

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017
 (EN SOLES)

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

EF-1

		2018	2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	59,859,508.63	50,264,856.31
Inversiones Financieras	Nota 4	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	0.00	0.00
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	2,206,812.51	2,201,665.35
Inventarios (Neto)	Nota 7	794,987.23	1,045,744.71
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	149,140.07	923,579.92
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	2,860,816.64	4,722,909.56

TOTAL ACTIVO CORRIENTE 65,871,265.08 59,158,755.85

		2018	2017
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 Financieras (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	263,295,923.65	263,397,875.80
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	11,722,159.46	8,468,860.67

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE 277,325,223.11 274,173,876.47

TOTAL ACTIVO 343,196,488.19 333,332,632.32

Cuentas de Orden	Nota 35	26,420,554.18	24,366,778.32
------------------	---------	---------------	---------------

		2018	2017
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios	Nota 16	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17	5,472,642.30	6,469,731.76
Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	167,220.57	2,453,266.12
Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 19	539,774.53	992,885.37
Obligaciones Previsionales	Nota 20	7,500,000.00	7,000,000.00
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	3,830,917.21	3,810,945.66

TOTAL PASIVO CORRIENTE 17,510,554.61 20,726,828.91

		2018	2017
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	1,083,658.38	1,121,104.80
Obligaciones Previsionales	Nota 27	81,178,569.54	84,970,431.94
Provisiones	Nota 28	150,304.19	150,304.19
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 29	0.00	0.00
Ingresos Diferidos	Nota 30	152,341.32	461,490.40

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE 82,564,873.43 86,703,331.33

TOTAL PASIVO 100,075,428.04 107,430,160.24

		2018	2017
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	8,518,627.20	(8,699,960.87)
TOTAL PATRIMONIO		243,121,060.15	225,902,472.08

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 343,196,488.19 333,332,632.32

Cuentas de Orden	Nota 35	26,420,554.18	24,366,778.32
------------------	---------	---------------	---------------

UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Milton Rojas De La Cruz Enciso
 Matrícula N° 017-196

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

Lic. Ricardo M. Jorgachagua Saavedra
 JCSF-12

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

Dr. Homero Anjo Aguilar
 RECTOR

TITULAR DE LA ENTIDAD

ESTADO DE GESTION
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017
(EN SOLES)

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

EF-2

		2018	2017
INGRESOS			
Ingresos Tributarios Netos	Nota 36	0.00	0.00
Ingresos No Tributarios	Nota 37	11,862,685.34	10,136,645.81
Aportes por Regulación	Nota 38	0.00	0.00
Trasposos y Remesas Recibidas	Nota 39	66,722,465.45	62,283,185.25
Donaciones y Transferencias Recibidas	Nota 40	7,318,724.76	11,000,000.00
Ingresos Financieros	Nota 41	520,159.51	798,078.25
Otros Ingresos	Nota 42	5,039,140.78	7,066,222.07
TOTAL INGRESOS		91,463,175.84	91,284,131.38
COSTOS Y GASTOS			
Costo de Ventas	Nota 43	0.00	0.00
Gastos en Bienes y Servicios	Nota 44	(16,512,210.91)	(14,672,411.55)
Gastos de Personal	Nota 45	(52,260,214.96)	(54,596,243.35)
Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social	Nota 46	(173,723.88)	(232,103.71)
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	Nota 47	(1,303,274.87)	(1,322,584.51)
Donaciones y Transferencias Otorgadas	Nota 48	0.00	0.00
Trasposos y Remesas Otorgadas	Nota 49	(16,668.35)	(40,240.44)
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	Nota 50	(4,144,784.89)	(4,171,038.75)
Gastos Financieros	Nota 51	0.00	0.00
Otros Gastos	Nota 52	(588,938.18)	(968,977.37)
TOTAL COSTOS Y GASTOS		(74,999,816.04)	(76,003,599.68)
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)		16,463,359.80	15,280,531.70

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilton Elias De La Cruz Enciso
Matrícula N° 017-196
JEFE

CONTADOR GENERAL
MAT. N°



UNIVERSIDAD NACIONAL
DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

Lic. Ricardo M. Jorgechagua Saavedra
JEFE

DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACIÓN

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

TITULAR DE LA ENTIDAD
Dr. Homero Ango Aguilar
RECTOR

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017
 (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 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	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
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2018	109,865,552.01	0.00	124,736,880.94	(8,699,960.87)	225,902,472.08
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	755,228.27	755,228.27
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	16,463,359.80	16,463,359.80
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 2018	109,865,552.01	0.00	124,736,880.94	8,518,627.20	243,121,060.15

UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilton Eneas De La Cruz Enciso
 Matricula N° 017-196

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

Lic. Ricardo Jorgechagua Saavedra

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

Dr. Homero Anzo Aguilar
 TITULAR DE LA ENTIDAD RECTOR

- Las Notas deben ser explicativas.

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

EF-4

CONCEPTOS	AÑO 2018	AÑO 2017
A.- ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota)	9,666,851.10	8,683,622.29
Cobranza de Aportes por regulación	0.00	0.00
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad	2,522,457.75	2,251,101.77
Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas (Nota)	3,631,089.80	282,276.64
Trasposos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público	63,080,966.69	56,908,006.33
Otros (Nota)	530,220.68	1,019,657.88
MENOS		
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)	(15,818,674.91)	(14,278,767.59)
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales	(45,412,538.93)	(39,581,720.00)
Pago de Otras Retribuciones y Complementarias	(173,706.00)	(143,835.00)
Pago de Pensiones y Otros Beneficios	(7,285,638.45)	(6,766,932.92)
Pago por Prestaciones y Asistencia Social	(173,723.88)	(232,103.71)
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 al Tesoro Público	(15,818.45)	0.00
Otros (Nota)	(2,207,001.30)	(1,650,247.04)
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OPERACION	8,344,484.10	6,491,058.65
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	(1,871,355.37)	(1,665,471.17)
Pago por Compra de Edificios y Activos No Producidos (Nota)	0.00	0.00
Pago por Construcciones en Curso (Nota)	(581,629.23)	(22,894,727.21)
Pago por Compra de Otras Cuentas del Activo (Nota)	(3,295,645.12)	(1,439,216.44)
Otros (Nota)	0.00	0.00
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE INVERSION	(5,748,629.72)	(25,999,414.82)
C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas (Nota)	3,358,149.08	11,037,140.00
Trasposos y Remesas de Capital Recibidas del Tesoro Público	3,641,498.76	5,375,178.92
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	(849.90)	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	6,998,797.94	16,412,318.92
D.- AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	9,594,652.32	(3,096,037.25)
E.- DIFERENCIA DE CAMBIO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	0.00	0.00
F.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	50,264,856.31	53,360,893.56
G.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	59,859,508.63	50,264,856.31

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA GENERAL DE CONTABILIDAD

CPC Milton Rojas De La Cruz Enciso

DIRECTOR GENERAL
 DE ADMINISTRACIÓN

UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

TITULAR DE LA ENTIDAD

UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

(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 efectua en la medida que los centros de Producción y Prestación de Servicios remitan las Informaciones Finacieras 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 2018 y 2017

(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.
- i) 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.

Una firma manuscrita en tinta azul, que parece ser una inicial o un nombre estilizado, ubicada a la izquierda del texto principal.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

NOTA 3 - 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:

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	59,859,508.63	50,264,856.31	9,594,652.32	19.09
1101.0101	Caja M/N	18,759.50	15,600.91	3,158.59	20.25
1101.0202	Fondos De Caja Chica	3,000.00	0.00	3,000.00	-
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	3,440,871.88	1,587,524.07	1,853,347.81	116.74
1101.030105	Donaciones	12,550.91	12,550.91	0.00	-
1101.030106	Transferencias	4,717,956.56	4,719,256.56	(1,300.00)	(0.03)
1101.030110	Recursos Determinados - Canon, Sobre Canon, Regalías, Rentas De	3,850.35	8,442,427.65	(8,438,577.30)	(99.95)
1101.030111	Otros	2,327,187.62	2,544,232.87	(217,045.25)	(8.53)
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	5,494,592.92	5,866,185.83	(371,592.91)	(6.33)
1101.1205	Transferencias - CUT	9,739,645.61	4,176,101.29	5,563,544.32	133.22
1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones	34,101,093.28	22,900,976.22	11,200,117.06	48.91
Totales		59,859,508.63	50,264,856.31	9,594,652.32	19.09

La Variación se explica por la menor ejecución de recursos financieros con y sin afectación presupuestal durante el ejercicio fiscal 2018, principalmente en la Fuente de Financiamiento Donaciones y Transferencias, de los cuales se ha recibido una Transferencia Financiera de la Municipalidad Distrital de Pichari el importe de S/ 3,358,149.08 para la Construcción e Implementación 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 Distrital de Pichari, con una ejecución del 0% al 31/12/2018; asimismo se ha recibido Transferencia Financiera del Ministerio de Educación (Programa Educación Basica para Todos) por el importe de S/ 1,055,891.88 en el mes de diciembre del 2018 para capacitación de Docentes de los Institutos Pedagógicos Públicos, en el marco de los convenios suscritos entre la UNSCH y el Programa, con una ejecución del 0% al 31-12-2018. Asimismo se ha realizado la reclasificación contable de la Cuenta 1101.030102 y de la Cuenta 1101.030111 a la Cuenta 1101.050101 Fondos sujetos a Restricción de saldos al 31/12/2017 de los depósitos recibidos en garantía, en aplicación de la Directiva N° 001-2018-EF/51.01 aprobado con la Resolución Directoral N° 003-2018-EF/51.01; razón por la cual la variación es positiva en un 19.09%.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
 SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Milton Ejar De La Cruz Enciso
 Matrícula N° 017-196

