

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**NOTA 1: ACTIVIDAD ECONÓMICA**

La Universidad Nacional de la Amazonía Peruana fue creada por **Ley Nº 13498** expedido el 14 de Enero de 1961, con Sede en la Ciudad de Iquitos, facultándose el funcionamiento de tres Escuelas Superiores, dos Institutos Superiores, dos Institutos Técnicos de mando medio y un Consejo de Administración con Sede en Lima, encargada de la organización.

El 04 de Junio de 1962, comenzó a funcionar utilizando las Aulas de la Ex-Gran Unidad Escolar **Oscar R. Benavides** hoy centro Base, para el dictado de clases en horas de la noche, siendo la Escuela de Agronomía, seguidamente la Escuela de Educación y posteriormente Ingeniería Química.

En los años 1963 y 1964 se construye el Local Central, se implementa lo necesario bajo control del llamado Consejo de Asesoramiento, se realizan además la Elecciones Estudiantiles, se constituye el Consejo Universitario y se estructura la Asamblea Universitaria.

La Universidad Nacional de la Amazonía Peruana se rige por la Ley Universitaria **Nº 30220** recientemente aprobada y publicada en el Diario oficial El Peruano el 09 de Julio del 2014. Asimismo como Entidad Gubernamental se rige por las Normas referidas al Sector Público.

La Universidad Nacional de la Amazonía Peruana tiene como finalidad brindar una formación de calidad, centrada en la investigación y la formación de profesionales en el nivel de pregrado y postgrado. Cuenta con los siguientes: **Principios, Fines y Funciones.**

**1. Principios:**

- 1.1 Búsqueda y difusión de la verdad.
- 1.2 Calidad académica.
- 1.3 Autonomía.
- 1.4 Libertad de cátedra.
- 1.5 Espíritu crítico y de investigación.
- 1.6 Democracia institucional.
- 1.7 Meritocracia.
- 1.8 Pluralismo, tolerancia, diálogo intercultural e inclusión.

- 1.9 Pertinencia y compromiso con el desarrollo del país.
- 1.10 Afirmación de la vida y dignidad humana.
- 1.11 Mejoramiento continuo de la calidad académica.
- 1.12 Creatividad e innovación.
- 1.13 Internacionalización.
- 1.14 El interés superior del estudiante.
- 1.15 Pertinencia de la enseñanza e investigación con la realidad social.
- 1.16 Rechazo a toda forma de violencia, intolerancia y discriminación.
- 1.17 Ética pública y profesional.

**2. Fines:**

- 2.1 Preservar, acrecentar y transmitir de modo permanente la herencia científica, tecnológica, cultural y artística de la humanidad.
- 2.2 Formar profesionales de alta calidad de manera integral y con pleno sentido de responsabilidad social de acuerdo a las necesidades del país.
- 2.3 Proyectar a la comunidad sus acciones y servicios para promover su cambio y desarrollo.
- 2.4 Colaborar de modo eficaz en la afirmación de la democracia, el estado de derecho y la inclusión social.
- 2.5 Realizar y promover la investigación científica, tecnológica y humanística, la creación intelectual y artística.
- 2.6 Difundir el conocimiento universal en beneficio de la humanidad.
- 2.7 Afirmar y transmitir las diversas identidades culturales del país.
- 2.8 Promover el desarrollo humano y sostenible en el ámbito local, regional, nacional y mundial.
- 2.9 Servir a la comunidad y al desarrollo integral.
- 2.10 Formar personas libres en una sociedad libre.

### **3. Funciones de la Universidad Nacional de la Amazonía Peruana**

- 3.1 Formación profesional.
- 3.2 Investigación.
- 3.3 Extensión cultural y proyección social.
- 3.4 Educación continua.
- 3.5 Contribuir al desarrollo humano.
- 3.6 Las demás que le señala la Constitución Política del Perú, la ley, su estatuto y normas conexas.

#### **NOTA 2: PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES**

La formulación de los Estados Financieros se fundamenta en la normatividad contable dada por la Contaduría Pública de la Nación, con estricto cumplimiento a dicha normatividad, las entidades del Sector Público, con financiamiento del Tesoro Público, llevan a cabo sus registros durante el ejercicio y elaboran Estados Financieros, Presupuestarios y Patrimoniales, que muestran información veraz y consistente.

#### **SISTEMA CONTABLE**

El Sistema de Contabilidad Gubernamental se norma por los principios aplicados a la Contabilidad Gubernamental y de manera supletoria por los Principios de Contabilidad generalmente aceptados.

En el presente ejercicio, para el registro de las operaciones administrativas contables de la Universidad Nacional de la Amazonia Peruana, se ha aplicado el Sistema Integrado de Administración Financiera del Sector Público (SIAF-SP), de conformidad a la Resolución Vice-Ministerial N° 29-98-EF/11, presentando su información a nivel pliego, para tal efecto el número de identificación es el N° 0097.

La Entidad en aplicación de la Resolución N° 031-2004-EF/93.01 del Consejo Normativo de Contabilidad, resolvió suspender la realización del Ajuste Integral a los Estados Financieros por efectos de inflación a partir del ejercicio 2005, por lo tanto se presentan a Valores Históricos.

Mediante Resolución Directoral N° 010-2015-EF/51.01 del 12 de Junio del 2015, se aprueba el Plan Contable Gubernamental versión 2015, el mismo que forma parte de la presente Resolución y están comprendidas las entidades públicas usuarias de la versión modificada del Plan Contable Gubernamental 2009.

Mediante Resolución Directoral N° 016-2015-EF/51.01 y Directiva N° 004-2015-EF/51.01 "Presentación de Información Financiera, Presupuestaria y Complementaria del Cierre Contable por las Entidades Gubernamentales del Estado para la Elaboración de la Cuenta General de la República", presentándose en la nueva versión 16.01.00 del SIAF-SP y a través del aplicativo Web SIAF "Módulo Contable – Información Financiera y Presupuestaria" utilizando el *link* <https://apps4.mineco.gob.pe/siafwebcontapp> Versión 15.09.00.

*Con Resolución Directoral N° 005-2016-EF/51.01 se modifica el numeral 5.2 de la Directiva N° 004-2015-EF/51.01, referido al procedimiento de reconocimiento contable de las Demandas Judicializadas, Procesos Arbitrales y Reclamos de terceros efectuados a la Entidad, disponiéndose la no aplicabilidad de la columna "Probable de los formatos OA-2 y OA-2B contenidos en el Anexo N° 02 "Formato de Cierre Contable 2015".*

La Entidad ha efectuado el cálculo de la Amortización de Inversiones Intangibles, como estudios e Investigaciones, Estudios de Investigación Universitaria, Software y Otras Inversiones Intangibles.

Que, de conformidad con el Instructivo N° 20-2003-EF/93.01 de la Resolución de Contaduría Pública de la Nación N° 159-2003-EF/93.01, registro y control de las obligaciones a cargo del Estado, el registro contable de la provisión para las Obligaciones Provisionales se efectúa anualmente, para tal efecto la ONP nos alcanzó la Información para el ejercicio 2015, según Oficio N° 000628-2015-OPG/ONP-20530 de fecha 26 de Febrero de 2016.

Asimismo la Administración ha tomado acciones sobre la aplicación de la NICSP 20 Revelaciones entre entes vinculantes, mediante Oficio N° 163-OEC-OGA-UNAP-2015 dirigido al Jefe de la Oficina Ejecutiva de Abastecimiento CPCC. Rocío del Pilar Ocampo Salas y la Jefa del Área de Obtención e Información Lic. Adm. Amelia Gómez Flores; dándonos respuesta con Oficio N° 008-UA-OGA-UNAP-2016, en donde manifiestan que la institución no realizó operaciones y/o transacciones en las Adquisiciones y Contrataciones con proveedores vinculados con miembros cercanos de familia.

Asimismo con Oficio N° 164-OEC-OGA-UNAP-2016 dirigido al Jefe(e) de la Oficina Ejecutiva de Tesorería CPC. Ayllen Vela Lozano, y la Señora Carmela Saavedra Rengifo – Responsable del manejo de Fondos Fijos para Pagos en Efectivo y Fondo Fijo para Caja Chica, dándonos respuesta con Oficio N° 070-2016-UT-OGA-UNAP, en el cual manifiestan que ningún proveedor tiene parentesco alguno con los trabajadores de la Institución, dando cumplimiento a las normas sobre los Entes vinculados.

Las Notas a los Estados Financieros correspondientes se están presentando a valores históricos, en aplicación a lo dispuesto en la Resolución N° 031-2004-EF/93.01 del Consejo Normativo de Contabilidad.

De los Inventarios Físicos Patrimoniales, se ha transferido a Cuentas de Control y Contingencias en (Cuentas de Orden) los Activos totalmente depreciados, en cumplimiento al Manual de Procedimientos Contables para el Sector Gubernamental: Propiedad; Planta y Equipo (NIC-SP N° 17) y Procedimiento Contable: Depreciación Acumulada, recomendado por el Órgano de Control Institucional, según el siguiente detalle por el monto de S/. 38' 012,491.13.

La entidad efectuó el cálculo de Amortización de Inversiones Intangibles, como estudios e Investigaciones, Estudios de Investigación Universitaria, Software y Otras Inversiones Intangibles de acuerdo al procedimiento seguido, la entidad realizó la Estimación a Cuenta de la Estimación y Provisión Anual.

La entidad en aplicación a la Resolución de Contaduría N° 028-2002-EF/93.01 en el cual precisa que es obligatorio su aplicación para el Ejercicio Fiscal 2004 de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público – NIC-SP. En virtud al cual se dio a conocer al Titular del Pliego mediante Oficio N° 132-2004-OEC-OGA-UNAP.

Los Estudios de Investigación del rubro Inversiones Intangibles de la UNAP, ya se conocen los resultados y/o avances concretos, teniendo información de parte de la Oficina de Investigación, responsable de la administración, incorporándose paulatinamente a Estudios de Investigación Universitaria (Concluidos), que se presentan en los Estados Financieros disminuidos por su Amortización Acumulada, es decir por el Valor Neto.

Con Oficio N° 024-OEC-OGA-UNAP-2015 (17-03-2015) se presentó a la Dirección General de Contabilidad Pública, las **Acciones de Saneamiento a la Información Contable de nuestra institución**, en cumplimiento a la Resolución Directoral N° 012-2011-EF/93.01 – Directiva N° 003-2011-EF/93.01, Resolución Directoral N° 011-2011-EF/51.01. Presentándose además a través del aplicativo Web <http://apps2.mef.gob.pe/apppsaneamiento/index.jsp>.

El 24 de Marzo del 2015 mediante Oficio N° 023-OEC-OGA-UNAP-2015, se presentó a la Dirección General de Contabilidad Pública, la **Modificación de la Vida Útil de Edificios y Revaluación de Edificios y Terrenos de nuestra institución**, en aplicación a la Resolución Directoral N° 006-2014-EF/51.01 – Directiva N° 002-2014-EF/51.01. Presentándonos además a través del Aplicativo Web <https://apps4.mineco.gob.pe/revaluación-inmueble>.

