

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2019 y 30 de Setiembre del 2018
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA

NOTA 37 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS

NOTA N° 37 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
4301	VENTA DE BIENES	81,870.00	26,060.40	55,809.60	214.15
4301.020101	Venta De Animales	18,903.50	1,781.40	17,122.10	961.16
4301.030101	Venta de Agua	242.50	440.00	(197.50)	(44.89)
4301.040199	Otros Productos Industriales	32,850.00	0.00	32,850.00	-
4301.050101	Venta De Publicaciones (Libros, Boletines, Folletos, Videos Y Otros)	366.00	20.00	346.00	1,730.00
4301.060104	Farmacia	0.00	90.00	(90.00)	(100.00)
4301.090102	Venta De Bases Para Licitación Pública, Concurso Público Y Otros	29,508.00	23,729.00	5,779.00	24.35
4302	VENTA DE DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	6,398,540.80	4,134,547.79	2,263,993.01	54.76
4302.030101	Carnets	152,417.90	133,533.80	18,884.10	14.14
4302.030102	Derechos Examen De Admisión	913,562.88	855,216.45	58,346.43	6.82
4302.030103	Grados Y Títulos	325,979.50	212,309.50	113,670.00	53.54
4302.030104	Constancias Y Certificados	519,633.82	428,685.80	90,948.02	21.22
4302.030105	Derechos De Inscripción	185,497.80	4,652.00	180,845.80	3,887.48
4302.030106	Pensión De Enseñanza	1,515,623.77	1,037,639.76	477,984.01	46.06
4302.030107	Matrículas	1,687,861.39	658,023.80	1,029,837.59	156.50
4302.030108	Traslados Y Convalidaciones	30,820.90	6,680.00	24,140.90	361.39
4302.030109	Derechos Universitarios	459,092.65	435,140.72	23,951.93	5.50
4302.030199	Otros Derechos Administrativos De Educación	608,050.19	362,665.96	245,384.23	67.66
4303	VENTA DE SERVICIOS	4,848,399.08	2,165,136.78	2,683,262.30	123.93
4303.030101	Enseñanza En Centro Preuniversitario	912,045.25	764,430.63	147,614.62	19.31
4303.030102	Servicio De Capacitación	3,330.00	0.00	3,330.00	-
4303.030103	Pensión De Enseñanza	2,047,133.63	27,872.00	2,019,261.63	7,244.77
4303.030104	Derecho De Matrícula	13,328.30	783.40	12,544.90	1,601.34
4303.030105	Servicios Académicos	1,199,539.00	910,492.55	289,046.45	31.75
4303.030199	Otros Servicios De Educación	4,767.90	8,632.70	(3,864.80)	(44.77)
4303.040101	Atención Médica	15,358.00	23,555.00	(8,197.00)	(34.80)
4303.040104	Servicio De Emergencia	200.00	0.00	200.00	-
4303.040199	Otros Servicios Médicos - Asistenciales	391,908.00	197,541.00	194,367.00	98.39
4303.040201	Exámenes De Laboratorio	190,338.00	181,007.50	9,330.50	5.15
4303.050199	Otros Inmuebles	0.00	151.00	(151.00)	(100.00)
4303.050399	Otros Alquileres	7,517.00	7,866.00	(349.00)	(4.44)
4303.090199	Otros Servicios Por Administración Y Recaudación	70.00	0.00	70.00	-
4303.090203	Servicios De Investigación Y Desarrollo	15,350.50	11,285.00	4,065.50	36.03
4303.090205	Servicios De Comedor Y Cafeterías	47,513.50	31,520.00	15,993.50	50.74
Totales		11,328,809.88	6,325,744.97	5,003,064.91	79.09

Incluye ingresos generados por la venta de bienes, venta de derechos y Tasas Administrativas y Prestación de Servicios, realizados por la entidad. Existe una variación favorable de S/ 5,003,064.91 y una tasa porcentual del 79.09%, lo que significa que nuestros ingresos no tributarios en este ejercicio fueron mayores comparados con el ejercicio anterior, también dentro sus componentes existe rubros variados con signos positivos y negativos.

