sanciones	1.843,49	0,00	1.843,49
4504,01 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00
4504,0101 Transferencias Voluntarias Corrientes Distinta	0,00	0,00	0,00
4504,010101 Transferencias Voluntarias Corrientes de Pers	0,00	0,00	0,00





UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en Soles)

4504,02 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00
4504,0201 Transferencias Voluntarias Corrientes Distintas	0,00	0,00	0,00
4504,020101 Transferencias Voluntarias Corrientes de Personal	0,00	0,00	0,00
4504,020102 Transferencias Voluntarias Corrientes de Personal	0,00	0,00	0,00
4504,04 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS DE CAPITAL	3.075,00	0,00	3.075,00
4504,0401 Transferencias Voluntarias de Capital Distintas	3.075,00	0,00	3.075,00
4504,040101 Transferencias Voluntarias de Capital de Personal	920,00	0,00	920,00
4504,040102 Transferencias Voluntarias de Capital de Personal	2.155,00	0,00	2.155,00
4505,01 INGRESOS DIVERSOS	6.506.930,06	5.714.765,79	792.164,27
4505,0104 Otros Ingresos Diversos	6.492.366,06	5.587.553,68	904.812,38
4505,010499 Otros Ingresos	6.492.366,06	5.587.553,68	904.812,38
4505,0106 Devolución por Menor Gasto de Ejercicios Anteriores	14.564,00	127.212,11	(112.648,11)
4505,010601 Corriente	14.564,00	127.212,11	(112.648,11)
4505,010602 Capital	0,00	0,00	0,00
4505,02 ALTA DE BIENES	1.428,00	14.523,58	(13.095,58)
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	7.066.222,07	5.888.250,87	1.177.971,20

La variación muestra un incremento por mayor recaudación durante el año 2017, principalmente en el rubro de Otras Multas y por el Ajuste del Nuevo Calculo Actuarial, según la ONP.

NOTA 44 : GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

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

CONCEPTO	2017	2016	VARIACION
CONSUMO DE BIENES			
5301,01 ALIMENTOS Y BEBIDAS	2.401.746,66	2.165.171,19	236.575,47
5301,0101 Alimentos y Bebidas para Consumo Humano	2.386.858,66	2.145.552,79	241.305,87
5301,0102 Alimentos y Bebidas para Consumo Animal	14.888,00	19.618,40	(4.730,40)
5301,02 VESTUARIO Y TEXTILES	304.313,00	259.926,00	44.387,00
5301,0201 Vestuario, Zapatería y Accesorios, Talabartería	304.313,00	259.926,00	44.387,00
5301,020101 Vestuario, Accesorios y Prendas Diversas	286.459,00	248.976,50	37.482,50
5301,020102 Textiles y Acabados Textiles	2.180,00	350,00	1.830,00
5301,020103 Calzado	15.674,00	10.599,50	5.074,50
5301,03 COMBUSTIBLES, CARBURANTES, LUBRICANTES	169.108,36	250.032,97	(80.924,61)
5301,0301 Combustibles y Carburantes	144.962,16	239.090,97	(94.128,81)
5301,0302 Gases	5.727,00	5.338,00	389,00
5301,0303 Lubricantes, Grasas y Afines	18.419,20	5.604,00	12.815,20
5301,05 MATERIALES Y ÚTILES	588.743,30	721.835,16	(133.091,86)
5301,0501 De Oficina	344.520,68	492.972,85	(148.452,17)
5301,050101 Repuestos y Accesorios	29.343,49	91.388,85	(62.045,36)
5301,050102 Papelería en General, Útiles y Materiales de Oficina	315.177,19	401.584,00	(86.406,81)
5301,0502 Agropecuario, Ganadero y de Jardinería	15.123,94	7.812,00	7.311,94
5301,050201 Agropecuario, Ganadero y de Jardinería	15.123,94	7.812,00	7.311,94
5301,0503 Aseo, Limpieza y Cocina	166.487,96	118.804,45	47.683,51
5301,050301 Aseo, Limpieza y Tocado	159.458,96	79.663,15	79.795,81
5301,050302 De Cocina, Comedor y Cafetería	7.029,00	39.141,30	(32.112,30)
5301,0504 Electricidad, Iluminación y Electrónica	62.495,82	101.895,86	(39.400,04)
5301,050401 Electricidad, Iluminación y Electrónica	62.495,82	101.895,86	(39.400,04)





UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en Soles)

5301,0599 Otros	114,90	350,00	(235,10)
5301,059999 Otros	114,90	350,00	(235,10)
5301,06 REPUESTOS Y ACCESORIOS	50.676,30	59.669,46	(8.993,16)
5301,0601 De Vehículos	35.164,00	30.061,80	5.102,20
5301,0602 De Comunicaciones y Telecomunicaciones	5.619,19	20.399,20	(14.780,01)
5301,0603 De Construcción y Maquinas	30,00	0,00	30,00
5301,0604 De Seguridad	6.992,00	6.923,08	68,92
5301,0699 Otros Accesorios y Repuestos	2.871,11	2.285,38	585,73
5301,07 ENSERES	14.045,00	24.902,50	(10.857,50)
5301,0701 Enseres	14.045,00	24.902,50	(10.857,50)
5301,08 SUMINISTROS MÉDICOS	179.273,09	71.307,72	107.965,37
5301,0801 Productos Farmacéuticos	905,82	4.515,70	(3.609,88)
5301,080102 Medicamentos	905,82	4.515,70	(3.609,88)
5301,080199 Otros Productos Similares	0,00	0,00	0,00
5301,0802 Material, Insumos, Instrumental y Accesorios	178.367,27	66.792,02	111.575,25
5301,080201 Material, Insumos, Instrumental y Accesorios	178.367,27	66.792,02	111.575,25
5301,09 MATERIALES Y ÚTILES DE ENSEÑANZA	58.278,67	105.250,78	(46.972,11)
5301,0901 Libros, Textos y Otros Materiales Impresos	14.490,00	50,00	14.440,00
5301,0902 Materiales, Didáctico, Accesorios y Útiles de En	38.476,36	78.504,08	(40.027,72)
5301,0999 Otros Materiales Diversos de Enseñanza	5.312,31	26.696,70	(21.384,39)
5301,10 SUMINISTROS PARA USO AGROPECUARIO,	17.260,80	14.563,60	2.697,20
5301,1001 Suministros de Uso Zootecnico	7.895,00	1.844,60	6.050,40
5301,1003 Animales para estudio	0,00	0,00	0,00
5301,1004 Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas y Similare	6.908,80	8.197,00	(1.288,20)
5301,1005 Suministros de Accesorios y/o Materiales de U:	0,00	284,00	(284,00)
5301,1006 Productos Farmacéuticos de Uso animal	2.457,00	4.238,00	(1.781,00)
5301,11 SUMINISTROS PARA MANTENIMIENTO Y R	77.519,95	528.019,25	(450.499,30)
5301,1101 Para Edificios y Estructuras	4.354,08	426.034,55	(421.680,47)
5301,1102 Para Vehículos	0,00	66.120,00	(66.120,00)
5301,1103 Para Mobilirio y Similares	1.230,00	0,00	1.230,00
5301,1104 Para Maquinarias y Equipos	0,00	0,00	0,00
5301,1105 Otros Materiales de Mantenimiento	62.945,26	23.084,20	39.861,06
5301,1106 Materiales de Acondicionamiento	8.990,61	12.780,50	(3.789,89)
5301,99 OTROS BIENES	203.807,53	264.061,56	(60.254,03)
5301,9901 Herramientas	11.666,54	7.519,81	4.146,73
5301,9902 Productos Químicos	127.660,72	114.350,78	13.309,94
5301,9903 Libros, Diarios, Revistas y Otros Bienes Impresc	16.196,52	39.667,06	(23.470,54)
5301,9904 Símbolos, Distintivos y Condecoraciones	24.434,00	71.496,00	(47.062,00)
5301,9999 Otros Bienes	23.849,75	31.027,91	(7.178,16)