Las limitaciones que se tuvieron para elaborar el Estado Financiero son:

El aplicativo informático de Demandas y Deudas por Sentencias Judiciales, Laudos, Arbitrales y Otros, fueron difundidas el 17 de Febrero del 2016, considerándolo muy cercano al vencimiento de la fecha de presentación de la Información Financiera y Presupuestaria Ejercicio 2015, a través de la Resolución Directoral N° 005-2016-EF/51.01, generando inconvenientes terribles para dar su cumplimiento.

Con respecto al aplicativo del link <http://apps2.mef.gob.pe/appconciliacion/index.jsp>, para generar los Reportes de Saldo de Cuentas del Activo, Pasivo y Cuentas de Gestión (OA-3, OA-3ª y OA-3B), tuvimos dificultades en el cierre de los reportes en mención, instalándose parches para corregir errores de migración el 15-03-2016. Teniendo conocimiento que los Gobiernos Locales cuya fecha de presentación venció el 10-03-2016, presentaron sin estos formatos. Causándonos malestar a pesar de ser un aplicativo que ya tiene varios años de vigencia.

Desconocimiento del Informe al examen practicado a la Información Financiera y Presupuestaria 1995, 1996, 1998, 1999 y 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011 y 2012 por las sociedades de auditoría, muy a pesar que se solicitó en reiteradas oportunidades con cargo a la Contraloría General de la

República. Acción que calificó de impertinente debido a que el examen se realiza precisamente a los Estados Financieros y Presupuestarios elaborado por esta contaduría.

Referente al Módulo Contable Versión 16.01.00 y aplicativo Web Versión 15.09.00 utilizado al cierre de la Información Financiera y Presupuestaria del Ejercicio 2015 y en aplicación de la norma aprobada por la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público aprueba la Resolución Directoral N° 063-2012-EF/52.03, dictan disposiciones sobre centralización de los Recursos Directamente Recaudados de las Unidades Ejecutoras del Gobierno Nacional y de los Gobiernos Regionales en la Cuenta Principal del Tesoro Público; Publicado en el Diario Oficial "El Peruano" 29-12-2012, en la parte resolutive señala: Art. 1º Centralización de Recursos Directamente Recaudados, Art. 2º Remuneración de Saldos, Art. 3º Del Registro de la Recaudación y del Traslado de los Recursos Directamente Recaudados, Art. 4º Del Saldo de Balance, Art. 5º De la Sub cuenta Bancaria de gasto,

Art. 6º Otros aspectos de la centralización de los RDR, Art. 7º De los "Encargos" a personal de la Institución, Art. 8º Estados Bancarios Electrónicos, Art. 9º De las ampliaciones excepcionales del calendario de pagos mensual, en cuanto **Procedimiento Contable – CUT**, Procedimientos contables para el registro de los recursos que serán administrados a través de la Cuenta Única de Tesoro – CUT correspondiente a las fuentes de Financiamiento Recursos Ordinarios, Recursos Directamente Recaudados, Donaciones y Transferencias y Recursos Determinados.

#### **ELIMINACIÓN DE LOS AJUSTE DE CORRECCION MONETARIA Y REEXPRESIÓN**

En Aplicación de la Resolución N° 031-2004-EF/93.01 del Consejo Normativo de Contabilidad, la información contable de las Universidades y Organismos Descentralizados Autónomos siendo usuaria del Sistema de Contabilidad Gubernamental, presentar la Información Financiera y Presupuestaria para la Cuenta General de la República ejercicio 2009 a valores históricos y comparativamente de acuerdo a los formatos y anexos publicados mediante Resolución Directoral N° 018-2010-EF/93.01 y Directiva N° 003-2010-EF/93.01.

#### **OBLIGACIONES LABORALES**

El cálculo referente a la provisión de Beneficios Sociales de la Universidad Nacional de la Amazonia Peruana, se efectúa de acuerdo a las disposiciones legales vigentes, Decreto Legislativo N° 276 y 728.

Para las Provisiones de la Compensación Vacacional y su Tratamiento Contable correspondiente, se ha cursado el requerimiento a la Oficina General de Recursos Humanos, lo mismo que se implementará a partir del Primer Trimestre 2016.

El registro y control de obligaciones previsionales a cargo del Estado se efectúa anualmente de acuerdo a la Resolución de Contaduría N° 159-2003-EF/93.01, que aprobó el Instructivo N° 20-2003-EF/93.01, sobre registro y control de las obligaciones previsionales a cargo del estado, como la menciona el Artículo 3º del Decretos Supremos N° 026-2003-EF y N° 043-2003-EF, presentándose en este periodo ajustes técnicos por la ONP de los Trabajadores Activos de la ley 20530, sobresaliendo que los Cálculos Actuariales de los Trabajadores Pensionistas disminuyó con respecto al año anterior.

Por lo tanto los cálculos actuariales muestran saldos actualizados al 2015 y se muestran conciliados entre la Entidad y la Oficina de Normalización Provisional - ONP.

### **ACTIVOS FIJOS**

El rubro Propiedad, Planta y Equipo, se presenta a costo de adquisición. Las mejoras en bienes se agregan al valor del mismo cuando aumentan su capacidad de servicios o prolongan su vida útil, en cambio los gastos de mantenimiento y reparación se registran en cuentas de resultado, así mismo de acuerdo a la Resolución Directoral N° 018-2010-EF/93.01, que aprueban formatos de Información Financiera mediante Directiva N° 003-2010-EF/93.01, deberá mostrarse al valor neto.

### **DEPRECIACIÓN**

Para depreciar sus activos fijos, las entidades utilizan el método de línea recta sobre el costo, a tasas acordes con la vida útil de dichos activos aprobados mediante el Manual de Procedimientos Contables para el Sector Gubernamental – Depreciación Acumulada - método y porcentaje de depreciación y amortización de los Bienes de Activo Fijo y en lo que corresponde a Edificios y Terrenos se aplica la Resolución Directoral N° 006-2014-EF/51.01 – Directiva N° 002-2014-EF/51.01 y demás disposiciones vigentes.

Seguidamente se traslada de cuentas de Balance (Propiedad, Planta y Equipo) y Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo, hacia cuentas de orden, bienes de valor residual inferiores a 1/8 de la UIT por haber cumplido su ciclo y muestran saldos completamente depreciados, amortizados y/o agotados.

### **BASE DE REGISTRO DE GASTO E INGRESO**

La información del Registro Contable de la Universidad Nacional de la Amazonia Peruana se basa en el principio del gasto Devengado y del Ingreso realizado (recaudado) en concordancia a los principios de Contabilidad Gubernamental aceptado y Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público.

La diferencia de cambio imputable a los resultados del ejercicio, provenientes de las operaciones de compra y venta de moneda extranjera, y los ajustes de las partidas en moneda extranjera se transfieren al cierre del ejercicio a la cuenta Resultados de Operación de acuerdo a lo establecido en el Plan Contable Gubernamental.

En las cuentas de orden se registran los cálculos actuariales efectuadas por la Oficina Nacional de Pensiones (ONP) para las reservas pensionarias, no pensionarias y contingencias de acuerdo a lo dispuesto en los D.S. N° 106-2002-EF, D.S. N° 026-2003-EF, así como los bienes del Activo Fijo completamente depreciados y/o cumplieron su ciclo económico.

Asimismo, en Marco del Decreto Supremo N° 261-2012-EF, se aprobó la operación de endeudamiento interno a ser acordada entre el Ministerio de Economía y Finanzas y el Banco de la Nación, hasta por la suma de S/. 9'433,961.00 (Nueve Millones Cuatrocientos Treinta y Tres Mil Novecientos Sesenta Y Uno y 00/100 Nuevos Soles) destinada a financiar el proyecto "Ampliación de los Servicios en la Facultad de Industrias Alimentarias – UNAP – en el Caserío Zungaro cocha – San Juan Bautista – Maynas – Loreto".

**NOTA 3: EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

Incluye las disponibilidades que la Institución posee, tales como dinero en efectivo, depósitos en bancos, que pueden ser utilizados por la **UNAP** como medio de cambio en forma inmediata.

De la totalidad de fondos que posee la Institución, son de libre disposición las siguientes cuentas y montos:

| Concepto   | 2015                | 2014                 | Variación             |
|--|---------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Depósitos en Instituciones Financieras Públicas</b> | <b>539,953.51</b>   | <b>1,681,047.99</b>  | <b>(1,141,094.48)</b> |
| <b>1101.030102: Recursos Direct. Recaudados</b>        | <b>33,951.58</b>    | <b>95,845.63</b>     | <b>(61,894.05)</b>    |
| Cta. Cte 521-029099 (2005) Bco. Nacion                 | 33,951.58           | 95,845.63            | (61,894.05)           |
| <b>1101.030103: Endeudamiento Interno</b>              | <b>155,163.89</b>   | <b>1,314,586.37</b>  | <b>(1,159,422.48)</b> |
| Cta. Cte 521-046899 (2013) Bco. Nacion                 | 155,163.89          | 1,314,586.37         | (1,159,422.48)        |
| <b>1101.030103: Tranferencias</b>                      | <b>20,956.82</b>    | <b>20,955.40</b>     | <b>1.42</b>           |
| Cta. Cte. 521-027509 (2003) Bco. Nacion                | 326.60              | 325.18               | 1.42                  |
| Cta. Cte. 521-027517 (2003) Bco. Nacion                | 1,674.94            | 1,674.94             | -                     |
| Cta. Cte. 521-028645 (2004) Bco. Nacion                | 527.77              | 527.77               | -                     |
| Cta. Cte. 521-028971 (2004) Bco. Nacion                | 18,427.51           | 18,427.51            | -                     |
| <b>1101.03011: Rec. Det. (Canon y Sobrecanon)</b>      | <b>1.79</b>         | <b>14,582.95</b>     | <b>(14,581.16)</b>    |
| Cta. Cte. 521-035293 (2000) Bco. Nacion                | 1.79                | 14,582.95            | (14,581.16)           |
| <b>1101.030111: Otros</b>                              | <b>329,879.43</b>   | <b>235,077.64</b>    | <b>94,801.79</b>      |
| Cta. Cte. 521-034246 (2007) Baco. Nación               | 329,879.43          | 235,077.64           | 94,801.79             |
| <b>Depósitos en Instit. Financieras Públicas-CUT</b>   | <b>8,546,524.44</b> | <b>11,393,804.82</b> | <b>(2,847,280.38)</b> |
| <b>1101.1201: Rec. Direct. Recaudados - CUT</b>        | <b>127,230.98</b>   | <b>18,474.88</b>     | <b>108,756.10</b>     |
| Cta. Cte 521-026359 (2013) Bco. Nación                 | 127,230.98          | 18,474.88            | 108,756.10            |
| <b>1101.1209: Canon, Sobrecanon, Regalias-CUT</b>      | <b>8,419,293.46</b> | <b>11,375,329.94</b> | <b>(2,956,036.48)</b> |
| Cta. Cte 521-026359 (2013) Bco. Nación                 | 8,419,293.46        | 11,375,329.94        | (2,956,036.48)        |
| <b>TOTAL CAJA BANCOS</b>                               | <b>9,086,477.95</b> | <b>13,074,852.81</b> | <b>(3,988,374.86)</b> |

Existe una variación desfavorable de **(S/. 3, 988, 374.86)**, siendo el más significativo el rubro de Canon, Sobrecanon, Regalías-CUT por la cantidad de **(S/. 2,956, 036.48)**.