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.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2019 y 30 de Setiembre del 2018
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA

NOTA 37 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS

NOTA N° 37 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2019 y 30 de Setiembre del 2018
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA

NOTA 39 - TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS

NOTA N° 39 - TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
4402	TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDOS	52,131,374.16	50,207,545.55	1,923,828.61	3.83
4402.01	Traspasos Del Tesoro Público	48,238,224.62	47,054,496.02	1,183,728.60	2.52
4402.02	Traspasos Con Documentos	185,767.98	194,782.00	(9,014.02)	(4.63)
4402.030101	Canon Petrolero	3,698,877.56	2,958,267.53	740,610.03	25.04
4402.98	Devolución por Menor Gasto Ejercicios Anteriores - Recursos	8,504.00	0.00	8,504.00	-
4404	TRASPASOS Y REMESAS DE CAPITAL RECIBIDOS	1,822,427.89	2,927,318.68	(1,104,890.79)	(37.74)
4404.01	Traspasos Del Tesoro Público	1,822,427.89	630,552.68	1,191,875.21	189.02
4404.0502	Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Interno	0.00	2,296,766.00	(2,296,766.00)	(100.00)
Totales		53,953,802.05	53,134,864.23	818,937.82	1.54

Incluye Traspasos y Remesas Corrientes y de Capital Recibidos del Tesoro Público, por participación de Recursos Determinados y Traspasos con Documentos. Se observa una variación total favorable de S/ 818,937.82 y una tasa porcentual del 1.54%. Esta constituido por componentes mixtos (positivos y negativos), sobresaliendo con variación positiva el rubro de Traspasos del Tesoro Público, por un monto por S/ 1,191,875.21 y una tasa porcentual del 189.02%, y con signo negativo sobresale el rubro de Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Interno por un monto de S/ (2,296,766.00) y una tasa porcentual del (100.00)%.

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

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2019 y 30 de Setiembre del 2018
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA

NOTA 40 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

NOTA N° 40 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
4401	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS	2,304,631.30	0.00	2,304,631.30	-
4401.010301	Del Gobierno Nacional	2,304,631.30	0.00	2,304,631.30	-
4403	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS	120,061.40	0.00	120,061.40	-
4403.010301	Del Gobierno Nacional	120,061.40	0.00	120,061.40	-
Totales		2,424,692.70	0.00	2,424,692.70	-

En este Trimestre contamos con Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas del Programa de Educación Básica para Todos y de Capital Recibidas del Gobierno Nacional - Fondo Nacional de Desarrollo Científico y Tecnológico (FONDECIT).

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

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2019 y 30 de Setiembre del 2018
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA

NOTA 41 - INGRESOS FINANCIEROS

NOTA N° 41 - INGRESOS FINANCIEROS

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
4501	RENTAS DE LA PROPIEDAD	65,483.20	29,834.83	35,648.37	119.49
4501.010101	Intereses Por Depósitos Distintos De Recursos Por Privatización Y	0.00	26,858.83	(26,858.83)	(100.00)
4501.010104	Intereses por Depósitos en la CUT	65,483.20	2,976.00	62,507.20	2,100.38
Totales		65,483.20	29,834.83	35,648.37	119.49

En este Trimestre se muestra un incremento de los intereses generados por depósitos en la CUT de las fuentes de financiamiento Canon Sobre canon y Recursos Directamente Recaudados, comparado con el Trimestre del ejercicio anterior, significando una variación favorable de S/. 35,648.37

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

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2019 y 30 de Setiembre del 2018
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA

NOTA 42 - OTROS INGRESOS

NOTA N° 42 - OTROS INGRESOS

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
4502	MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	10,560.31	105,937.72	(95,377.41)	(90.03)
4502.020101	Sanciones De Administración General	10,560.31	105,937.72	(95,377.41)	(90.03)
4505	INGRESOS DIVERSOS	38,542.51	141,635.72	(103,093.21)	(72.79)
4505.010499	Otros Ingresos	33,044.52	110,849.87	(77,805.35)	(70.19)
4505.010601	Devolución por Menor Gasto de Ejercicios Anteriores	5,100.00	16,100.00	(11,000.00)	(68.32)
4505.02	Alta de bienes	397.99	14,685.85	(14,287.86)	(97.29)
Totales		49,102.82	247,573.44	(198,470.62)	(80.17)

Incluye los ingresos percibidos por penalidades a contratistas, devolución de viáticos no rendidos y otros.
 Esta variación total es desfavorable de S/ (198,470.62) y una tasa porcentual del (80.17)%, sobresaliendo el rubro de Sanciones de la Administración Central, este tratamiento esta enmarcado de acuerdo a la aplicación del Plan Contable Gubernamental aprobado mediante Resolución Directoral N° 001-2018-EF/51.01 y Resolución Directoral N° 003-2019-EF/51.01.