CONTRATACIÓN DE SERVICIOS

5302,01 VIAJES	3.147.803,17	3.230.098,33	(82.295,16)
5302,0101 Viajes Internacionales	0,00	13.093,96	(13.093,96)
5302,010101 Pasajes y Gastos de Transporte	0,00	8.956,65	(8.956,65)
5302,010102 Viaticos y Asignaciones por Comisión de Ser	0,00	4.137,31	(4.137,31)
5302,0102 Viajes Domésticos	3.147.803,17	3.217.004,37	(69.201,20)
5302,010201 Pasajes y Gastos de Transporte	77.055,76	87.377,13	(10.321,37)
5302,010202 Viaticos y Asignaciones por Comisión de Ser	385.236,11	476.326,24	(91.090,13)
5302,010299 Otros Gastos	2.685.511,30	2.653.301,00	32.210,30
5302,02 SERVICIOS BÁSICOS, DE COMUNICACIÓN I	1.868.073,39	2.064.795,89	(196.722,50)
5302,0201 Servicios de Energía Eléctrica, Agua y Gas	1.318.271,60	1.428.131,20	(109.859,60)
5302,020101 Servicios de Suministros de Energía Eléctrica	500.958,70	495.375,70	5.583,00
5302,020102 Servicios de Agua y Desague	817.312,90	932.755,50	(115.442,60)
5302,0202 Servicios de Telefonía e Internet	140.831,43	109.513,82	31.317,61





UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en Soles)