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico:

NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.

NIC-SP 4: Efecto de las Variaciones en las Tasas de Cambio de Moneda Extranjeras.

**NOTA 4: INVERSIONES DISPONIBLES**

No aplicable en la Entidad.

**NOTA 5: CUENTAS POR COBRAR (NETO)**

Incluye la parte corriente de Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos y Otras Cuentas por cobrar a estudiantes de pre-grado de la institución:

| Cuenta       | Concepto                 | Año 2015          | Año 2014          | Variacion        |
|--------------|--------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 1201.98      | Otras Cuentas Por Cobrar | 994,366.27        | 967,640.44        | 26,725.83        |
| <b>TOTAL</b> |                          | <b>994,366.27</b> | <b>967,640.44</b> | <b>26,725.83</b> |

Durante el presente ejercicio se registra la deuda por cobrar a los estudiantes de la institución, informado por la Oficina General de Asuntos Académicos y otros, producto de las operaciones recíprocas entre entidades del sector público por deuda de los estudiantes.

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.

NIC-SP 4: Efecto de las Variaciones en las Tasas de Cambio de Moneda Extranjeras.

**NOTA 6: OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)**

Incluye la parte corriente de Deudas de Personal – en lo que corresponde a Responsabilidad Fiscal.

| Cuenta       | Concepto  | Año 2015         | Año 2014         | Variacion         |
|--------------|---|------------------|------------------|-------------------|
| 1202.0802    | Parte Cte. Deudas de personal<br>Responsabilidad Fiscal | 10,526.26        | 12,630.00        | (2,103.74)        |
| <b>TOTAL</b> |   | <b>10,526.26</b> | <b>12,630.00</b> | <b>(2,103.74)</b> |

Existe variación desfavorable por el monto de **(S/. 2, 103.74)**, correspondiente al periodo, producto de acciones de control interno encontradas en responsabilidad de devolución a favor del estado.

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.

NIC-SP 4: Efecto de las Variaciones en las Tasas de Cambio de Moneda Extranjeras.

**NOTA 7: INVENTARIOS (NETO)**

Incluye bienes fungibles que se encuentran en stock del Almacén al cierre del ejercicio 2015.

**BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO**

| Cuenta       | Concepto                            | Año 2015          | Año 2014          | Variacion         |
|--------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1301.020101  | Vestuario, Accesorio y Prendas D.   | 16,345.66         | 0.00              | 16 345.66         |
| 1301.0303    | Lubricantes, Grasas y Afines        | 17,596.00         | 0.00              | 17 596.00         |
| 1301.050101  | Repuestos y Accesorios              | 183,901.74        | 82,540.67         | 101 361.07        |
| 1301.050102  | Papelería en general, útiles y mat. | 34 212.57         | 28 478.87         | 5 733.70          |
| 1301.050301  | Aseo, limpieza y tocador            | 36 481.29         | 40 636.26         | ( 4 154.97)       |
| 1301.0902    | Materiales y Utiles de Enseñanza    | 85 167.26         | 62 791.48         | 22 375.78         |
| 1301.9999    | Otros Bienes                        | 65 851.86         | 71 135.26         | ( 5 283.40)       |
| <b>Total</b> |                                     | <b>439 556.38</b> | <b>285 582.54</b> | <b>120 032.18</b> |

Existe una variación favorable de S/. 120, 032.18 comparado con el año anterior, debido a que la institución efectuó compras de Bienes y Suministros de Funcionamiento para atender a las dependencias que lo requieran.

También se incluyen los bienes reingresados al almacén producto del inventario realizado por el Área de Almacén a las diferentes facultades y dependencias de la institución.

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.

NIC-SP 12: Inventarios.

**NOTA 8: SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO**

No aplicable en la Entidad.

**NOTA 9: OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO**

Al cierre de Ejercicio 2015 incluye Recursos de Tesoro Público que quedaron pendientes de giro.

| Cuenta       | Concepto       | Año 2015          | Año 2014         | Variación         |
|--------------|----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 1206.01      | Tesoro Público | 191,900.00        | 22,500.00        | 169,400.00        |
| <b>TOTAL</b> |                | <b>191,900.00</b> | <b>22,500.00</b> | <b>169,400.00</b> |

Existe variación favorable por el monto de **S/. 169, 400.00**, correspondiente a la existencia de Recursos de Tesoro Público pendientes de giro al cierre del ejercicio 2015, de acuerdo a la normatividad vigente.

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.

**NOTA 10: CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

No aplicable en la entidad.

**NOTA 11: OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

Incluye la parte no corriente de Deudas de Personal – Responsabilidad Fiscal.

| Cuenta       | Concepto  | Año 2015         | Año 2014         | Variación          |
|--------------|---|------------------|------------------|--------------------|
| 1202.0802    | Parte no Cte. Ctas por Cobrar Diversas al personal - Responsabilidad Fiscal | 78,030.33        | 88,136.59        | (10,106.26)        |
| <b>TOTAL</b> |   | <b>78,030.33</b> | <b>88,136.59</b> | <b>(10,106.26)</b> |

Este rubro es producto de acciones de control interno encontradas en responsabilidad de devolución a favor de estado.

Además existen viáticos en exceso y bolsas de trabajo otorgado a Autoridades y Funcionarios de la Universidad Nacional de la Amazonía Peruana, que se está descontando mensualmente.

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.

NIC-SP 4: Efecto de las Variaciones en las Tasas de Cambio de Moneda Extranjeras.

**NOTA 12: INVERSIONES (NETO)**

No aplicable en la entidad.

**NOTA 13: PROPIEDADES DE INVERSIÓN**

No aplicable en la entidad.

**NOTA 14: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)**

En este rubro se aplicó la Resolución Directoral N° 006-2014-EF/51.01 – Directiva N° 002-2014-EF/51.01 “Metodología para la Modificación de la Vida Útil de Edificios y Terrenos, Identificación e Incorporación de Edificios y Terrenos en Administración Funcional y Reclasificación de Propiedades de Inversión en las Entidades Gubernamentales” Manual de Procedimientos Contables para el Sector Gubernamental - “Propiedad, Planta y Equipo”.

La depreciación de los Edificios, Estructuras y Activos no Producidos se ha calculado utilizando el Método de línea recta, utilizando el porcentaje de depreciación vigente; se utilizó el método del recalcu, es decir, tenemos:

|                                       |             |
|---------------------------------------|-------------|
| Edificios o Unidades No Residenciales | 1.25% anual |
| Instalaciones Educativas              | 1.25% anual |

| Cuenta  | Clase Activo                            |                    | Año 2015               | Año 2014               | Variacion           |
|---------|---|--------------------|------------------------|------------------------|---------------------|
| 1501.02 | * EDIFICIOS O UNIDADES NO RESIDENCIALES | Valor Bruto        | 92,101,687.72          | 87,559,461.55          | 4,542,226.17        |
|         |   | Dep. Acum.         | (18,732,154.60)        | (17,637,661.34)        | (1,094,493.26)      |
|         |   | <b>Valor Neto</b>  | <b>73,369,533.12</b>   | <b>69,921,800.21</b>   | <b>3,447,732.91</b> |
| 1501.07 | * CONSTRUCCIONES DE EDIFICIOS NO RESID. | Valor Bruto        | 23,404,795.59          | 24,280,898.57          | (876,102.98)        |
|         |   | Dep. Acum.         | .00                    | .00                    | .00                 |
|         |   | <b>Valor Neto</b>  | <b>23,404,795.59</b>   | <b>24,280,898.57</b>   | <b>(876,102.98)</b> |
| 1501.08 | *CONSTRUCCIONES DE ESTRUCTU             | Valor Bruto        | 139,604.70             | 139,604.70             | .00                 |
|         |   | Dep. Acum.         |                        |                        | .00                 |
|         |   | <b>Valor Neto</b>  | <b>139,604.70</b>      | <b>139,604.70</b>      | <b>.00</b>          |
| 1502.01 | * TIERRAS Y TERRENOS                    | Valor Bruto        | 727,326,820.60         | 727,326,820.60         | .00                 |
|         |   | Dep. Acum.         | .00                    | .00                    | .00                 |
|         |   | <b>Valor Neto</b>  | <b>727,326,820.60</b>  | <b>727,326,820.60</b>  | <b>.00</b>          |
| 1503.01 | * VEHICULOS                             | Valor Bruto        | 2,310,125.00           | 3,295,614.00           | (985,489.00)        |
|         |   | Dep. Acum.         | (1,229,109.39)         | (1,461,824.11)         | 232,714.72          |
|         |   | <b>Valor Neto</b>  | <b>1,081,015.61</b>    | <b>1,833,789.89</b>    | <b>(752,774.28)</b> |
| 1503.02 | MAQUINARIA, EQUIPO, MOBILIARIO Y OTROS  | Valor Bruto        | 14,411,681.84          | 13,311,520.68          | 1,100,161.16        |
|         |   | Dep. Acum.         | (6,977,709.85)         | (7,096,118.39)         | 118,408.54          |
|         |   | <b>Valor Neto</b>  | <b>7,433,971.99</b>    | <b>6,215,402.29</b>    | <b>1,218,569.70</b> |
|         | <b>TOTAL</b>                            | <b>Valor Bruto</b> | <b>859,694,715.45</b>  | <b>855,913,920.10</b>  | <b>3,780,795.35</b> |
|         | <b>TOTAL</b>                            | <b>Dep. Acum.</b>  | <b>(26,938,973.84)</b> | <b>(26,195,603.84)</b> | <b>(743,370.00)</b> |
|         | <b>TOTAL</b>                            | <b>Valor Neto</b>  | <b>832,755,741.61</b>  | <b>829,718,316.26</b>  | <b>3,037,425.35</b> |

Existe una variación favorable del Valor Bruto de **S/. 3, 780, 795.35** siendo el más significativo el rubro de Edificios o Unidades no Residenciales por el monto de **S/. 4, 542,226.17** con respecto al año anterior.

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.

NIC-SP 16: Propiedades de Inversión.

NIC-SP 17: Propiedades, Planta y Equipo.