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

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2019 y 30 de Setiembre del 2018
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA

NOTA 44 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

NOTA Nº 44 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS					
Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
5301	CONSUMO DE BIENES	(1,680,459.19)	(3,269,712.21)	1,589,253.02	(48.61)
5301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	(605,159.62)	(533,645.96)	(71,513.66)	13.40
5301.0102	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Animal	(50,926.00)	(49,613.50)	(1,312.50)	2.65
5301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	(2,515.50)	(868,814.72)	866,299.22	(99.71)
5301.0301	Combustibles Y Carburantes	(222,916.65)	(276,347.97)	53,431.32	(19.33)
5301.0302	Gases	(6,440.00)	(22,920.00)	16,480.00	(71.90)
5301.0303	Lubricantes, Grasas Y Afines	(15,272.00)	(19,139.00)	3,867.00	(20.20)
5301.050101	Repuestos Y Accesorios	(172,038.35)	(160,421.63)	(11,616.72)	7.24
5301.050102	Papelera En General, Utiles Y Materiales De Oficina	(61,679.83)	(93,966.21)	32,286.38	(34.36)
5301.050201	Agropecuaria, Ganadero Y De Jardineria	(2,825.00)	0.00	(2,825.00)	-
5301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	(24,270.11)	(81,228.63)	56,958.52	(70.12)
5301.050302	De Cocina, Comedor Y Cafeteria	(25,647.81)	0.00	(25,647.81)	-
5301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	(45,140.40)	(14,686.50)	(30,453.90)	207.36
5301.059999	Otros	(66,717.74)	(72,977.51)	6,259.77	(8.58)
5301.0601	De Vehiculos	(51,979.60)	(149,997.00)	98,017.40	(65.35)
5301.0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	(8,452.00)	(8,015.00)	(437.00)	5.45
5301.0603	De Construcción Y Maquinas	(6,051.00)	0.00	(6,051.00)	-
5301.0604	De Seguridad	(11,916.00)	(8,115.00)	(3,801.00)	46.84
5301.080102	Medicamentos	(29,465.81)	(30,440.95)	975.14	(3.20)
5301.080201	Material, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos, Quirúrgicos,	(50,772.46)	(257,948.14)	207,175.68	(80.32)
5301.0901	Libros, Textos Y Otros Materiales Impresos	0.00	(283,558.05)	283,558.05	(100.00)
5301.0902	Material Didáctico, Accesorios Y Útiles De Enseñanza	(89,145.42)	(129,931.24)	40,785.82	(31.39)
5301.0999	Otros Materiales Diversos De Enseñanza	(3,917.50)	(19,870.24)	15,952.74	(80.28)
5301.1004	Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas Y Similares	(2,424.00)	0.00	(2,424.00)	-
5301.1101	Para Edificios Y Estructuras	(47,684.30)	(110,689.35)	63,005.05	(56.92)
5301.1102	Para Vehículos	(7,793.00)	(1,122.50)	(6,670.50)	594.25
5301.1105	Otros Materiales De Mantenimiento	(7,748.00)	0.00	(7,748.00)	-
5301.1106	Materiales De Acondicionamiento	(1,300.00)	0.00	(1,300.00)	-
5301.9901	Herramientas	(2,160.00)	(2,161.90)	1.90	(0.09)
5301.9904	Símbolos, Distintivos Y Condecoraciones	0.00	(4,640.00)	4,640.00	(100.00)
5301.9999	Otros Bienes	(58,101.09)	(69,461.21)	11,360.12	(16.35)
5302	CONTRATAACION DE SERVICIOS	(7,148,849.16)	(5,068,206.84)	(2,080,642.32)	41.05
5302.010201	Pasajes Y Gastos De Transporte	(238,977.30)	(166,570.31)	(72,406.99)	43.47
5302.010202	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	(180,334.51)	(122,537.33)	(57,797.18)	47.17
5302.010299	Otros Gastos	(205,603.27)	(155,540.92)	(50,062.35)	32.19
5302.020101	Servicio De Suministro De Energía Eléctrica	(844,455.00)	(858,145.10)	13,690.10	(1.60)
5302.020102	Servicio De Agua Y Desagüe	(60,779.08)	(60,919.41)	140.33	(0.23)
5302.020201	Servicio De Telefonía Móvil	(43,534.19)	(41,979.76)	(1,554.43)	3.70
5302.020202	Servicio De Telefonía Fija	(22,987.40)	(28,068.57)	5,081.17	(18.10)
5302.020203	Servicio De Internet	(205,660.98)	(191,631.40)	(14,029.58)	7.32
5302.020301	Correos Y Servicios De Mensajería	(10,708.92)	(6,838.12)	(3,870.80)	56.61
5302.020401	Servicio De Publicidad	(20,260.00)	(3,000.00)	(17,260.00)	575.33
5302.020402	Otros Servicios De Publicidad Y Difusión	0.00	(41,200.00)	41,200.00	(100.00)
5302.020403	Servicios De Imagen Institucional	(15,500.00)	0.00	(15,500.00)	-
5302.020404	Servicio De Impresiones, Encuadernación Y Empastado	0.00	(158,399.51)	158,399.51	(100.00)