5302,020202 Servicios de Telefonía Fija	38.945,90	32.884,95	6.060,95
5302,020203 Servicios de Internet	101.885,53	76.628,87	25.256,66
5302,0203 Servicios de Mensajería, Telecomunicaciones :	3.876,70	4.691,20	(814,50)
5302,020301 Correos y Servicios de Mensajería	2.569,00	2.481,40	87,60
5302,020399 Otros Servicios de Comunicación	1.307,70	2.209,80	(902,10)
5302,0204 Servicios de Publicidad, Impresiones, Difusió:	405.093,66	522.459,67	(117.366,01)
5302,020401 Servicio de Publicidad	90.223,46	83.197,97	7.025,49
5302,020402 Otros Servicios de Publicidad y Difusión	4.020,00	0,00	4.020,00
5302,020403 Servicios de Imagen Institucional	3.650,00	0,00	3.650,00
5302,020404 Servicios de Impresiones, Encuadernación y I	307.200,20	439.261,70	(132.061,50)
5302,03 SERVICIOS DE LIMPIEZA Y SEGURIDAD	1.277.630,04	1.194.886,02	82.744,02
5302,0301 Servicios de Limpieza, Seguridad y Vigilancia	1.277.630,04	1.194.886,02	82.744,02
5302,030101 Servicio de Limpieza e Higiene	1.500,00	4.640,00	(3.140,00)
5302,030102 Servicios de Seguridad y Vigilancia	1.276.130,04	1.190.246,02	85.884,02
5302,04 SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, ACONDI:	321.859,12	1.621.689,71	(1.299.830,59)
5302,0401 Servicios de Mantenimiento, Acondicionamie:	321.859,12	1.621.689,71	(1.299.830,59)
5302,040101 De Edificaciones, Oficinas y Estructuras	201.903,12	1.371.925,98	(1.170.022,86)
5302,040103 De Vehículos	18.056,00	37.339,48	(19.283,48)
5302,040104 De Mobiliario y Similares	2.000,00	19.003,00	(17.003,00)
5302,040105 De Maquinarias y Equipos	99.600,00	191.471,25	(91.871,25)
5302,040199 De Otros Bienes y Activos	300,00	1.950,00	(1.650,00)
5302,05 ALQUILERES DE MUEBLES E INMUEBLES	16.792,00	39.497,00	(22.705,00)
5302,0501 Alquileres de Muebles e Inmuebles	16.792,00	39.497,00	(22.705,00)
5302,050101 De edificios y Estructuras	4.550,00	3.700,00	850,00
5302,050102 De Vehículos	12.242,00	30.025,00	(17.783,00)
5302,050103 De Mobiliario y Similares	0,00	3.252,00	(3.252,00)
5302,050104 De Maquinarias y Equipo	0,00	2.520,00	(2.520,00)
5302,050199 De Otras Bienes y Activos	0,00	0,00	0,00
5302,06 SERVICIOS, ADMINISTRATIVOS, FINANCIEROS	68.829,10	78.596,70	(9.767,60)
5302,0601 Servicios Administrativos	9.464,00	24.955,00	(15.491,00)
5302,060101 Gastos Legales y Judiciales	0,00	0,00	0,00
5302,060102 Gastos Notariales	9.464,00	24.955,00	(15.491,00)
5302,0602 Servicios Financieros	50.965,10	43.411,70	7.553,40
5302,060201 Cargos Bancarios	109,00	34,00	75,00
5302,060299 Otros Servicios Financieros	50.856,10	43.377,70	7.478,40
5302,0603 Seguros	8.400,00	10.230,00	(1.830,00)
5302,060303 Seguro Obligatorio de Accidentes de Tránsito	8.400,00	10.230,00	(1.830,00)
5302,07 SERVICIOS PROFESIONALES Y TÉCNICOS	2.429.898,06	2.886.662,78	(456.764,72)
5302,0701 Servicios de Consultoría, Asesoría y similares	263.030,00	2.158,00	260.872,00
5302,070101 Consultorías	261.000,00	0,00	261.000,00
5302,070102 Asesorías	0,00	0,00	0,00
5302,070199 Otros Servicios Similares	2.030,00	2.158,00	(128,00)
5302,0702 Servicios de Consultoría, Asesoría y similares	63.800,00	312.120,00	(248.320,00)
5302,070201 Consultorías	0,00	271.850,00	(271.850,00)
5302,070202 Asesorías	33.300,00	600,00	32.700,00
5302,070203 Auditorías	20.000,00	37.500,00	(17.500,00)
5302,070204 Perfiles de Inversión	0,00	0,00	0,00
5302,070299 Otros Servicios Similares	10.500,00	2.170,00	8.330,00
5302,0703 Servicios de Capacitación Y Perfeccionamiento	186.271,50	317.174,90	(130.903,40)
5302,070301 Realizado por Personas Jurídicas	89.707,50	168.835,90	(79.128,40)
5302,070302 Realizado por Personas Naturales	96.564,00	148.339,00	(51.775,00)
5302,0704 Servicios de Procesamiento de Datos e Inform.	53.700,00	69.089,00	(15.389,00)
5302,070401 Elaboración de Programas Informáticos	31.000,00	45.599,00	(14.599,00)
5302,070402 Procesamiento de datos	9.700,00	10.000,00	(300,00)



&



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en Soles)