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 4 - INVERSIONES FINANCIERAS

NO APLICABLE

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO APLICABLE

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilton Elias de La Cruz Enciso
Matrícula N° 017-196
JEFE

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR (NETO)

SIN MOVIMIENTO

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

SIN MOVIMIENTO

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilton Elias De La Cruz Enciso
Matricul. N° 017-196

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

NOTA 6 - 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:

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	2,214,142.51	2,208,892.81	5,249.70	0.24
1202.0801	Préstamos Concedidos	34,506.09	34,506.09	0.00	-
1202.0802	Responsabilidad Fiscal	2,172,306.42	2,167,056.72	5,249.70	0.24
1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Recuperación	7,330.00	7,330.00	0.00	-
1209	ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (CR)	(7,330.00)	(7,227.46)	(102.54)	1.42
1209.02	Cuentas Por Cobrar Diversas	(7,330.00)	(7,227.46)	(102.54)	1.42
Totales		2,206,812.51	2,201,665.35	5,147.16	0.23

La variación representa un incremento por el registro de determinación de responsabilidades fiscales por bienes faltantes, según inventario físico practicado al 31-12-2018 al almacén Central y Comedor Universitario, por el importe de S/. 5,249.70

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
 SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilton Elias De La Cruz Enciso
 Matrición N° 017-196
 JEFE

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

NOTA 7 - INVENTARIOS (NETO)

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1301	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO	455,028.70	705,786.18	(250,757.48)	(35.53)
1301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	49,888.38	122,673.80	(72,785.42)	(59.33)
1301.0102	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Animal	25.00	0.00	25.00	-
1301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	732.12	45.12	687.00	1,522.61
1301.020102	Textiles Y Acabados Textiles	333.23	254.23	79.00	31.07
1301.0301	Combustibles Y Carburantes	0.00	300.00	(300.00)	(100.00)
1301.0303	Lubricantes, Grasas Y Afines	0.00	7.26	(7.26)	(100.00)
1301.050101	Repuestos Y Accesorios	24,993.27	78,334.84	(53,341.57)	(68.09)
1301.050102	Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina	175,812.43	236,162.39	(60,349.96)	(25.55)
1301.050201	Agropecuario, Ganadero Y De Jardinería	0.00	0.01	(0.01)	(100.00)
1301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	148,165.89	74,902.62	73,263.27	97.81
1301.050302	De Cocina, Comedor Y Cafetería	375.10	1,667.63	(1,292.53)	(77.51)
1301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	703.75	25,360.36	(24,656.61)	(97.22)
1301.059999	Otros	0.00	2,095.33	(2,095.33)	(100.00)
1301.0601	De Vehículos	0.00	36,364.71	(36,364.71)	(100.00)
1301.0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	0.00	54.00	(54.00)	(100.00)
1301.0603	De Construcción Y Maquinas	0.00	20.17	(20.17)	(100.00)
1301.0604	De Seguridad	0.00	1,306.63	(1,306.63)	(100.00)
1301.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	61.47	14,656.59	(14,595.12)	(99.58)
1301.0701	Enseres	375.00	1,077.49	(702.49)	(65.20)
1301.080102	Medicamentos	0.00	680.00	(680.00)	(100.00)
1301.080201	Materiales, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos,	3,180.39	31,577.49	(28,397.10)	(89.93)
1301.0902	Material Didáctico, Accesorios Y Útiles De Enseñanza	13,311.63	14,559.39	(1,247.76)	(8.57)
1301.0999	Otros Materiales Diversos De Enseñanza	4,610.78	13,033.15	(8,422.37)	(64.62)
1301.1006	Productos Farmacéuticos De Uso Animal	0.00	2,136.19	(2,136.19)	(100.00)
1301.1101	Para Edificios Y Estructuras	236.00	548.00	(312.00)	(56.93)
1301.1102	Para Vehículos	0.00	40.37	(40.37)	(100.00)
1301.1103	Para Mobiliario Y Similares	100.00	0.00	100.00	-
1301.1105	Otros Materiales De Mantenimiento	264.40	24,556.75	(24,292.35)	(98.92)
1301.1106	Materiales De Acondicionamiento	145.00	219.01	(74.01)	(33.79)
1301.9901	Herramientas	313.84	522.31	(208.47)	(39.91)
1301.9902	Productos Químicos	22,382.00	581.40	21,800.60	3,749.67
1301.9904	Símbolos, Distintivos Y Condecoraciones	0.00	7,600.02	(7,600.02)	(100.00)
1301.9999	Otros Bienes	9,019.02	14,448.92	(5,429.90)	(37.58)
1302	BIENES PARA LA VENTA	68,056.00	68,056.00	0.00	0.00
1302.05	Otros Activos	68,056.00	68,056.00	0.00	-
1309	BIENES EN TRÁNSITO	271,902.53	271,902.53	0.00	0.00
1309.01	Bienes Y Suministros De Funcionamiento	256,029.25	256,029.25	0.00	-
1309.03	Materias Primas	15,873.28	15,873.28	0.00	-

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 7 - INVENTARIOS (NETO)

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

Totales	794,987.23	1,045,744.71	(250,757.48)	(23.98)
----------------	-------------------	---------------------	---------------------	----------------

La Variación se explica por que se han adquirido bienes en menor volumen, además el " consumo" de los bienes corrientes fué en mayor volumen con relación al año anterior, por lo que ha quedado un menor stock en almacenes; con una variación negativo del 23.98%

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilton Elias De La Cruz Enciso
Médico N° 017-196

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 8 - SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Comprende los viáticos Concedidos a los trabajadores, los Encargos Internos así como Otros Anticipos, según detalle:

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	149,140.07	923,579.92	(774,439.85)	(83.85)
1205.0501	Viáticos	103,551.07	119,015.45	(15,464.38)	(12.99)
1205.0502	Otras Entregas A Rendir Cuenta	45,589.00	170,474.47	(124,885.47)	(73.26)
1205.98	Otros	0.00	634,090.00	(634,090.00)	(100.00)
Totales		149,140.07	923,579.92	(774,439.85)	(83.85)

La variación representa una disminución básicamente 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 de viáticos y Otras Entregas, las Rendiciones se efectuaron oportunamente y el control se realiza a través del Sistema Integrado de Gestión Administrativa (SIGA).

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilton Elías De La Cruz Enciso
Matriculad N° 017-196
JEFE

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

NOTA 9 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

Comprende los Fondos Sujetos a Restricción y los Anticipos Concedidos bajo la modalidad de Encargos Generales y otros :

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	993,789.91	0.00	993,789.91	-
1101.050101	FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN - BANCO DE LA NACIÓN	993,789.91	0.00	993,789.91	-
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	40,235.40	40,575.40	(340.00)	(0.84)
1205.0601	ENCARGOS GENERALES OTORGADOS	40,235.40	40,575.40	(340.00)	(0.84)
1206	Recursos - Tesoro Público	1,826,791.33	4,682,334.16	(2,855,542.83)	(60.99)
1206.01	Tesoro Público	1,826,791.33	4,682,334.16	(2,855,542.83)	(60.99)
Totales		2,860,816.64	4,722,909.56	(1,862,092.92)	(39.43)

La variación representa una disminución principalmente en la cuenta 1206,01 Tesoro Público, porque los giros se realizaron oportunamente con cargo al Tesoro Público Recursos Ordinarios. Asimismo se ha realizado la reclasificación contable de la Cuenta 1101.030102 y de la Cuenta 1101.030111 a la Cuenta 1101.050101 Fondos sujetos a Restricción de saldos al 31/12/2017 de los depósitos recibidos en garantía, en aplicación de la Directiva N° 001-2018-EF/51.01 aprobado con la Resolución Directoral N° 003-2018-EF/51.01.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
 SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilton Elías De La Cruz Enciso
 Matrícula N° 017-196
 JEFE

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 10 - CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

NO APLICABLE

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO APLICABLE

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilton Elías De la Cruz Enciso
Matrícula N° 017-198

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 11 - OTRAS CTAS. POR COBRAR A LARGO PLAZO

NO APLICABLE

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO APLICABLE

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilton Elias De La Cruz Enciso
Matrícula N° 017-196

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

NOTA 12 - INVERSIONES FINANCIERAS (NETO)

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1402	ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	800.00	800.00	0.00	0.00
1402.01	En Empresas Privadas	800.00	0.00	800.00	-
1402.97	En Otros	0.00	800.00	(800.00)	(100.00)
1402.98	Acciones Y Participaciones De Capital De Dudosa Recuperación	0.00	11,836.23	(11,836.23)	(100.00)
1402.99	Fluctuación en Acciones Y Participación De Capital	0.00	(11,836.23)	11,836.23	(100.00)
Totales		800.00	800.00	0.00	0.00