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2019 y 30 de Setiembre del 2018
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA

NOTA 44 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

NOTA N° 44 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
5302.030102	Servicios De Seguridad Y Vigilancia	(627,755.19)	(532,326.66)	(95,428.53)	17.93
5302.040101	De Edificaciones, Oficinas Y Estructuras	(399,165.57)	(375,431.40)	(23,734.17)	6.32
5302.040103	De Vehículos	(56,971.00)	(75,681.50)	18,710.50	(24.72)
5302.040105	De Maquinarias Y Equipos	(115,879.00)	(29,828.20)	(86,050.80)	288.49
5302.040199	De Otros Bienes Y Activos	0.00	(7,100.00)	7,100.00	(100.00)
5302.050101	De Edificios Y Estructuras	(136,196.00)	(130,956.00)	(5,240.00)	4.00
5302.050102	De Vehículos	(32,400.00)	(26,400.00)	(6,000.00)	22.73
5302.050104	De Maquinarias Y Equipos	(2,000.00)	(2,000.00)	0.00	-
5302.060102	Gastos Notariales	(5,822.00)	(4,500.00)	(1,322.00)	29.38
5302.060303	Seguro Obligatorio Accidentes De Tránsito (SOAT)	(16,648.99)	(5,655.00)	(10,993.99)	194.41
5302.070101	Consultorías	(35,000.00)	(14,000.00)	(21,000.00)	150.00
5302.070102	Asesorías	(5,416.79)	(30,000.00)	24,583.21	(81.94)
5302.070199	Otros Servicios Similares	0.00	(10,632.98)	10,632.98	(100.00)
5302.070202	Asesorías	(115,822.84)	(38,500.00)	(77,322.84)	200.84
5302.070203	Auditorías	(187,500.00)	(170,000.00)	(17,500.00)	10.29
5302.070299	Otros Servicios Similares	0.00	(200,817.75)	200,817.75	(100.00)
5302.070301	Realizado Por Personas Jurídicas	(65,280.60)	(5,200.00)	(60,080.60)	1,155.40
5302.070302	Realizado Por Personas Naturales	(19,800.00)	(2,814.00)	(16,986.00)	603.62
5302.070403	Soprote Técnico	(15,500.00)	(39,200.00)	23,700.00	(60.46)
5302.070404	Otros Servicios De Informática	0.00	(6,951.86)	6,951.86	(100.00)
5302.070502	Propinas Para Practicantes	0.00	(27,500.00)	27,500.00	(100.00)
5302.071105	SERVICIOS DE ALIMENTACION DE CONSUMO HUMANO	(7,525.00)	0.00	(7,525.00)	-
5302.071106	Servicio de Impresiones, Encuadernación y Empastado	(182,248.50)	0.00	(182,248.50)	-
5302.071199	Servicios Diversos	(3,273,117.03)	(1,497,881.06)	(1,775,235.97)	118.52
Totales		(8,829,308.35)	(8,337,919.05)	(491,389.30)	5.89

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. Existe una variación desfavorable con relación al año anterior por el monto de S/(491, 389.30) y una tasa porcentual del 5.89%, su componentes esta conformado por montos positivos y montos negativos, la entidad aplicó el tratamiento contable de acuerdo al Plan Contable Gubernamental aprobado mediante Resolución Directoral N° 001-2018-EF/51.01 y Resolución Directoral N° 003-2019-EF/51.01.