5302,070403 Soporte Técnico	13.000,00	6.990,00	6.010,00
5302,070404 Otros Servicios de Informática	0,00	6.500,00	(6.500,00)
5302,0705 Practicantes, Secigristas Y Similares	11.158,33	9.408,33	1.750,00
5302,070502 Propinas para Practicantes	11.158,33	9.408,33	1.750,00
5302,0707 Servicios Relacionados con el Medio Ambient	0,00	0,00	0,00
5302,070701 Servicios Relacionados con el Medio Ambient	0,00	0,00	0,00
5302,0708 Servicios Relacionados con el Tratamiento de	0,00	0,00	0,00
5302,070801 Servicios Relacionados con el Tratamiento de	0,00	0,00	0,00
5302,0709 Servicios de Organización de Eventos	50.237,50	4.812,00	45.425,50
5302,070905 Organización de Eventos Culturales	380,00	2.760,00	(2.380,00)
5302,070999 Otros Reaccionados a Organización de Event	49.857,50	2.052,00	47.805,50
5302,0710 Servicios por Atenciones y Celebraciones	57.855,96	36.130,00	21.725,96
5302,071001 Seminario, Talleres y Similares Organizados	3.000,00	30.850,00	(27.850,00)
5302,071002 Atenciones Oficiales y Celebraciones Instituc	54.855,96	5.280,00	49.575,96
5302,071099 Otras Atenciones y Celebraciones	0,00	0,00	0,00
5302,0711 Otros Servicios	1.743.844,77	2.135.770,55	(391.925,78)
5302,071102 Transportes y Traslado de Carga, Bienes y M	433,50	595,00	(161,50)
5302,071103 Servicios Relacionados con Floreria, Jardiner	2.878,00	10.690,00	(7.812,00)
5302,071199 Servicios Diversos	1.740.533,27	2.124.485,55	(383.952,28)
5302,08 CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN DE SERVI	1.476.754,01	1.602.856,41	(126.102,40)
5302,0801 Contrato de Administración de Servicios -CAS	1.403.028,01	1.506.451,41	(103.423,40)
5302,0802 Contribución a ESSALUD Contrato de Admin	73.726,00	96.405,00	(22.679,00)
TOTAL	14.672.411,55	17.183.823,03	(2.511.411,48)

La variación muestra una disminución por cuanto la distribución de materiales de consumo y contratación de servicios se efectuaron en menor proporción al año anterior.

NOTA 45 : GASTOS DE PERSONAL

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

<u>CONCEPTO</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>VARIACION</u>
5101,01 PERSONAL ADMINISTRATIVO	9.337.265,67	8.255.976,18	1.081.289,49
5101,0101 Personal Administrativo	5.397.345,67	4.818.884,18	578.461,49
5101,010102 Personal Administrativo Nombrado (Régime:	4.164.139,27	3.823.931,46	340.207,81
5101,010103 Personal con Contrato a Plazo Fijo (Régimen	1.233.206,40	994.952,72	238.253,68
5101,0102 Retribuciones y Complementos	3.939.920,00	3.437.092,00	502.828,00
5101,0102,01 Asignación a Fondos de Personal	3.733.600,00	3.283.200,00	450.400,00
5101,010299 Otras Retribuciones y Complementos	206.320,00	153.892,00	52.428,00
5101,02 PERSONAL DEL MAGISTERIO	280.377,69	266.728,45	13.649,24
5101,0201 Personal del Magisterio	273.057,69	257.088,45	15.969,24
5101,020101 Personal Nombrado	110.086,92	110.086,92	0,00
5101,020102 Personal Contratado	162.970,77	147.001,53	15.969,24
5101,0202 Otras Retribuciones Y Complementos	7.320,00	9.640,00	(2.320,00)
5101,020299 Otras Retribuciones y Complementos	7.320,00	9.640,00	(2.320,00)
5101,05 DOCENTES UNIVERSITARIOS	26.083.238,15	21.639.006,32	4.444.231,83
5101,0501 Docentes Universitarios	24.097.563,65	20.115.190,12	3.982.373,53
5101,050101 Personal Nombrado	21.947.253,21	18.569.353,16	3.377.900,05
5101,050102 Personal Contratado	2.150.310,44	1.545.836,96	604.473,48
5101,0502 Otras Retribuciones y Complementos	1.985.674,50	1.523.816,20	461.858,30
5101,050299 Otras Retribuciones y Complementos	1.985.674,50	1.523.816,20	461.858,30
5101,08 PERSONAL OBRERO	265.477,83	262.131,26	3.346,57
5101,0801 Personal Obrero Permanente	265.477,83	262.131,26	3.346,57