No registra variación alguna en cuanto no hubo movimiento durante el ejercicio 2018, de tal forma que muestra el mismo saldo, sin embargo se a realizado una reclasificación contable de la Cuenta 1402.97 a la Cuenta 1402.01 Empresas Privadas, de acuerdo al Nuevo Plan Contable Gubernamental. Asimismo se ha efectuado el castigo contable definitivo de la fluctuación en acciones de la Empresa Para-Universitaria EPUSA, de acuerdo al Memorando N° 932-2019-UNSCHOGA.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
 SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

PC. Nilton Elias De La Cruz Enciso
 Matr. N° 017-196

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 13 - PROPIEDADES DE INVERSIÓN

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1509	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	2,306,340.00	2,306,340.00	0.00	0.00
1509.020102	Terrenos Rurales - Propiedades de Inversión	2,306,340.00	2,306,340.00	0.00	-
Totales		2,306,340.00	2,306,340.00	0.00	0.00

No registra variación alguna en cuanto no hubo movimiento durante el ejercicio 2018, de tal forma que muestra el mismo saldo.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilton Elías De La Cruz Enciso
M. C. N.º 017-196

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

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:

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1501	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	137,665,819.24	137,184,720.84	481,098.40	0.35
1501.020101	Edificios Administrativos - Costo	4,020,579.44	4,020,579.44	0.00	-
1501.020197	Edificios Administrativos - Ajuste por Revaluación	715,610.61	715,610.61	0.00	-
1501.020201	Instalaciones Educativas - Costo	34,377,149.87	34,377,149.87	0.00	-
1501.020297	Instalaciones Educativas - Ajuste por Revaluación	2,556,021.73	2,556,021.73	0.00	-
1501.030301	Infraestructura Eléctrica - Costo	5,968.20	0.00	5,968.20	-
1501.039901	Otras Estructuras - Costo	3,944,081.72	3,944,081.72	0.00	-
1501.070201	Por Contrata	54,666,662.00	54,103,675.71	562,986.29	1.04
1501.070202	Por Administración Directa - Personal	6,830,240.63	6,831,135.86	(895.23)	(0.01)
1501.070203	Por Administración Directa - Bienes	25,124,212.98	25,206,375.43	(82,162.45)	(0.33)
1501.070204	Por Administración Directa - Servicios	4,348,563.83	4,353,362.24	(4,798.41)	(0.11)
1501.080301	Por Contrata	1,076,728.23	1,076,728.23	0.00	-
1502	ACTIVOS NO PRODUCIDOS	122,739,529.90	122,739,529.90	0.00	0.00
1502.010101	Terrenos Urbanos - Costo	2,279,421.18	2,279,421.18	0.00	-
1502.010197	Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación	67,072,908.72	67,072,908.72	0.00	-
1502.010201	Terrenos Rurales - Costo	110,718.37	110,718.37	0.00	-
1502.010297	Terrenos Rurales - Ajuste por Revaluación	53,276,481.63	53,276,481.63	0.00	-
1503	VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS	37,772,340.19	35,897,748.95	1,874,591.24	5.22
1503.0101	Para Transporte Terrestre	4,851,513.34	4,815,263.34	36,250.00	0.75
1503.0102	Para Transporte Aéreo	13,650.00	5,650.00	8,000.00	141.59
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	7,067,110.41	6,763,336.65	303,773.76	4.49
1503.020102	Mobiliario De Oficina	3,937,227.79	3,900,677.79	36,550.00	0.94
1503.020201	Maquinas Y Equipos Educativos	3,599,418.23	3,646,494.23	(47,076.00)	(1.29)
1503.020202	Mobiliario Educativo	301,848.69	306,048.69	(4,200.00)	(1.37)
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	7,140,530.21	6,602,835.96	537,694.25	8.14
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas	2,972.50	2,972.50	0.00	-
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	3,638,731.17	3,472,735.06	165,996.11	4.78
1503.020401	Mobiliario	50,956.20	50,956.20	0.00	-
1503.020402	Equipo	2,635,356.80	2,286,231.98	349,124.82	15.27
1503.020501	Mobiliario De Uso Agrícola Y Pesquero	11,270.00	11,270.00	0.00	-
1503.020502	Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	245,877.98	188,277.98	57,600.00	30.59
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	-
1503.020701	Equipo De Deportes Y Recreación	6,743.25	6,743.25	0.00	-
1503.020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	323,998.94	250,687.94	73,311.00	29.24
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	272,413.53	240,327.53	32,086.00	13.35
1503.020904	Electricidad Y Electrónica	340,614.54	332,814.54	7,800.00	2.34
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	2,042,352.85	1,939,766.55	102,586.30	5.29
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	954,931.80	739,836.80	215,095.00	29.07
1503.04	Vehículos, Maquinarias Y Otras Unidades Por Recibir	263,718.00	263,718.00	0.00	-
1508	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)	(34,881,765.68)	(32,424,123.89)	(2,457,641.79)	7.58
1508.010201	Edificios O Unidades No Residenciales	(7,535,868.12)	(7,000,667.54)	(535,200.58)	7.64
1508.010297	Edificios O Unidades No Residenciales - Ajuste por Revaluación	(1,111,691.46)	(1,111,691.46)	0.00	-
1508.0103	Estructuras	(3,468,489.34)	(3,398,031.70)	(70,457.64)	2.07
1508.0201	Vehículos	(2,841,913.77)	(3,749,659.26)	907,745.49	(24.21)

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

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:

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	(19,923,802.99)	(17,164,073.93)	(2,759,729.06)	16.08
Totales		263,295,923.65	263,397,875.80	(101,952.15)	(0.04)

La variación de los Activos Fijos obedece a lo siguiente: En el Rubro de Construcciones en Curso el incremento es por la ejecución de obra "Mejoramiento del Servicio de Educativo Universitario en la Facultad de Obstetricia-UNSCH" bajo la modalidad de contrata por el importe de S/. 581,629.23. En el rubro de Maquinarias, Equipo y Mobiliario el incremento es por la adquisición de bienes, durante el ejercicio 2018; asimismo se ha hecho adquisición de Computadoras y servidor para implementación de la parte Educativa y Administrativa. El aumento del rubro Depreciación Acumulada de los Bienes en general se debe a las Estimaciones del Ejercicio. . Asimismo según R.R. N° 087-2019-UNSCH-R se ha registrado la Liquidación Financiera del PIP. Implementación de Medición en Media Tensión (10KV) por el importe de S/ 5,968,20

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
 SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilón Elías De La Cruz Enciso
 Matrícula N° 017-196
 JEFE

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

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:

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	2,522,217.12	0.00	2,522,217.12	-
1205.0401	Contratistas	2,522,217.12	0.00	2,522,217.12	-
1504	INVERSIONES INTANGIBLES	14,328.00	14,328.00	0.00	0.00
1504.0503	Gastos Por La Contratacion De Servicios	14,328.00	14,328.00	0.00	-
1505	ESTUDIOS Y PROYECTOS	3,734,891.10	3,161,372.00	573,519.10	18.14
1505.01	Estudio De Preinversión	0.00	1,352,665.58	(1,352,665.58)	(100.00)
1505.010201	Por Contrata	478,700.00	0.00	478,700.00	-
1505.010204	Por Administración Directa - Servicios	1,438,984.68	0.00	1,438,984.68	-
1505.02	Elaboración De Expediente Técnico	0.00	1,808,706.42	(1,808,706.42)	(100.00)
1505.020201	Por Contrata	1,598,785.79	0.00	1,598,785.79	-
1505.020204	Por Administración Directa - Servicios	218,420.63	0.00	218,420.63	-
1506	OBJETOS DE VALOR	4,597.18	4,597.18	0.00	0.00
1506.02	Pinturas Y Esculturas	4,597.18	4,597.18	0.00	-
1507	OTROS ACTIVOS	5,824,312.85	5,635,802.07	188,510.78	3.34
1507.0102	Animales Reproductores	178,600.00	171,580.00	7,020.00	4.09
1507.0201	Libros Y Textos Para Bibliotecas	5,084,742.26	4,904,159.67	180,582.59	3.68
1507.0299	Otros Bienes Culturales	5,327.56	5,327.56	0.00	-
1507.0302	Software	547,753.03	546,844.84	908.19	0.17
1507.0399	Otros Activos Intangibles	7,890.00	7,890.00	0.00	-
1508	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)	(378,186.79)	(347,238.58)	(30,948.21)	8.91
1508.0302	Activos Intangibles	(301,147.03)	(278,338.66)	(22,808.37)	8.19
1508.0401	Agotamiento De Bienes Agropecuarios, Mineros Y Otros	(77,039.76)	(68,899.92)	(8,139.84)	11.81
Totales		11,722,159.46	8,468,860.67	3,253,298.79	38.41

La variación de las Otras Cuentas del Activo obedece principalmente por la adquisición de Libros para Biblioteca Universitaria, asimismo por la elaboración de Estudios y Proyectos de Pre Inversión bajo la modalidad de contrata. Por otro lado se otorgó un adelanto directo del 10% para la ejecución de la Obra bajo la modalidad de contrata de la Escuela Profesional de Ingeniería de Minas Geología y Civil por el importe de S/ 2,522,217.12 a la orden de Inversiones Medina Constructora y Cosultora S.A.C. El incremento del rubro Amortización y Agotamiento se debe a la Estimación del ejercicio.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
 SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilton Enciso de La Cruz Enciso
 Matrícula N° 017-196
 JEFE

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 16 - SOBREGIROS BANCARIOS

SIN MOVIMIENTO

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

SIN MOVIMIENTO

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilton Blas De La Cruz Enciso
Médico N° 017-196

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

NOTA 17 - CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	5,472,642.30	6,469,731.76	(997,089.46)	(15.41)
2103.010101	BIENES	2,186,346.11	1,325,387.36	860,958.75	64.96
2103.010102	SERVICIOS	1,583,599.12	1,465,654.33	117,944.79	8.05
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar	1,067,828.40	3,179,405.19	(2,111,576.79)	(66.41)
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	634,868.67	499,284.88	135,583.79	27.16
Totales		5,472,642.30	6,469,731.76	(997,089.46)	(15.41)

La Variación muestra una disminución porque los giros se realizaron oportunamente en las Fuentes de Financiamiento Recursos Ordinarios, Recursos Directamente Recaudados, Donaciones y Transferencias y Recursos Determinados; razón por la cual muestra un índice de variación negativa en un (15.41%).