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

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2019 y 30 de Setiembre del 2018
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA

NOTA 45 - GASTOS DE PERSONAL

NOTA N° 45 - GASTOS DE PERSONAL

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
5101	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES - RETRIBUCIONES Y	(39,213,467.16)	(36,851,768.08)	(2,361,699.08)	6.41
5101.010102	Personal Administrativo Nombrado (Regimen Público)	(3,103,184.93)	(3,276,366.89)	173,181.96	(5.29)
5101.010103	Personal Con Contrato A Plazo Fijo (Régimen Laboral Público)	(875,056.74)	(819,245.26)	(55,811.48)	6.81
5101.010201	Asignación A Fondos Para Personal	(3,398,497.00)	(2,965,815.00)	(432,682.00)	14.59
5101.010299	Otras Retribuciones Y Complementos	(647,800.00)	(585,065.00)	(62,735.00)	10.72
5101.020102	Personal Contratado	(119,061.23)	(122,832.00)	3,770.77	(3.07)
5101.020299	Otras Retribuciones Y Complementos	(7,200.00)	(9,600.00)	2,400.00	(25.00)
5101.050101	Personal Nombrado	(23,793,157.65)	(23,861,966.22)	68,808.57	(0.29)
5101.050102	Personal Contratado	(4,034,269.22)	(2,399,463.89)	(1,634,805.33)	68.13
5101.050201	Bonificación Especial a Favor del Docente Investigador	(223,297.68)	0.00	(223,297.68)	-
5101.050299	Otras Retribuciones Y Complementos	(1,910,566.00)	(1,459,857.78)	(450,708.22)	30.87
5101.080101	Obreros Permanentes	(219,206.25)	(228,615.03)	9,408.78	(4.12)
5101.080201	Obreros Con Contrato A Plazo Fijo	(114,660.00)	(108,610.00)	(6,050.00)	5.57
5101.090102	Aguinaldos	(258,300.00)	(233,050.00)	(25,250.00)	10.83
5101.090103	Bonificación Por Escolaridad	(310,600.00)	(304,400.00)	(6,200.00)	2.04
5101.090201	Compensación Por Tiempo De Servicios	(130,012.47)	(226,769.04)	96,756.57	(42.67)
5101.090301	Asignación Por Cumplir 25 Ó 30 Años	(67,437.99)	(31,304.65)	(36,133.34)	115.42
5101.090303	Compensación Vacacional (vacaciones truncas)	(1,160.00)	(218,807.32)	217,647.32	(99.47)
5103	CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	(2,523,085.00)	(2,596,446.00)	73,361.00	(2.83)
5103.010105	Contribuciones A Essalud	(2,523,085.00)	(2,596,446.00)	73,361.00	(2.83)
5302	CONTRATACION DE SERVICIOS	(2,086,391.72)	(2,006,701.61)	(79,690.11)	3.97
5302.0801	Contrato De Administración De Servicios - CAS	(1,879,654.00)	(1,871,246.61)	(8,407.39)	0.45
5302.0802	CONTRIBUCIÓN A ESSALUD DE CONTRATO DE	(141,753.00)	(135,455.00)	(6,298.00)	4.65
5302.0803	Vacaciones CAS	(10,384.72)	0.00	(10,384.72)	-
5302.0804	Aguinaldos de Cas	(54,600.00)	0.00	(54,600.00)	-
Totales		(43,822,943.88)	(41,454,915.69)	(2,368,028.19)	5.71

Incluye Valores acumulados de las cargas de gestión por los pagos efectuados al personal, las contribuciones a ESSALUD al cierre del Tercer Trimestre 2019. Existe una variación total desfavorable de S/. (2,368,028.19) y una tasa porcentual del 5.71%, sus componentes la conformar montos combinados (positivos y negativos).