**NOTA 15: OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)**

Representan las Inversiones Intangibles entre ellas Estudios de Investigación de la docencia universitaria, existe información parcial de la Oficina General de Investigación que administra estos Estudios, incluye los Software y Otras Inversiones Intangibles, así como los Bienes Agropecuarios, Mineros y Otros, Bienes Culturales, que se encuentran en las diversas Bibliotecas Universitarias.

| Cuenta  | Clase Activo                            |                     | Año 2015              | Año 2014              | Variacion           |
|---------|---|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 1505    | * ESTUDIOS Y PROYECTOS                  | Valor Bruto         | 6,817,705.12          | 6,207,127.54          | 610,577.58          |
|         |   | Amort. Acum.        | (4,638,985.83)        | (4,546,439.77)        | (92,546.06)         |
|         |   | <b>Valor Neto</b>   | <b>2,178,719.29</b>   | <b>1,660,687.77</b>   | <b>518,031.52</b>   |
| 1507.01 | * BIENES AGROPECUARIOS, MINEROS Y OTROS | Valor Bruto         | 2,000.00              | 2,000.00              | .00                 |
|         |   | Amort. Acum.        | (1,705.00)            | (1,045.00)            | (660.00)            |
|         |   | <b>Valor Neto</b>   | <b>295.00</b>         | <b>955.00</b>         | <b>(660.00)</b>     |
| 1507.02 | * BIENES CULTURALES                     | Valor Bruto         | 4,267,965.60          | 4,248,865.60          | 19,100.00           |
|         |   | Amort. Acum.        | .00                   | .00                   | .00                 |
|         |   | <b>Valor Neto</b>   | <b>4,267,965.60</b>   | <b>4,248,865.60</b>   | <b>19,100.00</b>    |
| 1507.03 | * ACTIVOS INTANGIBLES                   | Valor Bruto         | 1,780,989.63          | 1,770,419.63          | 10,570.00           |
|         |   | Amort. Acum.        | (811,480.94)          | (767,048.78)          | (44,432.16)         |
|         |   | <b>Valor Neto</b>   | <b>969,508.69</b>     | <b>1,003,370.85</b>   | <b>(33,862.16)</b>  |
|         | <b>TOTAL</b>                            | <b>Valor Bruto</b>  | <b>12,868,660.35</b>  | <b>12,228,412.77</b>  | <b>640,247.58</b>   |
|         | <b>TOTAL</b>                            | <b>Amort. Acum.</b> | <b>(5,452,171.77)</b> | <b>(5,314,533.55)</b> | <b>(137,638.22)</b> |
|         | <b>TOTAL</b>                            | <b>Valor Neto</b>   | <b>7,416,488.58</b>   | <b>6,913,879.22</b>   | <b>502,609.36</b>   |

Existe una variación favorable del Valor Bruto de **S/. 640,247.58**, siendo el más significativo el rubro de Estudios y Proyectos por el monto de **S/. 610, 577.58** con respecto al año anterior.

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

NIC-SP 1 Presentación de Estados Financieros.

NIC-SP 31 Activos Intangibles.

**NOTA 16: SOBREGIROS BANCARIOS**

No aplicable en la entidad.

**NOTA 17: CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES**

Al cierre del Ejercicio 2015 la entidad reporta cuentas por pagar producto de devengados por girarse en el SIAF y depósitos recibidos en garantía, el detalle es el siguiente:

| Cuenta       | Concepto                        | Año 2015          | Año 2014          | Variación         |
|--------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2103.010101  | Bienes                          | 0.00              | 0.00              | .00               |
| 2103.010102  | Servicios                       | 183,161.07        | 150,389.06        | 32,772.01         |
| 2103.03      | Depósitos Recibidos en Garantía | 333,164.52        | 237,817.92        | 95,346.60         |
| <b>TOTAL</b> |                                 | <b>516,325.59</b> | <b>388,206.98</b> | <b>128,118.61</b> |

Existe una variación favorable con relación al año anterior de **S/. 128, 118.61**, siendo el más significativo el rubro de Depósitos Recibidos en Garantía, producto de depósitos Recibidos en garantía los cuales se encuentran en la Cta. Cte. 521-034246 (2007) Banco de la Nación, que corresponden al fondo de retenciones en aplicación a la Ley N° 28015 Art. 21.

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.

NIC-SP 4: Efecto de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera.

**NOTA 18: IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS**

No contamos con saldo en ese rubro.

**NOTA 19: REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES**

No contamos con saldo en ese rubro.

**NOTA 20: OBLIGACIONES PREVISIONALES**

No aplicable en la entidad.

**NOTA 21: OPERACIONES DE CRÉDITO**

No aplicable en la entidad.

**NOTA 22: PARTE CORRIENTE DEUDAS A LARGO PLAZO**

La entidad al cierre del ejercicio 2015, muestra en este rubro la parte corriente de Deudas a Largo Plazo, contraída con el Ministerio de Economía y Finanzas por un monto de **S/. 580, 125.45**, monto desembolsable a una proyección del cierre del ejercicio 2015; esta operación se aprobó mediante D.S. N° 261-2012-EF por un monto de **S/. 9´433,961.00**, destinada a financiar el proyecto “Ampliación de los servicios de la Facultad de Industrias Alimentarias – UNAP en el caserío de Zungarococha – San Juan Bautista – Maynas - Loreto”

| Cuenta       | Concepto                     | Año 2015            | Año 2014            | Variación        |
|--------------|------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 2301.020301  | Deuda Interna - Banco Nación | 2,330,501.80        | 2,320,501.80        | 10,000.00        |
| <b>TOTAL</b> |                              | <b>2,330,501.80</b> | <b>2,320,501.80</b> | <b>10,000.00</b> |

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.

**NOTA 23: OTRAS CUENTAS DEL PASIVO**

La entidad al cierre del ejercicio 2015 cuenta en la parte corriente Sentencias Judiciales en contra de la institución en condición de cosa juzgada.

| Cuenta       | Concepto                             | Año 2015            | Año 2014          | Variación           |
|--------------|--------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 2103.990104  | Sentencias Judiciales y Laudos Arbit | 4,570,256.25        | 0.00              | 4,570,256.25        |
| 2103.990901  | Otras Cuentas por Pagar - Otros      | 212,951.04          | 225,000.00        | (12,048.96)         |
| <b>TOTAL</b> |                                      | <b>4,783,207.29</b> | <b>225,000.00</b> | <b>4,558,207.29</b> |

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.

NIC-SP 19: Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

**NOTA 24: DEUDAS A LARGO PLAZO**

La entidad al cierre del Ejercicio 2015 muestra en este rubro la parte no corriente de Deudas a Largo Plazo, producto del Préstamo contraído con el Ministerio de Economía y Finanzas a pagarse en un periodo de 5 años, aprobado mediante D.S. N° 261-2012-EF, por un monto de **S/. 9'433,961.00**, destinada a financiar el proyecto "Ampliación de los servicios de la Facultad de Industrias Alimentarias – UNAP en el caserío de Zungarococha – San Juan Bautista – Maynas - Loreto".

| Cuenta       | Concepto                        | Año 2015            | Año 2014            | Variación             |
|--------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 2301.020301  | Parte Cte. Deudas a Largo Plazo | 3,470,752.50        | 5,801,254.30        | (2,330,501.80)        |
| <b>TOTAL</b> |                                 | <b>3,470,752.50</b> | <b>5,801,254.30</b> | <b>(2,330,501.80)</b> |

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.

**NOTA 25: CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES**

No aplicable en la entidad.

**NOTA 26: BENEFICIOS SOCIALES**

Incluye las provisiones efectuadas por concepto de Compensación por Tiempo de Servicios a los trabajadores de la UNAP (docentes y administrativos) menos los pagos efectuados por Compensación por Tiempo de Servicios-CTS.

| Cuenta       | Concepto                            | Año 2015            | Año 2014            | Variación          |
|--------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 2102.03      | Compensación Por Tiempo de Servicio | 1,692,358.16        | 1,761,670.51        | (69,312.35)        |
| <b>TOTAL</b> |                                     | <b>1,692,358.16</b> | <b>1,761,670.51</b> | <b>(69,312.35)</b> |

Existe una variación desfavorable con respecto al año anterior de **S/. (69, 312.35)**.

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

NIC-SP 1 Presentación de Estados Financieros.

NIC-SP 25 Beneficios a los Empleados.

**NOTA 27: OBLIGACIONES PREVISIONALES.**

Incluye las provisiones efectuadas por concepto de Obligaciones Previsionales en apreciación al instructivo N° 20 de la Dirección General de Contabilidad Pública.

| Cuenta       | Concepto  | Año 2015             | Año 2014             | Variación             |
|--------------|---|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 2102.0501    | Obligaciones Previsionales - Regimen de Pensiones DL N° 20530 | 25,788,298.33        | 24,418,182.27        | 1,370,116.06          |
| 2102.0502    | Obligaciones Previsionales - Trabajadores Activos DL N° 20530 | 12,496,896.37        | 16,028,211.65        | (3,531,315.28)        |
| <b>TOTAL</b> |   | <b>38,285,194.70</b> | <b>40,446,393.92</b> | <b>(2,161,199.22)</b> |

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico:

NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.

NIC-SP 25: Beneficios a los Empleados.

**NOTA 28: PROVISIONES**

Asimismo este registro resulta de la aplicación de la NICSP 19 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes parte no corriente reportado por la Oficina General de Asesoría Legal mediante, Oficio N° 010-2016-AL-UNAP, también se incluye las provisiones de los intereses de las deudas contraídos con Sunat y EsSalud, en cumplimiento del Comunicado N° 001-2014-EF/51.01, el resultado es el siguiente:

| Cuenta       | Concepto                    | Año 2015         | Año 2014             | Variación              |
|--------------|-----------------------------|------------------|----------------------|------------------------|
| 2401.010101  | Sentenc Pers Administrativo | 7,522.21         | 351,972.86           | (344,450.65)           |
| 2401.010105  | Sentenc Pers Docentes       | 10,459.42        |                      | 10,459.42              |
| 2401.010199  | Sentenc otro regimen        | 0.00             | 6,222.49             | (6,222.49)             |
| 2401.0299    | Otras                       | 0.00             | 13,225,478.82        | (13,225,478.82)        |
| <b>TOTAL</b> |                             | <b>17,981.63</b> | <b>13,583,674.17</b> | <b>(13,565,692.54)</b> |

Este rubro es producto de las sentencias en contra perdidos en 1ra instancia en aplicación de la NICSP N° 19 parte no corriente, siendo el rubro de otros el más representativo.

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico:

NIC-SP 1Presentación de Estados Financieros.

NIC-SP 19Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

**NOTA 29: OTRAS CUENTAS DEL PASIVO**

Este este periodo no contamos con Otras Cuentas del Pasivo no corriente, en razón que las Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes están considerados en la parte corriente.

| Cuenta      | Concepto                                       | Año 2015 | Año 2014     | Variación      |
|-------------|--|----------|--------------|----------------|
| 2103.990901 | Otras Ctas x Pagar - Senten Jud y cosa juzgada | .00      | 4,755,795.64 | (4,755,795.64) |
| TOTAL       |  | .00      | 4,755,795.64 | (4,755,795.64) |

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico:

NIC-SP 1 Presentación de Estados Financieros.

NIC-SP 19 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

**NOTA 30: INGRESOS DIFERIDOS**

No aplicable en la entidad.

**NOTA 31: HACIENDA NACIONAL**

Representa el patrimonio del Estado en cada Entidad, incrementándose por el traslado de la Hacienda Nacional Adicional.

| Cuenta  | Concepto   | Año 2015      | Año 2014      | Variación  |
|---------|--|---------------|---------------|------------|
| 3101.01 | Capitalizacion de la Hacienda Nacional Adicional | 80,368,662.50 | 80,370,919.77 | (2,257.27) |
|         | Traslado de la Hacienda Nacional Adicional       | (6,400.00)    | (2,257.27)    | (4,142.73) |
| TOTAL   |  | 80,362,262.50 | 80,368,662.50 | (6,400.00) |

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico:

NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.