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
 SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Néstor Elías de La Cruz Enciso
 Matrícula N° 017-196

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

NOTA 18 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

Comprende el saldo de los impuestos, contribuciones por pagar, cuya composición de las obligaciones tributarias abarca los siguientes conceptos:

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2101	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	167,220.57	2,453,266.12	(2,286,045.55)	(93.18)
2101.010101	Fondo De Pensiones - Vigentes	4,410.09	10,728.55	(6,318.46)	(58.89)
2101.010201	Renta 4Ta. Categoría - Vigentes	30,695.00	24,493.00	6,202.00	25.32
2101.010301	Renta 5Ta. Categoría - Vigentes	30,067.00	107,770.00	(77,703.00)	(72.10)
2101.010602	Impuestos Y Contribuciones Derogados - Vencidas	0.00	438,044.00	(438,044.00)	(100.00)
2101.010603	Impuestos Y Contribuciones Derogados - Intereses	0.00	461,173.00	(461,173.00)	(100.00)
2101.019902	Otros - Vencidas	0.00	566,469.00	(566,469.00)	(100.00)
2101.019903	Otros - Intereses	0.00	595,880.00	(595,880.00)	(100.00)
2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	44,989.00	97,317.00	(52,328.00)	(53.77)
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	16,498.00	35,391.00	(18,893.00)	(53.38)
2101.090101	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes	40,561.48	116,000.57	(75,439.09)	(65.03)
Totales		167,220.57	2,453,266.12	(2,286,045.55)	(93.18)

La Variación muestra una reducción casi total de las obligaciones tributarias debido a que se cancelaron oportunamente los Impuestos, Contribuciones y Otros conceptos tributarios generados respecto al mismo período del ejercicio anterior.
 La deuda aun mostrada en las obligaciones por el fondo de pensiones y de las retenciones de los impuestos de 4ta y 5ta categoría corresponden a las obligaciones que mensualmente se generan por el pago de las planillas que sin embargo, se cancelan en el transcurso del mes siguiente.
 Las obligaciones tributarias que se arrastraban desde años anteriores se han extinguido por ejecución de un embargo de cuentas de los Centros de Producción de la UNSCH y por una reclamación planteada en vía de apelación por la Universidad ante la sede Regional de la SUNAT en Ica, que tuvo un resultado favorable la acción de prescripción planteada ante el Tribunal Fiscal de la Administración Tributaria SUNAT.

UNIVERSIDAD NACIONAL SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Milton Elías De La Cruz Enciso
 Matricula N° 017-198
 JEFE

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 19 - REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

Comprende el saldo de las remuneraciones y beneficios sociales por pagar al personal de la UNSCH, cuya composición comprende los siguientes conceptos:

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	539,774.53	992,885.37	(453,110.84)	(45.64)
2102.01	Remuneraciones Por Pagar	315.05	474,804.91	(474,489.86)	(99.93)
2102.0402	Vacaciones	195,261.11	0.00	195,261.11	-
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	344,198.37	518,080.46	(173,882.09)	(33.56)
Totales		539,774.53	992,885.37	(453,110.84)	(45.64)

La Variación muestra una disminución en las partidas de Remuneraciones por pagar y Otras Remuneraciones, Pensiones y Beneficios por Pagar que superan el 99% debido a que éstas se cancelaron oportunamente las Remuneraciones, Pensiones y otros beneficios y que los saldos que presentan al cierre del ejercicio 2018 corresponden a los saldos de obligaciones remunerativas y pensionarias que suelen quedar al término de un mes pero son liquidados en el mes siguiente. La misma explicación es válida para los otros dos conceptos incluidos como son el pago de vacaciones propiamente, que no se alcanzan a liquidar dentro del mismo mes.

UNIVERSIDAD NACIONAL
SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilton Elias De La Cruz Enciso
Matricul. 017-196

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

NOTA 20 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	7,500,000.00	7,000,000.00	500,000.00	7.14
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	7,500,000.00	7,000,000.00	500,000.00	7.14
Totales		7,500,000.00	7,000,000.00	500,000.00	7.14

La Variación se explica que para efectos de presentación en el Estado de Situación Financiera se ha reclasificado el importe de S/. 7,500,000.00 la parte corriente que corresponde pagar durante el ejercicio 2019 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 2018 .

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
 SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nelson Blas De La Cruz Enciso
 Matrícula N° 017-198

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 21 - OPERACIONES DE CRÉDITO

NO APLICA

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO APLICA

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Milton Elias De La Cruz Enciso
Matriculacion N° 017-196

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 22 - PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO

SIN MOVIMIENTO

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

SIN MOVIMIENTO

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
OFICINA DE CONTABILIDAD

.....
CPC. Nilton Elias de La Cruz Enciso
Matric. N° 017-196
JEFE

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 23 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	3,830,917.21	3,810,945.66	19,971.55	0.52
2103.990103	Judiciales Civiles	234,519.28	184,200.30	50,318.98	27.32
2103.990104	Judiciales Laborales	619,809.77	534,782.91	85,026.86	15.90
2103.990901	OTROS	2,976,588.16	3,091,962.45	(115,374.29)	(3.73)
Totales		3,830,917.21	3,810,945.66	19,971.55	0.52

El 0.52% que se muestra en la columna de Variación refleja que se han efectuado los pagos oportunamente. Las sentencias de naturaleza civil y laboral han experimentado variación por la actualización del Módulo para Sentencias Judiciales por parte de la Oficina de Asesoría Jurídica al 31/12/2018.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilton César De La Cruz Enciso
Matrícula N° 017-196
JEFE

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 24 - DEUDAS A LARGO PLAZO

SIN MOVIMIENTO

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

SIN MOVIMIENTO

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilson Elías De La Cruz Enciso
Matrícula N° 017-196

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 25 - CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

SIN MOVIMIENTO

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

SIN MOVIMIENTO

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilton Elias De La Cruz Enciso
Matricia N° 017-196
C.E.F.E

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

NOTA 26 - BENEFICIOS SOCIALES

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	1,083,658.38	1,121,104.80	(37,446.42)	(3.34)
2102.030101	Principal	552,537.47	540,840.26	11,697.21	2.16
2102.030201	Principal	531,120.91	580,264.54	(49,143.63)	(8.47)
Totales		1,083,658.38	1,121,104.80	(37,446.42)	(3.34)

La Variación muestra una disminución porque durante el ejercicio 2018, 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.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
 SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Milton Elias De La Cruz Enciso
 Matriculad N° 017-196

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 27 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	81,178,569.54	84,970,431.94	(3,791,862.40)	(4.46)
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	64,040,970.39	65,204,100.54	(1,163,130.15)	(1.78)
2102.050201	Trabajadores Activos DL. N° 20530	17,137,599.15	19,766,331.40	(2,628,732.25)	(13.30)
Totales		81,178,569.54	84,970,431.94	(3,791,862.40)	(4.46)

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 2018 .