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en Soles)

5101,080101 Obreros Permanentes	265.477,83	262.131,26	3.346,57
5101,09 GASTOS VARIABLES Y OCASIONALES	1.169.322,95	1.119.040,23	50.282,72
5101,0901 Escolaridad Aguinaldos y Gratificaciones	908.306,00	913.551,00	(5.245,00)
5101,090101 Gratificaciones	0,00	0,00	0,00
5101,090102 Aguinaldos	548.652,00	555.683,00	(7.031,00)
5101,090103 Bonificación por Escolaridad	359.654,00	357.868,00	1.786,00
5101,090199 Otras Ocasionales	0,00	0,00	0,00
5101,0902 Compensación por Tiempo de Servicios	58.568,29	43.258,13	15.310,16
5101,090201 Compensación por Tiempo de Servicios	58.568,29	43.258,13	15.310,16
5101,0903 Otros Gastos Variables y Ocasinales	202.448,66	162.231,10	40.217,56
5101,090301 Asignación por Cumplir 25 ó 30 Años de Serv	94.477,43	38.820,44	55.656,99
5101,090303 Compensación Vacacional	90.971,23	25.410,66	65.560,57
5101,090399 Otras Ocasionales	17.000,00	98.000,00	(81.000,00)
5101,11 ESTIMACIONES DE OBLIGACIONES PREVIS	14.812.120,06	0,00	14.812.120,06
5101,1101 Pensiones	14.812.120,06	0,00	14.812.120,06
5101,110101 Régimen De Pensiones DL. N° 20530	14.812.120,06	0,00	14.812.120,06
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	143.835,00	145.027,80	(1.192,80)
5102,0101 Bienes	143.835,00	145.027,80	(1.192,80)
5102,010101 Uniforme personal administrativo	143.835,00	145.027,80	(1.192,80)
5102,010199 Otras Retribuciones en Especie	0,00	0,00	0,00
5103,01 OBLIGACIONES DEL EMPLEADOR	2.504.606,00	2.116.729,00	387.877,00
5103,0101 Obligaciones del Empleador	2.504.606,00	2.116.729,00	387.877,00
5103,010103 Aportes A los Fondos de Pensiones	0,00	0,00	0,00
5103,010105 Contribuciones a ESSALUD	2.504.606,00	2.116.729,00	387.877,00
TOTAL	54.596.243,35	33.804.639,24	20.791.604,11

La Variación se explica que por cambio de política contable dispuesto por la Dirección General de Contabilidad Pública, los ajustes técnicos del cálculo actuarial de las obligaciones previsionales del periodo, se presentan por los mayores o menores montos obtenidos en futuros cálculos actuariales con relación al saldo acumulado en cuentas del pasivo, lo cual se registrará en la cuenta de resultados (ingresos o gastos), por lo tanto ya no se ha registrado como Estimación de Obligaciones Previsionales. Asimismo la Variación es por la mayor ejecución de gastos como en el rubro de Docentes Universitarios Nombrados, así como en el Personal Administrativo, durante el ejercicio 2017.

NOTA 46 : GASTOS POR PENSIONES, PRESTACIONES Y ASISTENCIA SOCIAL

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

CONCEPTO	2017	2016	VARIACION
5201,01 PENSIONES	0,00	6.144.040,08	(6.144.040,08)
5201,0101 Pensiones	0,00	5.857.359,26	(5.857.359,26)
5201,010101 Régimen de Pensiones DL. N° 20530	0,00	5.857.359,26	(5.857.359,26)
5201,0102 Otras Compensaciones	0,00	286.680,82	(286.680,82)
5201,010201 Escolaridad, Aguinaldos y Gratificaciones	0,00	286.680,82	(286.680,82)
5202,02 ASISTENCIA SOCIAL EN PENSIONES E INDI	189.516,96	189.516,96	0,00
5202,0201 Pensiones e Indemnizaciones Asistenciales	189.516,96	189.516,96	0,00
5202,020101 Pensiones de gracia	0,00	0,00	0,00
5202,020102 Pensiones por Accidente de Trabajo y Victima	189.516,96	189.516,96	0,00
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