**NOTA 32: HACIENDA NACIONAL ADICIONAL**

Al cierre del Ejercicio 2015, la Hacienda Nacional Adicional ha sido objeto de variaciones de acuerdo a la aplicación del Plan Contable Gubernamental Versión 2015 aprobado mediante Resolución Directoral N° 010 – 2015-EF/51.01 del 12 de Junio del 2015, se trasladó a la Hacienda Nacional las transferencias recibidas y entregadas del Tesoro Público correspondiente al Ejercicio Anterior.

| Cuenta       | Concepto                            | Año 2015          | Año 2014          | Variación       |
|--------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 3201.01      | Trasposos y Remesas<br>(Entregadas) | (6,546.84)        | (6,400.00)        | (146.84)        |
| <b>TOTAL</b> |                                     | <b>(6,546.84)</b> | <b>(6,400.00)</b> | <b>(146.84)</b> |

Existe una variación desfavorable total de **S/. ( 146.84)**

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico:

NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.

**NOTA 33: RESULTADOS NO REALIZADOS**

En aplicación a la Resolución Directoral N° 006-2014-EF/51.01- Directiva N° 002-2014-EF/51.01 “Metodología para la Modificación de la Vida Útil de Edificios, Revaluación de Edificios y Terrenos , Identificación e Incorporación de Edificios y Terrenos en Administración Funcional y Reclasificación de Propiedades de Inversión en la Entidades Gubernamentales”, cuya vigencia rige a partir del ejercicio 2014, el cual se aplicó en el 2014.

| Cuenta       | Concepto                                     | 2015                  | 2014                  | Variación  |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|------------|
| 3001.010201  | Exced. Reval. - Edificios<br>Administrativos | 3,145,044.29          | 3,145,044.29          | .00        |
| 3001.010202  | Exced. Reval. - Instalaciones<br>Educativas. | 11,566,630.95         | 11,566,630.95         | .00        |
| 3001.010301  | Exced. Reval. - Terrenos<br>Urbajos          | 4,473,057.05          | 4,473,057.05          | .00        |
| 3001.010302  | Exced. Reval. - Terrenos<br>Rurales          | 716,700,578.14        | 716,700,578.14        | .00        |
| <b>TOTAL</b> |  | <b>735,885,310.43</b> | <b>735,885,310.43</b> | <b>.00</b> |

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico:

NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.

NIC-SP 16: Propiedades de Inversión.

NIC-SP 17: Propiedades, Planta y Equipo.

**NOTA 34: RESULTADOS ACUMULADOS**

Incluye resultados acumulados obtenidos por la UNAP y de acuerdo a la aplicación del Plan Contable Gubernamental Versión 2015 aprobado mediante Resolución Directoral N° 010 – 2015-EF/51.01 del 12 de Junio del 2015.

| Cuenta       | Concepto                            | 2015                   | 2014                   | Variación            |
|--------------|-------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| 3401.01      | Superavit Acumulado                 | 69,681,615.00          | 45,076,424.91          | 24,605,190.09        |
| 3401.02      | Déficit Acumulado                   | (86,789,003.12)        | (86,789,003.12)        | .00                  |
| 3401.03      | Efectos de Saneamiento Contable     | (224,154.82)           | (224,154.82)           | .00                  |
| 6101.0201    | Resultado del Ejercicio - Superavit | 967,282.56             | 7,490,200.64           | (6,522,918.08)       |
| <b>TOTAL</b> |                                     | <b>(16,364,260.38)</b> | <b>(34,446,532.39)</b> | <b>18,082,272.01</b> |

Existe una variación total de **S/. 18´ 082,272.01**, producto del resultado del ejercicio – Superavit. Como consecuencia de la aplicación a la Resolución Directoral N° 006-2014-EF/51.01- Directiva N° 002-2014-EF/51.01 “Metodología para la Modificación de la Vida Útil de Edificios, Revaluación de Edificios y Terrenos, Identificación e Incorporación de Edificios y Terrenos en Administración Funcional y Reclasificación de Propiedades de Inversión en la Entidades Gubernamentales”, cuya vigencia rige a partir del ejercicio 2014.

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.

NIC-SP 3: Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

**NOTA 35: CUENTAS DE ORDEN**

Representan las órdenes de compra, ordenes de servicio, especies y documentos valorados, Garantías Recibidas, valores y Documentos entregados y recibidas, cheques girados, bienes en custodia, bienes no depreciables, bienes monetizados emitidos al cierre del Ejercicio 2015, así como el Control de Obligaciones Previsionales del Régimen de Pensionistas DL. 20530, Contingencias (remitidos por la Oficina General de Asesoría Legal), reflejándose de la siguiente forma:

**PLIEGO: 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA**  
**Dep. 16 LORETO Prov. MAYNAS Dist. IQUITOS**

| Cuenta       | Concepto                                      | 2015                 | 2014                 | Variación             |
|--------------|---|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 9101.01      | Contratos y Proyectos Aprobados               | 0.00                 |                      | .00                   |
| 9101.07      | Convenios Aprobados                           | .00                  |                      | .00                   |
| 9101.08      | Ordenes de Compra Aprobados                   | .00                  |                      | .00                   |
| 9101.09      | Ordenes de Servicio Aprobadas                 | .00                  |                      | .00                   |
| 9103.02      | Especies y Documentos Valorados Emitidos      | 805,989.74           | 805,989.74           | .00                   |
| 9103.04      | Garantías Recibidas                           | 1,836,154.41         | 6,798,373.21         | (4,962,218.80)        |
| 9103.05      | Valores y Documentos en Cobranza - Recibidos. | 771,378.17           | 771,378.17           | .00                   |
| 9103.06      | Valores y Documentos en Cobranza - Entregados | 62,285.00            | 62,285.00            | .00                   |
| 9103.08      | Cheques Girados                               | 1,072,680.47         | 465,257.57           | 607,422.90            |
| 9105.02      | Bienes en Custodia                            | 94.83                | 94.83                | .00                   |
| 9105.03      | Bienes no Depreciables                        | 38,012,491.13        | 35,346,544.43        | 2,665,946.70          |
| 9105.04      | Bienes monetizables                           | 1,944,890.66         | 1,944,890.66         | .00                   |
| 9107.02      | Pensionistas DL. 20530                        | 38,775,033.46        | 42,524,054.02        | (3,749,020.56)        |
| 9109.01      | Contingencias                                 | 667,792.39           | 1,883,872.64         | (1,216,080.25)        |
| 9111.03      | Cuentas por Cobrar                            | 885,267.23           | 885,267.23           | .00                   |
| 9113.03      | Cuentas por Pagar                             | 661,112.41           | 661,112.41           | .00                   |
| <b>TOTAL</b> |   | <b>85,495,169.90</b> | <b>92,149,119.91</b> | <b>(6,653,950.01)</b> |

Existe una variación desfavorable con respecto al año anterior de **S/. (6, 653, 950.01)**, teniendo componentes mixto (negativos y Positivos) siendo el más significativo el rubro de Garantías Recibidas de S/. ( 4, 962, 218.80).

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.

**NOTA 36: INGRESOS TRIBUTARIOS NETOS**

No aplicable en la entidad.

**NOTA 37: INGRESOS NO TRIBUTARIOS**

Incluye ingresos generados por la venta de bienes, venta de derechos y Tasas Administrativas y Prestación de Servicios, que se detalla de la siguiente manera:

| Cuenta       | Concepto                                  | Año 2015            | Año 2014            | Variación         |
|--------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| 4301         | Ventas de Bienes                          | 10,750.00           | 1,452.30            | 9,297.70          |
| 4302         | Venta de Derechos y Tasas Administrativas | 3,953,171.79        | 3,610,225.01        | 342,946.78        |
| 4303         | Venta de Servicios                        | 2,364,348.70        | 2,378,513.88        | (14,165.18)       |
| <b>TOTAL</b> |   | <b>6,328,270.49</b> | <b>5,990,191.19</b> | <b>338,079.30</b> |

Existe una variación favorable de **S/. 338, 079.30** siendo el más significativo el rubro de Venta de Derechos y Tasas Administrativas.

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.

NIC-SP 9: Ingresos de transacciones con Contraprestación.

**Nota 38: TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS**

Incluye Traspasos y Remesas Corrientes y de Capital Recibidos del Tesoro Público, por participación de Recursos Determinados y Traspasos con Documentos, el detalle es el siguiente:

| Cuenta       | Concepto                               | Año 2015             | Año 2014             | Variación             |
|--------------|--|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 4402.01      | Traspasos del Tesoro Público           | 52,031,213.06        | 51,374,527.91        | 656,685.15            |
| 4402.02      | Traspasos con documentos               | 273,925.33           | 337,943.17           | (64,017.84)           |
| 4402.03      | Participación de Recursos Determinados | 6,176,824.01         | 16,880,131.44        | (10,703,307.43)       |
| 4404.01      | Traspasos del Tesoro Público           | 2,624,430.05         | 1,228,475.45         | 1,395,954.60          |
| <b>TOTAL</b> |  | <b>61,106,392.45</b> | <b>69,821,077.97</b> | <b>(8,714,685.52)</b> |

Se observa una variación total desfavorable de **(S/. 8, 714,685.52)** sobresaliendo el rubro de Participación de Recursos Determinados por un monto de S/. (10, 703,307.43), este rubro se aplica de acuerdo a la vigencia del Plan Contable Gubernamental Versión 2015, aprobado mediante Resolución Directoral N° 010-2015-EF/51.01 del 12 de Junio del 2015.

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

NIC-SP 1 Presentación de Estados Financieros.

**NOTA 39: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS**

En el presente Ejercicio 2015 no contamos con Transferencias Corrientes de los Gobiernos Regionales.

| Cuenta       | Concepto                    | Año 2015    | Año 2014      | Variación       |
|--------------|-----------------------------|-------------|---------------|-----------------|
| 4401.010302  | De los Gobiernos Regionales | 0.00        | 243.20        | (243.20)        |
| <b>TOTAL</b> |                             | <b>0.00</b> | <b>243.20</b> | <b>(243.20)</b> |

**NOTA 40: INGRESOS FINANCIEROS**

Incluye los intereses generados en las cuentas de canon y sobre canon por el dinero ocioso y a la fecha ya están generando intereses a favor de la entidad.

| Cuenta       | Concepto  | Año 2015          | Año 2014          | Variación           |
|--------------|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| 4501.010101  | Intereses por Depósitos Distintos de Recursos por Privatización y Concesiones | 312,024.29        | 438,120.70        | (126,096.41)        |
| <b>TOTAL</b> |   | <b>312,024.29</b> | <b>438,120.70</b> | <b>(126,096.41)</b> |

Existe una variación desfavorable de **S/. (126, 096.41)**.