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Milton Alas De La Cruz Enciso
Mat. N° 017-196

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 28 - PROVISIONES

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2401	PROVISIONES POR RECLAMACIONES, DEMANDAS Y OTROS	150,304.19	150,304.19	0.00	0.00
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	2,131.44	0.00	-
Totales		150,304.19	150,304.19	0.00	0.00

Estas provisiones no registran variación alguna por cuanto no hubo movimiento durante el ejercicio 2018, por lo que se muestra el mismo saldo.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
OFICINA DE CONTABILIDAD

.....
CPC. Milton P. De La Cruz Enciso
M. N.º 017-196

CONTADOR GENERAL
MAT. N.º

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 29 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

SIN MOVIMIENTO

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

SIN MOVIMIENTO

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
OFICINA DE CONTABILIDAD

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 30 - INGRESOS DIFERIDOS

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2501	INGRESOS DIFERIDOS	152,341.32	461,490.40	(309,149.08)	(66.99)
2501.080101	De Entidades Públicas	152,341.32	461,490.40	(309,149.08)	(66.99)
Totales		152,341.32	461,490.40	(309,149.08)	(66.99)

La Variación es por la rendición realizada y aceptada de las Transferencias Financieras Recibidas del FONDECYT por el importe de S/ 329,485.88, de manera Condicionada, 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.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilton Elias De La Cruz Enciso
Matricula N° 017-196

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

NOTA 31 - HACIENDA NACIONAL

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
3101	HACIENDA NACIONAL	109,865,552.01	109,865,552.01	0.00	0.00
3101.01	Capitalización Hacienda Nacional Adicional	98,000,541.48	98,000,541.48	0.00	-
3101.03	Capitalización Resultados Acumulados	11,865,010.53	11,865,010.53	0.00	-
Totales		109,865,552.01	109,865,552.01	0.00	0.00

No registra variación alguna en cuanto no hubo movimiento durante el ejercicio 2018, de tal forma que muestra el mismo saldo.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
 SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilton Elias La Cruz Enciso
 Matricula N° 017-196

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 32 - HACIENDA NACIONAL ADICIONAL

SIN MOVIMIENTO

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

SIN MOVIMIENTO

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilton Elías De La Cruz Enciso
Matricia N° 017-196

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

NOTA 33 - RESULTADOS NO REALIZADOS

Comprende las divisionarias de la cuenta Resultados no Realizados:

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
3001	RESULTADOS NO REALIZADOS	124,736,880.94	124,736,880.94	0.00	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	-
3001.010301	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	-
Totales		124,736,880.94	124,736,880.94	0.00	0.00

No registra variación alguna en cuanto no hubo movimiento durante el ejercicio 2018, de tal forma que muestra el mismo saldo.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
 SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Milton Elias De La Cruz Enciso
 Matriculad N° 017-496
 I.E.F.F.E

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

NOTA 34 - RESULTADOS ACUMULADOS

Comprende las divisionarias de la cuenta Resultados Acumulados:

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
3401	RESULTADOS ACUMULADOS	8,518,627.20	(8,699,960.87)	17,218,588.07	(197.92)
3401.01	Superavit Acumulado	0.00	29,384,775.13	(29,384,775.13)	(100.00)
3401.0101	Superávit Acumulado	45,848,134.93	0.00	45,848,134.93	-
3401.0102	Ajustes de Ejercicios Anteriores	931,501.55	0.00	931,501.55	-
3401.02	Déficit Acumulado	0.00	(36,145,371.90)	36,145,371.90	(100.00)
3401.0201	Déficit Acumulado	(36,145,371.90)	0.00	(36,145,371.90)	-
3401.0202	Ajustes de Ejercicios Anteriores	(176,273.28)	0.00	(176,273.28)	-
3401.0304	Cuentas por Cobrar Diversas	(1,718,341.93)	(1,718,341.93)	0.00	-
3401.0307	Servicios y Otros Contratados por Anticipado	(221,022.17)	(221,022.17)	0.00	-
Totales		8,518,627.20	(8,699,960.87)	17,218,588.07	(197.92)

La variación obedece por el Superávit obtenido durante el ejercicio 2018 por el importe de S/. 16,463,359.80 como resultado del ejercicio.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
 SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CP. Nelson Elias De la Cruz Enciso
 Mat. No. 17-196

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

NOTA 35 - CUENTAS DE ORDEN

Comprende las divisionarias de las Cuentas de Orden siguientes:

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
9101	CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS	326,135.04	326,135.04	0.00	0.00
9101.08	Ordenes De Compra Aprobadas	326,135.04	326,135.04	0.00	-
9103	VALORES Y GARANTÍAS	13,783,759.51	11,897,287.32	1,886,472.19	15.86
9103.04	Garantías Recibidas	13,107,799.15	11,407,259.25	1,700,539.90	14.91
9103.08	Cheques Girados	675,960.36	490,028.07	185,932.29	37.94
9105	BIENES EN PRESTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES	3,687,113.74	3,519,810.07	167,303.67	4.75
9105.01	Bienes en Préstamo y Otros	32,522.91	32,522.91	0.00	-
9105.02	Bienes En Custodia	5,690.28	5,690.28	0.00	-
9105.0301	Maquinaria Y Equipo No Depreciable	743,260.50	596,710.83	146,549.67	24.56
9105.0303	Muebles Y Enseres No Depreciable	2,905,640.05	2,884,886.05	20,754.00	0.72
9109	CUENTAS DE CONTINGENCIAS	6,684,181.79	6,684,181.79	0.00	0.00
9109.0103	Civiles	5,239,673.86	5,239,673.86	0.00	-
9109.0104	Laborales	1,444,507.93	1,444,507.93	0.00	-
9111	SANEAMIENTO DEL ACTIVO	1,939,364.10	1,939,364.10	0.00	0.00
9111.04	Cuentas por Cobrar Diversas	1,718,341.93	1,718,341.93	0.00	-
9111.07	Servicios y Otros Contratados por Anticipado	221,022.17	221,022.17	0.00	-
Totales		26,420,554.18	24,366,778.32	2,053,775.86	8.43

La Variación se explica por el 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; asimismo en el rubro de Bienes No Depreciables es por la Adquisición de activos fijos que no superan 1/4 de la UIT, por otro lado el incremento en el rubro de cheques en cartera es por la cantidad considerable que quedaron pendiente de entregar, al cierre del ejercicio, en relación al año anterior.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
 SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilten Elias Vera Cruz Enciso
 Matr. Luis Nº 017-196

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 36 - INGRESOS TRIBUTARIOS NETOS

SIN MOVIMIENTO

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

SIN MOVIMIENTO

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Milton Elías de La Cruz Enciso
Matricul. N° 017-196

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

f

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

NOTA 37 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Comprende el saldo de las divisionarias siguientes:

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
4301	VENTA DE BIENES	335,009.60	248,543.04	86,466.56	34.79
4301.010101	Productos Frutícolas	16,513.50	15,744.20	769.30	4.89
4301.020101	Venta De Animales	20,419.90	16,123.10	4,296.80	26.65
4301.020199	Otros Bienes Pecuarios	23,222.20	33,791.90	(10,569.70)	(31.28)
4301.050101	Venta De Publicaciones (Libros, Boletines, Folletos, Videos Y Otros)	265,100.00	176,625.84	88,474.16	50.09
4301.090102	Venta De Bases Para Licitación Pública, Concurso Público Y Otros	9,699.00	6,258.00	3,441.00	54.99
4301.090199	Otros Bienes	55.00	0.00	55.00	-
4302	VENTA DE DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	9,860,387.10	8,683,622.29	1,176,764.81	13.55
4302.030101	Carnets	204,532.00	12,016.00	192,516.00	1,602.16
4302.030102	Derechos Examen De Admisión	3,196,160.00	2,559,760.00	636,400.00	24.86
4302.030103	Grados Y Títulos	802,020.00	507,937.00	294,083.00	57.90
4302.030104	Constancias Y Certificados	531,564.00	472,437.00	59,127.00	12.52
4302.030106	Pensión De Enseñanza	3,409,095.50	3,721,188.45	(312,092.95)	(8.39)
4302.030107	Matrículas	859,740.60	548,987.84	310,752.76	56.60
4302.030108	Traslados Y Convalidaciones	13,955.00	14,115.00	(160.00)	(1.13)
4302.030109	Derechos Universitarios	643,923.00	684,187.00	(40,264.00)	(5.88)
4302.030199	Otros Derechos Administrativos De Educación	127,551.00	109,958.00	17,593.00	16.00
4302.040103	Exámenes Médicos, Psicosomáticos Y Dosaje Etílico	49,560.00	44,225.00	5,335.00	12.06
4302.100102	Tasas Laborales	12,857.00	8,478.00	4,379.00	51.65
4302.100105	Certificaciones Diversas	17,959.00	16,598.00	1,361.00	8.20
4302.1101	DEVOLUCIÓN DE DERECHOS ADMINISTRATIVOS	(8,530.00)	(16,265.00)	7,735.00	(47.56)
4303	VENTA DE SERVICIOS	1,667,288.64	1,204,480.48	462,808.16	38.42
4303.030199	Otros Servicios De Educación	1,171,798.89	697,240.75	474,558.14	68.06
4303.030201	VACACIONES ÚTILES	25,082.60	0.00	25,082.60	-
4303.040102	Atención Dental	330.00	60.00	270.00	450.00
4303.040107	Servicio De Tópico	20.00	50.00	(30.00)	(60.00)
4303.050101	Edificios E Instalaciones	125,280.75	161,351.13	(36,070.38)	(22.36)
4303.090205	Servicios De Comedor Y Cafeterías	341,290.50	330,166.50	11,124.00	3.37
4303.090209	Servicios A Terceros	2,430.00	14,860.00	(12,430.00)	(83.65)
4303.090225	Suministro Y Acceso A La Información	1,055.90	752.10	303.80	40.39
Totales		11,862,685.34	10,136,645.81	1,726,039.53	17.03

La Venta de Bienes registro un incremento del 34.79 % respecto a la recaudación del ejercicio anterior.
 La Venta de Derechos y Tasas Administrativas registraron un incremento de 13.55% respecto al ejercicio anterior.
 La Venta de Servicios también un importante incremento del orden del 38.42% respecto del ejercicio anterior.
 En general las partidas de Ingresos No Tributarios registraron incrementos principalmente en el rubro de Servicios de Educación