&



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en Soles)

5202,03 ENTREGA DE BIENES Y SERVICIOS	<u>42.586,75</u>	<u>169.801,67</u>	<u>(127.214,92)</u>
5202,0301 Apoyo Alimentario	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
5202,0301,01 Alimentos para Programas Sociales	0,00	0,00	0,00
5202,0304 Otras Prestaciones del Empleador	<u>42.586,75</u>	<u>169.801,67</u>	<u>(127.214,92)</u>
5202,030402 Gastos de Sepelio y Luto del Personal Activo	16.045,97	150.062,26	(134.016,29)
5202,030403 Gastos de Sepelio y Luto del Personal Pensionario	26.540,78	19.739,41	6.801,37
5502.01 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
5502.0101 En Efectivo	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
5502.010103 A Universidades	0,00	0,00	0,00
TOTAL	<u>232.103,71</u>	<u>6.503.358,71</u>	<u>(6.271.255,00)</u>

La Variación se explica que por cambio de política contable dispuesto por la Dirección General de Contabilidad Pública, los ajustes técnicos del cálculo actuarial de las obligaciones previsionales del periodo, se presentan por los mayores o menores montos obtenidos en futuros cálculos actuariales con relación al saldo acumulado en cuentas del pasivo, lo cual se registrará en la cuenta de resultados (ingresos o gastos), por lo tanto ya no se ha registrado como Estimación de Obligaciones Previsionales, en consecuencia el pago a los Pensionistas se vienen aplicando al pasivo corriente-Obligaciones Previsionales.

NOTA 47 : TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES SOCIALES OTORGADAS

Comprende los Gastos Subvenciones Sociales generados durante el ejercicio:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>	<u>VARIACION</u>
5503,01 SUBVENCIONES FINANCIERAS	<u>1.322.584,51</u>	<u>1.323.066,45</u>	(481,94)
5503,0101 Subvenciones Financieras	<u>1.322.584,51</u>	<u>1.323.066,45</u>	(481,94)
5503,010101 A Estudiantes	210.659,51	193.566,45	17.093,06
5503,010102 A Investigadores Científicos	1.111.925,00	1.129.500,00	(17.575,00)
TOTAL	<u>1.322.584,51</u>	<u>1.323.066,45</u>	(481,94)

La variación refleja una disminución ligera, por cuanto la planilla de investigación otorgado a los Docentes y ayuda económica a estudiantes se esta dando en la misma proporción.

NOTA 50 : ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

Comprende las diversas Estimaciones y/o Provisiones del Ejercicio:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>	<u>VARIACION</u>
5801,01 DEPRECIACIÓN ACUMULADA, EDIFICIOS Y OBRAS	<u>529.087,32</u>	<u>853.037,76</u>	<u>(323.950,44)</u>
5801,0102 Edificios no Residenciales	458.629,68	458.629,68	0,00
5801,0103 Otras Estructuras	70.457,64	394.408,08	(323.950,44)
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, MAQUINARIA Y EQUIPO	<u>3.366.673,63</u>	<u>2.500.925,30</u>	<u>865.748,33</u>
5801,0201 Vehículos	649.295,04	649.295,04	0,00
5801,0202 Otra Maquinaria, Equipo y Mobiliario	2.717.378,59	1.851.630,26	865.748,33
5801,03 AMORTIZACIÓN ACUMULADA Y AGOTAMIENTO DE OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	<u>14.251,44</u>	<u>6.111,00</u>	<u>8.140,44</u>
5801,0301 Amortización Acumulada	7.951,44	6.111,00	1.840,44
5801,030102 Activos Intangibles	7.951,44	6.111,00	1.840,44
5801,030103 Otros Activos Intangibles	0,00	0,00	0,00
5801,0302 Agotamiento de Otros Activos Fijos	6.300,00	0,00	6.300,00