El rubro de la Propiedad Financiera, es producido por la generación de intereses en las cuentas de canon y sobre canon que existían dinero ocioso y a la fecha ya están generando intereses a favor de la entidad.

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.

**NOTA 41: OTROS INGRESOS**

Incluye los ingresos percibidos por regularizaciones contables, asimismo en aplicación del nuevo plan contable gubernamental incluye las Altas de bienes por efecto de sobrantes en la toma de inventario físico de almacén, el detalle es el siguiente:

| Cuenta       | Concepto          | Año 2015            | Año 2014            | Variación             |
|--------------|-------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 4505.01      | Ingresos diversos | 1,211,158.19        | 7,889,504.22        | (6,678,346.03)        |
| 4505.02      | Alta de Bienes    | 73,433.94           | 9,044.02            | 64,389.92             |
| <b>TOTAL</b> |                   | <b>1,284,592.13</b> | <b>7,898,548.24</b> | <b>(6,613,956.11)</b> |

Esta variación total es desfavorable de **S/. (6´ 613,956.11)** de acuerdo a la aplicación del Plan Contable Gubernamental Versión 2015 aprobado mediante Resolución Directoral N° 010-2015-EF/51.01 del 12 de Junio del 2015.

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.

**NOTA 42: COSTO DE VENTAS**

No aplicable en la entidad.

**NOTA 43: GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS**

Incluye los gastos efectuados en materiales, suministros, viáticos, energía, teléfono, agua, fletes, gastos de transportes, arrendamientos de inmuebles, y otros gastos de funcionamiento incurridos por la Entidad para su normal funcionamiento operacional.

| <b>Cuenta</b> | <b>Conceptos</b>                 | <b>Año 2015</b>       | <b>Año 2014</b>       | <b>Variación</b>  |
|---------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| 5301.01       | Alimentos y Bebidas              | (1,212,367.77)        | (1,022,738.31)        | (189,629.46)      |
| 5301.02       | Vestuarios y Textiles            | (225,743.61)          | (191,200.80)          | (34,542.81)       |
| 5301.03       | Combustibles, Carburantes y Lub. | (328,059.95)          | (487,903.35)          | 159,843.40        |
| 5301.05       | Materiales y Utiles              | (712,299.39)          | (1,298,898.63)        | 586,599.24        |
| 5301.06       | Repuestos y Accesorios           | (99,226.00)           | (128,013.60)          | 28,787.60         |
| 5301.07       | Enseres                          | (1,289.50)            | (4,080.00)            | 2,790.50          |
| 5301.08       | Suministros Médicos              | (257,506.61)          | (145,318.69)          | (112,187.92)      |
| 5301.09       | Materiales y Utiles de Enseñanza | (287,068.82)          | (278,338.42)          | (8,730.40)        |
| 5301.10       | Suministros para Uso Agropec.    | (9,451.50)            | (24,845.80)           | 15,394.30         |
| 5301.11       | Suministros para Mantenimiento   | (144,183.39)          | (272,081.86)          | 127,898.47        |
| 5301.99       | Otros Bienes                     | (131,557.23)          | (201,471.24)          | 69,914.01         |
| <b>TOTAL</b>  |                                  | <b>(3,408,753.77)</b> | <b>(4,054,890.70)</b> | <b>646,136.93</b> |

**SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS**

Incluye las cuentas divisionarias que acumulan los gastos por servicios prestados a la entidad por terceras personas.

| <b>Cuenta</b> | <b>Concepto</b>                               | <b>Año 2015</b>       | <b>Año 2014</b>       | <b>Variación</b>    |
|---------------|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 5302.01       | Viajes  | (909,740.68)          | (951,397.96)          | 41,657.28           |
| 5302.02       | Servicios Básicos de Comunic. Public. Y D     | (2,014,570.65)        | (2,355,586.83)        | 341,016.18          |
| 5302.03       | Servicio de Limpieza y Seguridad              | (565,850.00)          | (621,353.54)          | 55,503.54           |
| 5302.04       | Servicios de Mantenimiento, Acondicionam.y R. | (101,375.70)          | (392,900.90)          | 291,525.20          |
| 5302.05       | Alquileres de Muebles e Inmuebles             | (132,811.00)          | (124,360.02)          | (8,450.98)          |
| 5302.06       | Servicios Administrativos, Finac. Y de Segur. | (25,712.11)           | (73,318.28)           | 47,606.17           |
| 5302.07       | Servicios Profesionales y Técnicos            | (2,796,561.06)        | (2,509,516.30)        | (287,044.76)        |
| 5302.08       | Contrato de Administración de Servicios - CAS | (2,329,549.03)        | (2,590,907.32)        | 261,358.29          |
| <b>TOTAL</b>  |   | <b>(8,876,170.23)</b> | <b>(9,619,341.15)</b> | <b>(743,170.92)</b> |

| <b>Cuenta</b> | <b>RESUMEN</b>                  | <b>Año 2015</b>        | <b>Año 2014</b>        | <b>Variación</b>    |
|---------------|---------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|
| 5301          | Total Consumo de Bienes         | (3,408,753.77)         | (4,054,890.70)         | 646,136.93          |
| 5302          | Tatal Contratación de Servicios | (8,876,170.23)         | (9,619,341.15)         | 743,170.92          |
| <b>TOTAL</b>  |                                 | <b>(12,284,924.00)</b> | <b>(13,674,231.85)</b> | <b>1,389,307.85</b> |

**PLIEGO: 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA**  
**Dep. 16 LORETO Prov. MAYNAS Dist. IQUITOS**

Existe una variación favorable con relación al año anterior por el monto de **S/. 1,389,307.85**, se aplico el tratamiento contable de acuerdo a la aplicación del Plan Contable Gubernamental Versión 2015 aprobado mediante Resolución Directoral N° 010- 2015-EF/51.01 del 12 de Junio del 2015.

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico:  
 NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.

**NOTA 44: GASTOS DE PERSONAL**

Incluye Valores acumulados de las cargas de gestión por los pagos efectuados al personal, las contribuciones a ESSALUD y asignaciones familiares al cierre del ejercicio 2015.

| Cuenta       | Concepto                              | Año 2015               | Año 2014               | Variación           |
|--------------|---------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|
| 5101.01      | Personal Administrativo               | (7,999,396.60)         | (8,033,686.49)         | 34,289.89           |
| 5101.02      | Personal del Magisterio               | (158,390.05)           | (148,473.08)           | (9,916.97)          |
| 5101.05      | Docentes Universitarios               | (29,824,844.32)        | (30,109,370.96)        | 284,526.64          |
| 5101.08      | Personal Obrero                       | (440,544.16)           | (458,515.24)           | 17,971.08           |
| 5101.09      | Gastos Variables y Ocasionales        | (1,463,843.15)         | (1,764,383.25)         | 300,540.10          |
| 5101.11      | Obligaciones Previsionales            | (6,541,960.83)         | (13,513,370.86)        | 6,971,410.03        |
| 5103.01      | Obligaciones del Empleador (Es Salud) | (3,096,910.00)         | (2,914,252.00)         | (182,658.00)        |
| <b>TOTAL</b> |                                       | <b>(49,525,889.11)</b> | <b>(56,942,051.88)</b> | <b>7,416,162.77</b> |

Existe una variación total favorable de **S/. 7, 416,162.77**.

El tratamiento contable seguido se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico:

NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.

**NOTA 45: GASTOS POR PENS. PREST. Y ASISTENCIA SOCIAL**

La entidad aplicó en el Ejercicio 2015 gastos por pago de pensiones, Bienes de asistencia Social al personal docente, administrativo de la entidad, el componente es el siguiente:

| Cuenta       | Concepto                    | Año 2015            | Año 2014            | Variación           |
|--------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 5201.01      | Pensiones                   | -                   | -                   | -                   |
| 5202.03      | Bienes de Asistencia Social | (364,962.05)        | (144,172.38)        | (220,789.67)        |
| <b>TOTAL</b> |                             | <b>(364,962.05)</b> | <b>(144,172.38)</b> | <b>(220,789.67)</b> |

Existe una variación total desfavorable de **S/. (220, 789.67)** en relación al año anterior.

**PLIEGO: 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA**  
**Dep. 16 LORETO Prov. MAYNAS Dist. IQUITOS**

---

El tratamiento contable seguido por la entidad se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.

**NOTA 46: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS.**

No aplicable en la Entidad.

**NOTA 47: TRASPASOS Y REMESAS OTORGADAS.**

No aplicable en la Entidad.

**NOTA 48: ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO**

Incluye las cuentas divisionarias de Depreciación de Edificios y Estructuras, Vehículos, Maquinaria y Otros y Amortización y Agotamiento de Estudios y Proyectos, Activos Intangibles y Agotamiento de Bienes Agropecuarios, Mineros y Otros.

| Cuenta       | Concepto   | Año 2015              | Año 2014              | Variación        |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|------------------|
| 5801.01      | Depreciación Edificios y Estructuras             | (1,094,493.26)        | (1,071,763.74)        | (22,729.52)      |
| 5801.02      | Depreciación de Vehículos, Maquinarias y Otros   | (2,055,443.95)        | (2,143,456.36)        | 88,012.41        |
| 5801.03      | Amortización y Agotamiento                       | (137,638.22)          | (137,638.22)          | .00              |
| 5802.01      | Sentencias Judiciales, Laudos Arbitrales y Otros | (19,255.38)           |                       | (19,255.38)      |
| 5802.02      | Provisiones Diversas                             | .00                   | (17,257.00)           | 17,257.00        |
| <b>TOTAL</b> |  | <b>(3,306,830.81)</b> | <b>(3,370,115.32)</b> | <b>63,284.51</b> |

Existe una variación total de **S/. 63, 284.51**.

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.

NIC-SP 19: Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

**NOTA 49: GASTOS FINANCIEROS**

Corresponden a los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda interna contraída con el Banco de la Nación.

| Cuenta       | Concepto  | Año 2015            | Año 2014            | Variación        |
|--------------|---|---------------------|---------------------|------------------|
| 5601.020101  | Intereses de Deuda Interna-De Gobierno Nacional | (274,179.45)        | (308,322.53)        | 34,143.08        |
| 5602.02      | Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Interna   | (7,056.87)          | (7,935.69)          | 878.82           |
| <b>TOTAL</b> |   | <b>(281,236.32)</b> | <b>(316,258.22)</b> | <b>35,021.90</b> |

Existe una variación favorable de **S/. 35, 021.90**.

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:  
NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.