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
 SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CP. Nilton E. de La Cruz Enciso
 Matrícula N° 017-196

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 38 - APORTES POR REGULACIÓN

NO APLICA

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO APLICA

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilton Elias De La Cruz Enciso
Matricul. N° 017-196

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

NOTA 39 - TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
4402	TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDOS	63,080,966.69	56,908,006.33	6,172,960.36	10.85
4402.01	Trasposos Del Tesoro Público	57,855,358.89	52,974,616.87	4,880,742.02	9.21
4402.02	Trasposos Con Documentos	169,457.82	243,145.64	(73,687.82)	(30.31)
4402.030103	Canon Minero	817,491.75	270,339.35	547,152.40	202.39
4402.030201	Regalías Mineras	522,446.78	466,759.82	55,686.96	11.93
4402.030202	Regalías FOCAM	3,716,211.45	2,953,144.65	763,066.80	25.84
4404	TRASPASOS Y REMESAS DE CAPITAL RECIBIDOS	3,641,498.76	5,375,178.92	(1,733,680.16)	(32.25)
4404.01	Trasposos Del Tesoro Público	3,641,498.76	5,375,178.92	(1,733,680.16)	(32.25)
Totales		66,722,465.45	62,283,185.25	4,439,280.20	7.13

La Variación obedece a la mayor cantidad de devengados al 31 de Diciembre del 2018; asimismo el incremento se debe a una mayor Asignación Financiera por parte del Tesoro Público en la Fuente de Financiamiento Recursos Determinados (Canon Minero, Regalías Mineras y Regalías FOCAM).

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
 SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilton Elias De La Cruz Enciso
 Matricula N° 017-196
 JEFE

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

NOTA 40 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
4401	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS	3,960,575.68	0.00	3,960,575.68	-
4401.010301	Del Gobierno Nacional	3,960,575.68	0.00	3,960,575.68	-
4403	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS	3,358,149.08	11,000,000.00	(7,641,850.92)	(69.47)
4403.010303	De Los Gobiernos Locales	3,358,149.08	11,000,000.00	(7,641,850.92)	(69.47)
Totales		7,318,724.76	11,000,000.00	(3,681,275.24)	(33.47)

La variación se explica porque la Entidad ha recibido vía Transferencia Financiera el importe S/. 3,358,149.08 de la Municipalidad Distrital 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 suscrito con la UNSCH; asimismo se ha recibido Transferencia Financiera por el importe de S/. 3631,089.80 del Ministerio de Educación (Programa Educación Básica para Todos), y por el registro de las rendiciones con Condición por las transferencias realizadas por el Fondo Nacional de Desarrollo Científico, Tecnológico y de Innovación Tecnológica (FONDECYT), durante el ejercicio 2018.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
 SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilton Elías De La Cruz Enciso
 Matrícula N° 017-196

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 41 - INGRESOS FINANCIEROS

Comprende los Ingresos Financieros del ejercicio:

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
4501	RENTAS DE LA PROPIEDAD	520,159.51	798,078.25	(277,918.74)	(34.82)
4501.010104	Intereses por Depósitos en la CUT	520,159.51	798,078.25	(277,918.74)	(34.82)
Totales		520,159.51	798,078.25	(277,918.74)	(34.82)

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

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
OFICINA DE CONTABILIDAD

.....
CPC. Milton Erias De La Cruz Enciso
Matricula N° 017-196

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

NOTA 42 - OTROS INGRESOS

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
4502	MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	143,761.07	554,789.01	(411,027.94)	(74.09)
4502.010201	Multas De Educación	38,180.00	13,774.67	24,405.33	177.18
4502.010604	Multas Y Análogas Por Infracciones Laborales	12,772.00	198.00	12,574.00	6,350.51
4502.010699	Otras Multas	92,767.07	538,972.85	(446,205.78)	(82.79)
4502.020199	Otras Sanciones	42.00	1,843.49	(1,801.49)	(97.72)
4504	TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS DISTINTA A DONACIONES	24,075.00	3,075.00	21,000.00	682.93
4504.020101	Transferencias Voluntarias Corrientes De Personas Jurídicas	7,000.00	0.00	7,000.00	-
4504.020102	Transferencias Voluntarias Corrientes De Personas Naturales	10.00	0.00	10.00	-
4504.040101	Transferencias Voluntarias de Capital De Personas Jurídicas	3,100.00	920.00	2,180.00	236.96
4504.040102	Transferencias Voluntarias de Capital De Personas Naturales	13,965.00	2,155.00	11,810.00	548.03
4505	INGRESOS DIVERSOS	4,871,304.71	6,508,358.06	(1,637,053.35)	(25.15)
4505.010499	Otros Ingresos	4,856,869.56	6,492,366.06	(1,635,496.50)	(25.19)
4505.010601	Devolución por Menor Gasto de Ejercicios Anteriores	9,446.15	14,564.00	(5,117.85)	(35.14)
4505.02	Alta de bienes	4,989.00	1,428.00	3,561.00	249.37
Totales		5,039,140.78	7,066,222.07	(2,027,081.29)	(28.69)

La variación muestra una contracción del 74.09% en el concepto de multas y Sanciones No Tributarias respecto al período anterior. En cambio se han generado para el presente período Transferencias Voluntarias distinta a Donaciones por S/. 24,075.00 a favor de esta Universidad. Con relación a los Ingresos Diversos se aprecia un ligero incremento del 25.15% por Otros Ingresos, principalmente por el menor monto obtenido en el Cálculo Actuarial, según la ONP, por el importe de S/ 2,628,732.25.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
 SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilton Erias De La Cruz Enciso
 Matrícula N° 017-196
 IFFE

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 43 - COSTO DE VENTAS

NO APLICABLE

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO APLICABLE

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Milton Erazo De La Cruz Enciso
Matrícula N° 017-196

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

NOTA 44 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5301	CONSUMO DE BIENES	(3,965,245.45)	(4,064,772.66)	99,527.21	(2.45)
5301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	(2,451,582.48)	(2,386,858.66)	(64,723.82)	2.71
5301.0102	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Animal	(16,148.30)	(14,888.00)	(1,260.30)	8.47
5301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	(289,103.00)	(286,459.00)	(2,644.00)	0.92
5301.020102	Textiles Y Acabados Textiles	(255.00)	(2,180.00)	1,925.00	(88.30)
5301.020103	Calzado	(2,692.00)	(15,674.00)	12,982.00	(82.83)
5301.0301	Combustibles Y Carburantes	(166,545.75)	(144,962.16)	(21,583.59)	14.89
5301.0302	Gases	(6,273.00)	(5,727.00)	(546.00)	9.53
5301.0303	Lubricantes, Grasas Y Afines	(7,478.00)	(18,419.20)	10,941.20	(59.40)
5301.050101	Repuestos Y Accesorios	(82,610.12)	(29,343.49)	(53,266.63)	181.53
5301.050102	Papeleria En General, Utiles Y Materiales De Oficina	(405,776.72)	(315,177.19)	(90,599.53)	28.75
5301.050201	Agropecuaria, Ganadero Y De Jardineria	(7,176.00)	(15,123.94)	7,947.94	(52.55)
5301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	(9,007.63)	(159,458.96)	150,451.33	(94.35)
5301.050302	De Cocina, Comedor Y Cafeteria	(10,512.53)	(7,029.00)	(3,483.53)	49.56
5301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	(37,984.05)	(62,495.82)	24,511.77	(39.22)
5301.059999	Otros	(998.00)	(114.90)	(883.10)	768.58
5301.0601	De Vehiculos	(18,185.50)	(35,164.00)	16,978.50	(48.28)
5301.0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	(3,080.00)	(5,619.19)	2,539.19	(45.19)
5301.0603	De Construcción Y Maquinas	0.00	(30.00)	30.00	(100.00)
5301.0604	De Seguridad	(2,192.00)	(6,992.00)	4,800.00	(68.65)
5301.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	(2,592.50)	(2,871.11)	278.61	(9.70)
5301.0701	Enseres	(8,706.80)	(14,045.00)	5,338.20	(38.01)
5301.080102	Medicamentos	(3,687.39)	(905.82)	(2,781.57)	307.08
5301.080201	Material, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos, Quirúrgicos,	(129,094.37)	(178,367.27)	49,272.90	(27.62)
5301.0901	Libros, Textos Y Otros Materiales Impresos	(19,620.00)	(14,490.00)	(5,130.00)	35.40
5301.0902	Material Didáctico, Accesorios Y Útiles De Enseñanza	(40,078.18)	(38,476.36)	(1,601.82)	4.16
5301.0999	Otros Materiales Diversos De Enseñanza	(9,545.00)	(5,312.31)	(4,232.69)	79.68
5301.1001	Suministros De Uso Zootécnico	(3,411.30)	(7,895.00)	4,483.70	(56.79)
5301.1004	Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas Y Similares	(10,888.00)	(6,908.80)	(3,979.20)	57.60
5301.1006	Productos Farmacéuticos De Uso Animal	(2,864.12)	(2,457.00)	(407.12)	16.57
5301.1101	Para Edificios Y Estructuras	(312.00)	(4,354.08)	4,042.08	(92.83)
5301.1102	Para Vehículos	(29,320.00)	0.00	(29,320.00)	-
5301.1103	Para Mobiliario Y Similares	0.00	(1,230.00)	1,230.00	(100.00)
5301.1104	Para Maquinarias Y Equipos	(900.00)	0.00	(900.00)	-
5301.1105	Otros Materiales De Mantenimiento	(34,252.65)	(62,945.26)	28,692.61	(45.58)
5301.1106	Materiales De Acondicionamiento	(1,197.10)	(8,990.61)	7,793.51	(86.68)
5301.9901	Herramientas	(3,536.78)	(11,666.54)	8,129.76	(69.68)
5301.9902	Productos Químicos	(46,898.97)	(127,660.72)	80,761.75	(63.26)
5301.9903	Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A	(8,887.00)	(16,196.52)	7,309.52	(45.13)
5301.9904	Símbolos, Distintivos Y Condecoraciones	(41,675.50)	(24,434.00)	(17,241.50)	70.56
5301.9999	Otros Bienes	(50,177.71)	(23,849.75)	(26,327.96)	110.39
5302	CONTRATAACION DE SERVICIOS	(12,546,965.46)	(10,607,638.89)	(1,939,326.57)	18.28
5302.010101	Pasajes Y Gastos De Transporte	(16,162.22)	0.00	(16,162.22)	-
5302.010102	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	(18,130.99)	0.00	(18,130.99)	-
5302.010201	Pasajes Y Gastos De Transporte	(96,254.08)	(77,055.76)	(19,198.32)	24.91