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en Soles)

5801,030201 Agotamiento de Bienes Agropecuarios, Minería	6.300,00	0,00	6.300,00
5801,05 ESTIMACIONES DE COBRANZA DUDOSA Y	<u>366,50</u>	<u>366,48</u>	<u>0,02</u>
5801,0502a Cuentas por Cobrar Diversas	366,50	366,48	0,02
5802,01 SENTENCIAS JUDICIALES, LAUDOS ARBITR	0,00	518.047,85	(518.047,85)
5802,0101 A Trabajadores Gubernamentales	0,00	518.047,85	(518.047,85)
5802,010101 Personal Administrativo	0,00	0,00	0,00
5802,010102 Personal de Educación	0,00	0,00	0,00
5802,010105 Docentes Universitarios	0,00	518.047,85	(518.047,85)
5802,010105 Otro Regimen	0,00	0,00	0,00
5802,0102 A Pensionistas Gubernamentales	0,00	0,00	0,00
5802,010201 Pensiones	0,00	0,00	0,00
5802,0103 Al sector Privado	0,00	0,00	0,00
5802,03 PROVISIONES POR SENTENCIA	260.659,86	0,00	260.659,86
5802,0301 Administrativas	83.092,50	0,00	83.092,50
5802,0304 Laborales	177.567,36	0,00	177.567,36
TOTAL	<u><u>4.171.038,75</u></u>	<u><u>3.878.488,39</u></u>	<u><u>292.550,36</u></u>

La Variación es por mayor estimación y provisión durante el ejercicio 2017 con relación al ejercicio anterior, principalmente en el rubro de Otras Maquinarias, Equipo y Mobiliario.

NOTA 52 : OTROS GASTOS

Comprende los Gastos Extraordinarios generados durante el ejercicio:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>	<u>VARIACION</u>
5504,01 AL GOBIERNO NACIONAL	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
5504,0102 Derechos Administrativos	0,00	0,00	0,00
5504,010201 Derechos Administrativos	0,00	0,00	0,00
5504,0103 Multas	0,00	0,00	0,00
5504,010301 Multas	0,00	0,00	0,00
5504,03 AL GOBIERNO LOCAL	<u>90.307,68</u>	<u>54.277,46</u>	<u>36.030,22</u>
5504,0301 Impuestos	0,00	0,00	0,00
5504,030101 Impuestos	0,00	0,00	0,00
5504,0302 Derechos Administrativos	90.307,68	54.277,46	36.030,22
5504,030201 Derechos Administrativos	90.307,68	54.277,46	36.030,22
5504,0303 Multas	0,00	0,00	0,00
5504,030301 Multas	0,00	0,00	0,00
5506,03 DEVOLUCION AL TESORO PUBLICO	<u>40.240,44</u>	<u>135.913,04</u>	<u>(95.672,60)</u>
5506,0301 Recursos del Tesoro Publico- Corriente	40.240,44	135.913,04	(95.672,60)
5506,99 OTROS GASTOS DIVERSOS	<u>878.669,69</u>	<u>2.303.182,58</u>	<u>(1.424.512,89)</u>
5506,9999 Otros	878.669,69	2.303.182,58	(1.424.512,89)
TOTAL	<u><u>1.009.217,81</u></u>	<u><u>2.493.373,08</u></u>	<u><u>(1.484.155,27)</u></u>

La variación refleja una disminución porque se ha realizado menor cantidad de devolución con cargo a Saldo de Balance, también se ha efectuado anulaciones del segundo asiento del devengado de ejercicios anteriores en menor proporción.