**NOTA 50: OTROS GASTOS**

Incluye los desembolsos realizados por la entidad a subvenciones a estudiantes, a investigadores científicos, a personas naturales, así como los desembolsos por sanciones administrativas a favor de la SUNAT, derechos administrativos y Otros gastos diversos, el detalle es el siguiente:

| Cuenta       | Concepto                                  | Año 2015              | Año 2014              | Variación          |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 5503.010101  | Subvenc. Financ a Estudiantes             | (107,350.00)          | (79,413.50)           | (27,936.50)        |
| 5503.010102  | Subv. Financ a Investigadores Científicos | (680,768.08)          | (952,580.96)          | 271,812.88         |
| 5503.010103  | Subv. Financ.a Otras Personas Naturales   | (86,922.00)           | (132,081.52)          | 45,159.52          |
| 5504.0101    | Pago de Impuestos                         | (313.00)              | .00                   | (313.00)           |
| 5504.010301  | Multas                                    | (29,571.36)           | (19,831.00)           | (9,740.36)         |
| 5504.030201  | Derechos Administrativos                  | (71,424.59)           | (8,165.55)            | (63,259.04)        |
| 5506.01      | Baja de Bienes                            | (259,379.49)          | (292,972.24)          | 33,592.75          |
| 5506.99      | Otros Gastos Diversos                     | (1,064,425.99)        | (726,106.24)          | 338,319.75         |
| <b>TOTAL</b> |   | <b>(2,300,154.51)</b> | <b>(2,211,151.01)</b> | <b>(89,003.50)</b> |

Existe una variación total desfavorable de **S/. (89, 003.50)**, el tratamiento seguido es de acuerdo a la aplicación del Plan Contable Gubernamental versión 2015.

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:  
NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.

**PLIEGO: 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA**  
**Dep. 16 LORETO Prov. MAYNAS Dist. IQUITOS**

**NOTA 51: CONTINGENCIAS**

En cumplimiento a la Resolución Vice Ministerial N° 029-98.EF/11 se viene ejecutando desde Enero de 1999, el registro Contable de las Unidades Ejecutoras de las diferentes entidades del Sector Público ( UES ) a través del módulo Sistema Integrado de Administración Financiera SIAF-SP. La entidad para la elaboración de los Estados Financieros se sustenta en el SIAF-SP.

Las demandas y deudas por sentencias judiciales, laudos arbitrales y otros (OA-2), se registraron a través del aplicativo web Link : <http://apps3.mineco.gob.pe/sentencias-judiciales/>, generándose por lo tanto los asientos contables correspondientes, estos mismos están mostrándose en los Estados Financieros del presente ejercicio.

| N° | EXP. N°                 | JUZGADO O SALA ACTUAL               | DEMANDANTE                  | MATERIA                          | POR LA SUMA                   | SITUACION PROCESAL |
|----|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| 01 | 2633-2015               | Paz Letrado de Belén                | Prima AFP                   | Obligación de dar suma de dinero | 36,702.02                     | 1° instancia       |
| 02 | 1427-2015-903-JR-LA-02  | 2° Juzgado de Trabajo               | García Bucci Cesar Custodio | Contencioso administrativo       | 2,349.00                      | 1° instancia       |
| 03 | 1558-2015               | 1° Juzgado Especializado de Trabajo | Víctor Erasmo Sotero Solís  | Contencioso Administrativo       | 25,162.74                     | 1° instancia       |
| 04 | 802-2015-0-903-JR-LA-01 | 1° Juzgado Especializado de Trabajo | Fernández Reátegui Pedro    | Contencioso Administrativo       | Por determinar (homologación) | 1° instancia       |
| 05 | 182-2015-0-903-JP-LA-03 | Juzgado Paz Letrado de San Juan     | AFP- PROFUTURO              | Dar suma de dinero               | 5,931.23                      | 1° instancia       |
| 06 | 1143-2015-903-JP-LA-03  | Juzgado Paz Letrado de San Juan     | AFP- INTEGRA                | Dar suma de dinero               | 6,366.56                      | 1° instancia       |
| 07 | 1849-2015-0-1903        | Juzgado Paz Letrado de San Juan     | AFP- INTEGRA                | Dar suma de dinero               | 1,331.81                      | 1° instancia       |
| 08 | 3069-2015-903-JP-LA-03  | Juzgado Paz Letrado de San Juan     | AFP- INTEGRA                | Dar suma de dinero               | 89,350.80                     | 1° instancia       |
| 09 | 2857-2015-903-JP-LA-05  | Juzgado Paz Letrado de Belén        | AFP PRIMA                   | Dar Suma de Dinero               | 360.06                        | 1° Instancia       |

**PLIEGO: 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA**  
**Dep. 16 LORETO Prov. MAYNAS Dist. IQUITOS**

|    |           |   |  |   |   |  |
|----|-----------|---|--|---|---|--|
| 10 | 206-2014  | juzgado contencioso administrativo              | Guzmán de Dávila Consuelo                                  | Reconocimiento de derecho                   | 4,062.42  | 1° instancia (Por dictar sentencia)  |
| 11 | 205-2014  | 1° juzgado contencioso administrativo           | Consortio vías representant. Sr. Robbye Miguel Reyes Tello | Nulidad de resolución                       | No cuantificable  | 1° instancia (escrito de recusación presentado por la OAL, en contra del Juez Rioja Bermúdez)  |
| 12 | 1007-2014 | 1° juzgado civil                                | Aventura Plaza Oriente S.A                                 | Por definir                                 | No cuantificable  | 1° instancia (el expediente se derivó al Dr. Bullosa)  |
| 13 | 1030-2014 | 2° Juzgado Paz Letrado                          | AFP- PROFUTUR O  | Dar suma de dinero                          | S/268,261.48 (Se encuentra en apelación por parte de la UNAP) | 1° instancia   |
| 14 | 420-2014  | 1° juzgado civil                                | Cooperativa de ahorros y crédito fianzas y garantías LTDA. | Acción de cumplimiento                      | No cuantificable  | 1° instancia   |
| 15 | 555-2014  | Juzgado Contencioso Administrativo              | Peña de Venancino Nelly                                    | Nulidad de Resolución o Acto Administrativo | 959.14 (Solicita pensión de viudez al 100%)                   | R. N° 06 declararon infundada la demanda interpuesta por la demandante. R .N° 07 Se encuentra en apelación de sentencia por parte de la demandante |
| 16 | 214-2014  | Primer Juzgado Transitorio de trabajo de Maynas | Juana vela Valles de Santoyo                               | Pago de beneficios sociales                 | 141,650.00 (Demanda pago de reintegro de homologación)        | 1° instancia (para emitir sentencia)   |
| 17 | 526-2014  | Juzgado contencioso administrativo              | Vásquez Pinedo Jorge Armando                               | Nulidad de resolución                       | No cuantificable (demanda sobre ratificación como profesor)   | 1° instancia (para emitir sentencia)   |

**PLIEGO: 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA**  
**Dep. 16 LORETO Prov. MAYNAS Dist. IQUITOS**

|    |           |  |                                   |   |   |  |
|----|-----------|--|-----------------------------------|---|---|--|
|    |           |  |                                   |   | principal en la Facultad de Ingeniería Química) |  |
| 18 | 2372-2014 | Juzgado de Paz Letrado de Belén              | AFP INTEGRAL                      | Obligación de dar suma de dinero            | S/2,927.44                                      | 1º Instancia   |
| 19 | 525-2014  | Juzgado Contencioso Administrativo de Maynas | Hernán Raúl Guimet Soto           | Nulidad de Resolución o Acto Administrativo | No cuantificable                                | 1º instancia (para emitir sentencia)                             |
| 20 | 2082-2014 | 2º Juzgado Civil                             | Aventura Plaza Oriente S.A        | Reivindicación                              | No cuantificable                                | 1º instancia (el expediente se derivó al Dr. Bullosa)            |
| 21 | 2459-2014 | Juzgado Paz Letrado de Belén                 | AFP PRIMA S.A                     | Obligación de dar suma de dinero            | S/82,387.69                                     | 1º instancia (con contradicción de demanda por parte de la UNAP) |
| 22 | 074-2013  | 1º Juzgado Contencioso Administrativo        | Camilo Santillán Vergara          | Reconocimiento de Derecho                   | No cuantificable                                | En apelación de sentencia por parte del demandante.              |
| 23 | 0972-2013 | 2º Juzgado Civil                             | Yolanda Del águila Velásquez      | Acción de cumplimiento                      | 3,331.06  | 1º instancia   |
| 24 | 0303-2013 | 2º Juzgado Paz Letrado                       | AFP-Horizonte                     | Obligación de dar suma de dinero            | 80.76   | 1º instancia   |
| 25 | 0279-2013 | 1º Juzgado Contencioso Administrativo        | Juan Pompeyo Ramírez Moreno       | Nulidad de Resolución                       | No cuantificable                                | 1º instancia En estado para emitir sentencia                     |
| 26 | 0199-2013 | 1º Juzgado Civil                             | Ruth Vílchez Ramírez              | Acción de Amparo                            | No cuantificable                                | 1º instancia   |
| 27 | 0199-2013 | 2º Juzgado Civil                             | Ruth Vílchez Ramírez              | Acción de Amparo                            | No cuantificable                                | 1º instancia   |
| 28 | 0455-2013 | 1º Juzgado Contencioso Administrativo        | Florentina Mafaldo López Teotista | Nulidad de Resolución                       | No cuantificable                                | 1º instancia para sentenciar                                     |
| 29 | 582-2013  | 1º juzgado civil                             | Bardalez Pezo Lidia del Carmen    | Acción de cumplimiento                      | No cuantificable                                | 1º instancia   |

**PLIEGO: 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA**  
**Dep. 16 LORETO Prov. MAYNAS Dist. IQUITOS**

|    |            |  |                              |  |                  |  |
|----|------------|--|------------------------------|--|------------------|--|
| 30 | 818-2013   | 3° juzgado penal de investigación preparatoria | Grandez Ruiz Maritza         | varios                                       | 12.921,156.72    | 1° instancia   |
| 31 | 548-2013   | 1° Juzgado Contencioso Administrativo          | Lazo de Celi María Margarita | Nulidad de Resolución                        | No cuantificable | Por emitir sentencia   |
| 32 | 546-2013   | 1° juzgado contencioso administrativo          | Alfaro Castañeda María Doris | Nulidad de Resolución o acto administrativo  | No cuantificable | Por emitir sentencia   |
| 33 | 499-2013   | 1° Juzgado Contencioso Administrativo          | Paredes Ramírez Liberato     | Reconocimiento o restablecimiento de Derecho | No cuantificable | 1° instancia   |
| 34 | 645-2013   | 1° Juzgado Contencioso Administrativo          | Tamani Vilca Julia           | Impugnación de acto                          | No cuantificable | Con R. N° 09 se resuelve conceder apelación contra la sentencia a la parte demandante. |
| 35 | 500-2013   | 1° Juzgado Contencioso Administrativo          | Rojas Cárdenas Merare Nínive | Reconocimiento de derecho                    | No cuantificable | Remitieron los autos al ministerio público para que emita su dictamen de ley           |
| 36 | 413-2013   | 1° juzgado contencioso administrativo          | Del Águila Vásquez Cleire    | Nulidad de resolución                        | No cuantificable | Para emitir sentencia  |
| 37 | 112-2013   | Sala civil                                     | Díaz Heredia José Noviano    | Acción Popular                               | No Cuantificable | 1° Instancia   |
| 38 | 238-2013   | Sala civil                                     | AFP INTEGRAL                 |  | 2,315.12         | 1° instancia   |
| 39 | 544- 2013  |  | AFP PRIMA                    |  | 929.12           |  |
| 40 | 1721- 2013 |  | AFP PRIMA                    |  | 267.89           |  |
| 41 | 1933-2012  | 2° juzgado de Paz Letrado                      | AFP Integra                  | Obligación de dar suma de dinero             | 514.35           | 1° instancia   |
| 42 | 02121-2012 | 2° Juzgado Paz Letrado                         | AFP Integra                  | Obligación de dar Suma de Dinero             | 459.25           | 1° instancia   |
| 43 | 210-2012   | Juzgado contencioso administrativo             | Antonio Torres Macuyama      | Acción contencioso administrativo            | 6,954.03         | 2da. Instancia   |