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

NOTA 44 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5302.010202	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	(402,743.29)	(385,236.11)	(17,507.18)	4.54
5302.010299	Otros Gastos	(2,651,400.50)	(2,685,511.30)	34,110.80	(1.27)
5302.020101	Servicio De Suministro De Energía Eléctrica	(520,047.75)	(500,958.70)	(19,089.05)	3.81
5302.020102	Servicio De Agua Y Desagüe	(872,677.62)	(817,312.90)	(55,364.72)	6.77
5302.020202	Servicio De Telefonía Fija	(30,737.57)	(38,945.90)	8,208.33	(21.08)
5302.020203	Servicio De Internet	(86,916.55)	(101,885.53)	14,968.98	(14.69)
5302.020301	Correos Y Servicios De Mensajería	(2,977.50)	(2,569.00)	(408.50)	15.90
5302.020399	Otros Servicios De Comunicación	(1,307.46)	(1,307.70)	0.24	(0.02)
5302.020401	Servicio De Publicidad	(88,766.46)	(90,223.46)	1,457.00	(1.61)
5302.020402	Otros Servicios De Publicidad Y Difusión	(880.00)	(4,020.00)	3,140.00	(78.11)
5302.020403	Servicios De Imagen Institucional	(800.00)	(3,650.00)	2,850.00	(78.08)
5302.020404	Servicio De Impresiones, Encuadernación Y Empastado	(330,577.87)	(307,200.20)	(23,377.67)	7.61
5302.030101	Servicios De Limpieza E Higiene	(141.60)	(1,500.00)	1,358.40	(90.56)
5302.030102	Servicios De Seguridad Y Vigilancia	(1,697,723.14)	(1,276,130.04)	(421,593.10)	33.04
5302.040101	De Edificaciones, Oficinas Y Estructuras	(270,848.73)	(201,903.12)	(68,945.61)	34.15
5302.040103	De Vehículos	(30,473.02)	(18,056.00)	(12,417.02)	68.77
5302.040104	De Mobiliario Y Similares	(1,500.00)	(2,000.00)	500.00	(25.00)
5302.040105	De Maquinarias Y Equipos	(125,825.66)	(99,600.00)	(26,225.66)	26.33
5302.040199	De Otros Bienes Y Activos	(200.00)	(300.00)	100.00	(33.33)
5302.050101	De Edificios Y Estructuras	(19,302.00)	(4,550.00)	(14,752.00)	324.22
5302.050102	De Vehículos	(28,134.00)	(12,242.00)	(15,892.00)	129.82
5302.050103	De Mobiliario Y Similares	(800.00)	0.00	(800.00)	-
5302.050104	De Maquinarias Y Equipos	(12,285.50)	0.00	(12,285.50)	-
5302.060102	Gastos Notariales	(14,896.00)	(9,464.00)	(5,432.00)	57.40
5302.060201	Cargos Bancarios	(203.00)	(109.00)	(94.00)	86.24
5302.060299	Otros Servicios Financieros	(57,353.40)	(50,856.10)	(6,497.30)	12.78
5302.060303	Seguro Obligatorio Accidentes De Tránsito (SOAT)	(8,530.00)	(8,400.00)	(130.00)	1.55
5302.070101	Consultorías	(107,000.00)	(261,000.00)	154,000.00	(59.00)
5302.070199	Otros Servicios Similares	0.00	(2,030.00)	2,030.00	(100.00)
5302.070201	Consultorías	(37,799.00)	0.00	(37,799.00)	-
5302.070202	Asesorías	(5,750.00)	(33,300.00)	27,550.00	(82.73)
5302.070203	Auditorías	(31,244.00)	(20,000.00)	(11,244.00)	56.22
5302.070299	Otros Servicios Similares	0.00	(10,500.00)	10,500.00	(100.00)
5302.070301	Realizado Por Personas Jurídicas	(90,011.36)	(89,707.50)	(303.86)	0.34
5302.070302	Realizado Por Personas Naturales	(157,125.00)	(96,564.00)	(60,561.00)	62.72
5302.070401	Elaboración De Programas Informáticos	0.00	(31,000.00)	31,000.00	(100.00)
5302.070402	Procesamientos De Datos	(8,259.00)	(9,700.00)	1,441.00	(14.86)
5302.070403	Soporte Técnico	(15,550.00)	(13,000.00)	(2,550.00)	19.62
5302.070404	Otros Servicios De Informática	(35,460.00)	0.00	(35,460.00)	-
5302.070502	Propinas Para Practicantes	(2,500.00)	(11,158.33)	8,658.33	(77.60)
5302.070905	Organización De Eventos Culturales	(4,390.00)	(380.00)	(4,010.00)	1,055.26
5302.070999	Otros Relacionados A Organización De Eventos	0.00	(49,857.50)	49,857.50	(100.00)
5302.071001	Seminarios, Talleres Y Similares Organizados Por La Institución	(23,000.00)	(3,000.00)	(20,000.00)	666.67
5302.071002	Atenciones Oficiales Y Celebraciones Institucionales	(78,722.58)	(54,855.96)	(23,866.62)	43.51
5302.071099	Otras Atenciones Y Celebraciones	(1,235.00)	0.00	(1,235.00)	-

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

NOTA 44 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5302.071102	Transporte Y Traslado De Carga, Bienes Y Materiales	(1,554.00)	(433.50)	(1,120.50)	258.48
5302.071103	Servicios Relacionados Con Florería, Jardinería Y Otras Actividades	(3,643.00)	(2,878.00)	(765.00)	26.58
5302.071105	SERVICIOS DE ALIMENTACION DE CONSUMO HUMANO	(138,445.70)	0.00	(138,445.70)	-
5302.071199	Servicios Diversos	(3,582,521.63)	(1,740,533.27)	(1,841,988.36)	105.83
5302.0801	Contrato De Administración De Servicios - CAS	(777,528.28)	(1,403,028.01)	625,499.73	(44.58)
5302.0802	CONTRIBUCIÓN A ESSALUD DE CONTRATO DE	(56,631.00)	(73,726.00)	17,095.00	(23.19)
Totales		(16,512,210.91)	(14,672,411.55)	(1,839,799.36)	12.54

La variación muestra una contracción respecto al consumo de bienes y servicios, aunque a nivel de cada partida muestra un comportamiento heterogéneo.

En cambio la contratación de servicios experimentó un incremento del 18.28% respecto al ejercicio anterior.

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

UNIVERSIDAD NACIONAL
 SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilton Elías De La Cruz Enciso
 Matrícula N° 017-198

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

NOTA 45 - GASTOS DE PERSONAL

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5101	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES - RETRIBUCIONES Y	(49,030,121.96)	(51,947,802.35)	2,917,680.39	(5.62)
5101.010102	Personal Administrativo Nombrado (Regimen Público)	(3,658,454.80)	(4,164,139.27)	505,684.47	(12.14)
5101.010103	Personal Con Contrato A Plazo Fijo (Régimen Laboral Público)	(1,277,958.59)	(1,233,206.40)	(44,752.19)	3.63
5101.010201	Asignación A Fondos Para Personal	(4,224,000.00)	(3,733,600.00)	(490,400.00)	13.13
5101.010299	Otras Retribuciones Y Complementos	(107,062.50)	(206,320.00)	99,257.50	(48.11)
5101.020101	Personal Nombrado	(87,281.72)	(110,086.92)	22,805.20	(20.72)
5101.020102	Personal Contratado	(170,200.27)	(162,970.77)	(7,229.50)	4.44
5101.020299	Otras Retribuciones Y Complementos	(7,278.00)	(7,320.00)	42.00	(0.57)
5101.050101	Personal Nombrado	(24,649,168.37)	(21,947,253.21)	(2,701,915.16)	12.31
5101.050102	Personal Contratado	(4,818,214.87)	(2,150,310.44)	(2,667,904.43)	124.07
5101.050299	Otras Retribuciones Y Complementos	(1,722,829.76)	(1,985,674.50)	262,844.74	(13.24)
5101.080101	Obreros Permanentes	(208,697.07)	(265,477.83)	56,780.76	(21.39)
5101.090102	Aguinaldos	(605,232.00)	(548,652.00)	(56,580.00)	10.31
5101.090103	Bonificación Por Escolaridad	(371,455.00)	(359,654.00)	(11,801.00)	3.28
5101.090201	Compensación Por Tiempo De Servicios	(51,461.73)	(58,568.29)	7,106.56	(12.13)
5101.090301	Asignación Por Cumplir 25 Ó 30 Años	(87,943.08)	(94,477.43)	6,534.35	(6.92)
5101.090303	Compensación Vacacional (vacaciones truncas)	(243,475.90)	(90,971.23)	(152,504.67)	167.64
5101.090399	Otras Ocasionales	(116,900.00)	(17,000.00)	(99,900.00)	587.65
5101.110101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	(6,622,508.30)	(14,812,120.06)	8,189,611.76	(55.29)
5102	OTRAS RETRIBUCIONES	(173,706.00)	(143,835.00)	(29,871.00)	20.77
5102.010101	Uniforme Personal Administrativo	(173,706.00)	(143,835.00)	(29,871.00)	20.77
5103	CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	(3,056,387.00)	(2,504,606.00)	(551,781.00)	22.03
5103.010105	Contribuciones A Essalud	(3,056,387.00)	(2,504,606.00)	(551,781.00)	22.03
Totales		(52,260,214.96)	(54,596,243.35)	2,336,028.39	(4.28)

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). Asimismo la Variación es por la mayor ejecución de gastos como en el rubro de Docentes Universitarios Nombrados y menor ejecución en el Personal Administrativo, durante el ejercicio 2018.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
 SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilton Elias De La Cruz Enciso
 Matrícula N° 017-196
 JEFE

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

NOTA 46 - GASTOS POR PENS.PREST.Y ASISTENCIA SOCIAL

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5202	PRESTACIONES Y ASISTENCIA SOCIAL	(173,723.88)	(232,103.71)	58,379.83	(25.15)
5202.020102	Pensiones Por Accidentes De Trabajo O Víctimas De Terrorismo	(173,723.88)	(189,516.96)	15,793.08	(8.33)
5202.030402	Gastos De Sepelio Y Luto Del Personal Activo	0.00	(16,045.97)	16,045.97	(100.00)
5202.030403	Gastos De Sepelio Y Luto Del Personal Pensionista	0.00	(26,540.78)	26,540.78	(100.00)
Totales		(173,723.88)	(232,103.71)	58,379.83	(25.15)

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), en consecuencia el pago a los Pensionistas se vienen aplicando al pasivo corriente-Obligaciones Previsionales.

UNIVERSIDAD NACIONAL SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilten Eneas De La Cruz Enciso
 Mat. N° 017-196

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 47 - TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES SOCIALES OTORGADAS

Comprende los Gastos Subvenciones Sociales generados durante el ejercicio:

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5503	SUBVENCIONES A PERSONAS NATURALES	(1,303,274.87)	(1,322,584.51)	19,309.64	(1.46)
5503.010101	A Estudiantes	(166,669.47)	(210,659.51)	43,990.04	(20.88)
5503.010102	A Investigadores Científicos	(1,136,605.40)	(1,111,925.00)	(24,680.40)	2.22
Totales		(1,303,274.87)	(1,322,584.51)	19,309.64	(1.46)

La variación refleja una disminución ligera en cuanto se refiere al pago de la planilla de investigación otorgado a los Docentes y ayuda económica a estudiantes de las diferentes escuelas de formación profesional.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Milton Elias De La Cruz Enciso
Matrícula N° 017-196

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 48 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS

NO APLICABLE

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO APLICABLE

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
OFICINA DE CONTABILIDAD

.....
CPC. Nilton Elias De La Cruz Enciso
Matrícula N° 017-196

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

NOTA 49 - TRASPASOS Y REMESAS OTORGADAS

Comprende el saldo de los Traspasos y Remesas Corrientes devueltas al Tesoro Público durante el ejercicio, correspondiente a años anteriores.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5402	TRASPASOS Y REMESAS OTORGADOS CORRIENTES	(15,818.45)	0.00	(15,818.45)	-
5402.02	Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores	(15,818.45)	0.00	(15,818.45)	-
5404	TRASPASOS Y REMESAS OTORGADOS DE CAPITAL	(849.90)	0.00	(849.90)	-
5404.02	Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores	(849.90)	0.00	(849.90)	-
5506	OTROS GASTOS DIVERSOS	0.00	(40,240.44)	40,240.44	(100.00)
5506.0301	Recursos Tesoro Público - Corrientes	0.00	(40,240.44)	40,240.44	(100.00)
Totales		(16,668.35)	(40,240.44)	23,572.09	(58.58)

Se advierte que para el presente ejercicio se ha registrado estas devoluciones al Tesoro Público por concepto de Menor Gasto correspondiente a ejercicios anteriores.

Sin embargo, respecto a Otros Gastos Diversos ha ocurrido una figura opuesta respecto a gastos corrientes de los recursos del Tesoro Público.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
 SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Milton Elias De La Cruz Enciso
 Matricula N° 017-196

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

NOTA 50 - ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

Comprende las diversas Estimaciones y/o Provisiones del Ejercicio:

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5801	ESTIMACIONES DEL EJERCICIO	(3,421,690.03)	(3,910,378.89)	488,688.86	(12.50)
5801.0102	Edificios No Residenciales	(535,200.58)	(458,629.68)	(76,570.90)	16.70
5801.0103	Estructuras	(70,457.64)	(70,457.64)	0.00	-
5801.0201	Vehículos	(22,910.64)	(649,295.04)	626,384.40	(96.47)
5801.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	(2,762,070.42)	(2,717,378.59)	(44,691.83)	1.64
5801.030102	Activos Intangibles	(22,808.37)	(7,951.44)	(14,856.93)	186.85
5801.030201	Agotamiento De Bienes Agropecuarios, Mineros Y Otros	(8,139.84)	(6,300.00)	(1,839.84)	29.20
5801.0502	Cuentas Por Cobrar Diversas	(102.54)	(366.50)	263.96	(72.02)
5802	PROVISIONES DEL EJERCICIO	(723,094.86)	(260,659.86)	(462,435.00)	177.41
5802.0301	Administrativas	(71,248.44)	(83,092.50)	11,844.06	(14.25)
5802.0303	Civiles	(234,855.43)	0.00	(234,855.43)	-
5802.0304	Laborales	(416,990.99)	(177,567.36)	(239,423.63)	134.84
Totales		(4,144,784.89)	(4,171,038.75)	26,253.86	(0.63)

La Variación es por mayor estimación y provisión durante el ejercicio 2018 con relación al ejercicio anterior, principalmente en el rubro de Provisiones y Otras Maquinarias, Equipo y Mobiliario.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
 SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilton Mias De La Cruz Enciso
 Matrícula N° 017-196
 Jefe

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 51 - GASTOS FINANCIEROS

SIN MOVIMIENTO

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

SIN MOVIMIENTO

UNIVERSIDAD NACIONAL DE
SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Nilton Elías De La Cruz Enciso
Métricula 017-188

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

NOTA 52 - OTROS GASTOS

Comprende los Gastos Extraordinarios generados durante el ejercicio:

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5504	PAGO DE IMPUESTOS, DERECHOS ADMINISTRATIVOS Y	(81,739.74)	(90,307.68)	8,567.94	(9.49)
5504.030101	Impuestos	(39.00)	0.00	(39.00)	-
5504.030201	Derechos Administrativos	(81,700.74)	(90,307.68)	8,606.94	(9.53)
5506	OTROS GASTOS DIVERSOS	(507,198.44)	(878,669.69)	371,471.25	(42.28)
5506.0102	Vehículos, Maquinarias y Otros	(3,508.97)	0.00	(3,508.97)	-
5506.0107	INVENTARIOS	(251,321.65)	0.00	(251,321.65)	-
5506.9903	Bienes no Depreciables y Otros Activos no Financieros	(169,553.85)	0.00	(169,553.85)	-
5506.9999	Otros	(82,813.97)	(878,669.69)	795,855.72	(90.58)
Totales		(588,938.18)	(968,977.37)	380,039.19	(39.22)

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, asimismo se ha registrado Bienes No Depreciables de activos fijos que no superan 1/4 de la UIT vigente al ejercicio materia de rendición de cuenta. Por otro lado se ha dado de baja bienes corrientes y de capital que se encontraban en estado de deterioro en los almacenes de la Universidad hasta por el importe de S/ 251,321.65 ; según Resolución Jefatural N° 179-2018-DIGA-UNSCH e informes correspondientes de la Oficina de Almacén.

SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. Milton Elias De La Cruz Enciso
 Matricula N° 017-196
 JEFE

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°