**PLIEGO: 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA**  
**Dep. 16 LORETO Prov. MAYNAS Dist. IQUITOS**

|    |                 |   |   |   |                  |  |
|----|-----------------|---|---|---|------------------|--|
| 44 | 0109-2012       | 1º Juzgado civil                        | Victoria Reátegui Quispe                  | Acción de amparo                                | No cuantificable | 3era Instancia Tribunal Constitucional |
| 45 | 0122-2012       | Juzgado de trabajo                      | Hilario Ruiz Meza                         | Acción contenciosa administrativo               | 3,700.00         | 2da instancia                          |
| 46 | 080-2012        | 1º juzgado de trabajo                   | Oscar Vásquez Ribeiro                     | Acción contenciosa administrativa               | No cuantificable | 2º instancia                           |
| 47 | 0414-2012       | 1º juzgado de trabajo                   | Pedro Carpio Saldaña                      | Acción contenciosos administrativo              | 11,000.00        | 2da. Instancia                         |
| 48 | 0590-2012       | 2º juzgado civil                        | Yolanda Sánchez chung                     | Acción de cumplimiento                          | No cuantificable | 2º instancia                           |
| 49 | 0591-2012       | 2º juzgado civil                        | Eliana Margarita Díaz Seminario           | Acción de cumplimiento                          | No cuantificable | 2º instancia                           |
| 50 | 1421-2012       | 2º juzgado de paz letrado               | AFP-PRIMA.S.A                             | Obligación de dar suma de dinero                | 111,611.14       | 1ª instancia                           |
| 51 | 500-2012        | 1º juzgado contencioso administrativo   | Mario Oliveira Arévalo                    | Impugnación de acto o resolución administrativa | No cuantificable | 1ª instancia                           |
| 52 | 2567-2012       | 5º juzgado liquidador transitorio       | Antonio Noronha Gómez                     | Falsificación de documentos                     | No cuantificable | 1ª instancia                           |
| 53 | 055-2012        | Juzgado laboral                         | Victoria Reátegui de Acevedo              | Acción contencioso administrativo               | 8,146.18         | 1º instancia                           |
| 54 | 616-2012        | 1º juzgado contencioso administrativo   | Yalta Vega Hernán                         | Nulidad de resolución o acto administrativo     | No cuantificable | 1ª instancia                           |
| 55 | 543-2011        | 2º juzgado civil                        | Héctor Donayre Lozano                     | Acción de amparo                                | No cuantificable | 1ª instancia                           |
| 56 | 1254-2011       | Juzgado laboral                         | Sonia Tafur Fernández                     | Acción contencioso administrativo               | No cuantificable | 1ª instancia                           |
| 57 | 531-2011        | Juzgado laboral                         | Benito Mori Saboya                        | Pago de beneficios sociales                     | 20,250.00        | 2ª instancia                           |
| 58 | 12-2011-EC-MPAA | Coactivo Municipalidad de alto amazonas | Municipalidad provincial de alto amazonas | Cobranza coactiva                               | 54,147.95        | Proceso administrativo                 |

**PLIEGO: 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA**  
**Dep. 16 LORETO Prov. MAYNAS Dist. IQUITOS**

|    |                     |  |  |                                      |                     |              |
|----|---------------------|--|--|--------------------------------------|---------------------|--------------|
| 59 | 13-2011-<br>EC-MPAA | Coactivo<br>Municipalidad<br>de alto<br>amazonas | Municipalidad<br>Provincial de<br>Alto<br>Amazonas | Cobranza coactiva                    | 55,300.03           | “            |
| 60 | 14-2011-<br>EC-MPAA | Coactivo<br>Municipalidad<br>de Alto<br>Amazonas | Municipalidad<br>Provincial de<br>Alto<br>Amazonas | Cobranza coactiva                    | 56,221.70           | “            |
| 61 | 15-2011-<br>EC-MPAA | Coactivo<br>Municipalidad<br>de Alto<br>Amazonas | Municipalidad<br>Provincial de<br>Alto<br>Amazonas | Cobranza coactiva                    | 56,452.12           | “            |
| 62 | 16-2011-<br>EC-MPAA | Coactivo<br>Municipalidad<br>de Alto<br>Amazonas | Municipalidad<br>Provincial de<br>Alto<br>Amazonas | Cobranza coactiva                    | 57,604.20           | “”           |
| 63 | 17-2011-<br>EC-MPAA | Coactivo<br>Municipalidad<br>de Alto<br>Amazonas | Municipalidad<br>Provincial de<br>Alto<br>Amazonas | Cobranza coactiva                    | 44,175.00           | “            |
| 64 | 23-2011-<br>EC-MPAA | Coactivo<br>Municipalidad<br>de Alto<br>Amazonas | Municipalidad<br>Provincial de<br>Alto<br>Amazonas | Cobranza coactiva                    | 44,178.14           | “            |
| 65 | 24-2011-<br>EC-MPAA | Coactivo<br>Municipalidad<br>de Alto<br>Amazonas | Municipalidad<br>Provincial de<br>Alto<br>Amazonas | Cobranza coactiva                    | 972,800.00          | “            |
| 66 | 130-2011            | Juzgado mixto<br>transitorio de<br>Maynas        | Vásquez<br>Paredes<br>Jesús Isabel                 | Acción contencioso<br>administrativo | No<br>cuantificable | “            |
| 67 | 1300-2011           | Juzgado<br>contencioso<br>administrativo         | Romeo Wong<br>del Ala                              | Acción contencioso<br>administrativo | No<br>cuantificable | “            |
| 68 | 631-2011            | Coactivo<br>Municipalidad<br>de Alto<br>Amazonas | Municipalidad<br>Provincial de<br>Alto<br>Amazonas | Cobranza coactiva                    | No<br>cuantificable | “            |
| 69 | 631-2011            | 1º juzgado<br>laboral                            | Oliveth Cora<br>Torres                             | Nulidad de R.                        | No<br>cuantificable | 1ª instancia |
| 70 | 1475-2011           | 1º juzgado civil                                 | Gino<br>Fasanando<br>Tananta                       | Acción de amparo                     | No<br>cuantificable | 1ª instancia |

**PLIEGO: 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA**  
**Dep. 16 LORETO Prov. MAYNAS Dist. IQUITOS**

|    |                                  |   |  |  |                     |                           |
|----|----------------------------------|---|--|--|---------------------|---------------------------|
| 71 | 050-2010                         | Coactivo<br>Municipalidad<br>de Alto<br>Amazonas  | Municipalidad<br>Provincial de<br>Alto<br>Amazonas | Cobranza coactiva                              | No<br>cuantificable | Proceso<br>administrativo |
| 72 | 276-2010-0-<br>1903-JR-<br>CA-01 | Juzgado mixto<br>transitorio de<br>Maynas         | Marvin Díaz<br>Montenegro                          | Nulidad de<br>resolución                       | No<br>cuantificable | 2ª instancia              |
| 73 | 120-2010                         | Juzgado<br>contencioso<br>administrativo          | José Luis<br>Pérez<br>Ordoñez                      | Cumplimiento de<br>actuación<br>administrativa | No<br>cuantificable | 2ª instancia              |
| 74 | 270-2010                         | Juzgado de<br>trabajo<br>transitorio de<br>Maynas | Cruz<br>Elizabeth<br>Reátegui<br>Ríos              | Acción contencioso<br>administrativo           | No<br>cuantificable | 2ª instancia              |
| 75 | 081-2010                         | Juzgado<br>contencioso<br>administrativo          | Mildred<br>García Dávila                           | Acción contencioso<br>administrativo           | 2,313.24            | Para ejecución            |
| 76 | 429-2010                         | 1º juzgado<br>laboral                             | Rosa Estela<br>Lozano<br>Torres                    | Acción contencioso<br>administrativo           | No<br>cuantificable | 2ª instancia              |
| 77 | 1342-2010                        | 2º juzgado de<br>paz letrado                      | AFP-<br>PROFUTUR<br>O                              | Obligación de dar<br>suma de dinero            | 39,716.42           | 1ª instancia              |
| 78 | 336-2009                         | 1º juzgado de<br>paz letrado                      | AFP<br>INTEGRA                                     | Obligación de dar<br>suma de dinero            | 379.73              | 1ª instancia              |
| 79 | 390-2009                         | 1º juzgado<br>laboral                             | Kira Yicela gil<br>Nicolini                        | Beneficios sociales                            | 17,475.05           | 1ª instancia              |
| 80 | 665-2009                         | 1º juzgado<br>laboral                             | Elda<br>Valcárcel<br>Dahua                         | Beneficios sociales                            | No<br>cuantificable | 2ª instancia              |
| 81 | 559-2009-0-<br>1903-JR-CI-<br>01 | Juzgado<br>contencioso<br>administrativo          | Julia Tamani<br>Vilca                              | Acción contencioso<br>administrativo           | No<br>cuantificable | 2ª instancia              |
| 82 | 548-2009                         | Juzgado<br>contencioso<br>administrativo          | Gilberto<br>Cárdenas<br>Bernales                   | Acción contencioso<br>administrativo           | 17,781.77           | 2ª instancia              |
| 83 | 244-2009                         | 1º juzgado<br>laboral                             | Milton Prada<br>Marín                              | Acción contencioso<br>administrativo           | No<br>cuantificable | 2ª instancia              |
| 84 | 325-2009                         | Juzgado<br>contencioso<br>administrativo          | Jacqueline<br>del Carmen<br>Ramírez<br>Sánchez     | Acción contencioso<br>administrativo           | No<br>cuantificable | 2ª instancia              |

**PLIEGO: 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA**  
**Dep. 16 LORETO Prov. MAYNAS Dist. IQUITOS**

|    |          |                                    |                   |                                   |                      |              |
|----|----------|------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|----------------------|--------------|
| 85 | 819-2006 | Juzgado contencioso administrativo | Nancy E. Castro   | Acción contencioso administrativo | No cuantificable     | 2ª instancia |
| 86 | 943-2003 | 2º juzgado civil                   | Jaime Bazán Cossi | Obligación de dar suma de dinero  | No cuantificable     | 2ª instancia |
|    |          |                                    |                   | <b>TOTAL</b>                      | <b>15'177.063.36</b> |              |

El monto total de las contingencias en los procesos judiciales en giro mostramos al 31 de Diciembre del 2015, asciende a la suma de **Quince millones Ciento Setenta y Siete mil Sesenta y Tres y 36/100 Nuevos soles (15' 177,063.36)**, informado por la Oficina de Asesoría Legal de la Institución, que hace las veces de la Procuraduría, mediante Oficio N° 010-2016-AL-UNAP.