Las entidad en aplicación del tratamiento contable seguido al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:
 NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.
 NIC-SP 39: Beneficios a los Empleados.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2019 y 30 de Setiembre del 2018
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA

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

NOTA N° 46 - GASTOS POR PENSIONES PRESTACIONES Y ASISTENCIA SOCIAL

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
5202	PRESTACIONES Y ASISTENCIA SOCIAL	(127,057.17)	(204,161.83)	77,104.66	(37.77)
5202.030402	Gastos De Sepelio Y Luto Del Personal Activo	(119,808.17)	(135,636.06)	15,827.89	(11.67)
5202.030403	Gastos De Sepelio Y Luto Del Personal Pensionista	(7,249.00)	(68,525.77)	61,276.77	(89.42)
	Totales	(127,057.17)	(204,161.83)	77,104.66	(37.77)

En este Trimestre, se cuenta con gastos en Prestación y Asistencia Social del personal activo y pensionistas, existiendo una variación por el monto de S/. 77,104.66 y una tasa porcentual del (37.77)% , menor que el ejercicio anterior.

El tratamiento contable seguido se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:
NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2019 y 30 de Setiembre del 2018
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA

NOTA 47 - TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES SOCIALES OTORGADAS

NOTA Nº 47 - TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES SOCIALES OTORGADAS

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
5502	TRANSFERENCIAS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	(10,000.00)	(20,000.00)	10,000.00	(50.00)
5502.010199	A Otras Organizaciones	(10,000.00)	(20,000.00)	10,000.00	(50.00)
5503	SUBVENCIONES A PERSONAS NATURALES	(304,000.00)	(380,180.00)	76,180.00	(20.04)
5503.010101	A Estudiantes	(17,700.00)	(3,500.00)	(14,200.00)	405.71
5503.010102	A Investigadores Científicos	(255,200.00)	(360,480.00)	105,280.00	(29.21)
5503.010103	A Otras Personas Naturales	(31,100.00)	(16,200.00)	(14,900.00)	91.98
Totales		(314,000.00)	(400,180.00)	86,180.00	(21.54)

En el Tercer Trimestre del 2019 la entidad otorgó subvenciones a personas naturales: Estudiantes, a investigadores científicos y a otras personas naturales, conllevando a una variación de S/ 86,180.00 y una tasa porcentual del .(21.54)%, sus componetes esta conformado por montos positivos y montos negativos, con respecto al año anterior.

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.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2019 y 30 de Setiembre del 2018
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA

NOTA 49 - TRASPASOS Y REMESAS OTORGADAS

NOTA N° 49 - TRASPASOS Y REMESAS OTORGADAS

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
5402	TRASPASOS Y REMESAS OTORGADOS CORRIENTES	(16,004.00)	(19,000.00)	2,996.00	(15.77)
5402.02	Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores	(16,004.00)	(19,000.00)	2,996.00	(15.77)
	Totales	(16,004.00)	(19,000.00)	2,996.00	(15.77)

Existe una variación de S/. 2,996.00 y una tasa porcentual del (15.77)%, producto de las devoluciones por menor gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores, comparado con el ejercicio anterior.

La entidad de acuerdo al 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.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2019 y 30 de Setiembre del 2018
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA

NOTA 50 - ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

NOTA N° 50 - ESTIMACIONES Y PREVISIONES DEL EJERCICIO

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
5801	ESTIMACIONES DEL EJERCICIO	(2,465,836.47)	(2,542,407.20)	76,570.73	(3.01)
5801.0102	Edificios No Residenciales	(877,431.33)	(877,431.24)	(0.09)	-
5801.0201	Vehículos	0.00	(347,580.80)	347,580.80	(100.00)
5801.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	(1,580,590.19)	(1,317,395.16)	(263,195.03)	19.98
5801.030101	Estudios Y Proyectos	(868.31)	0.00	(868.31)	-
5801.030102	Activos Intangibles	(6,946.64)	0.00	(6,946.64)	-
5802	PROVISIONES DEL EJERCICIO	0.00	(146,566.57)	146,566.57	(100.00)
5802.0304	Laborales	0.00	(144,667.94)	144,667.94	(100.00)
5802.0312	Previsionales	0.00	(1,898.63)	1,898.63	(100.00)
Totales		(2,465,836.47)	(2,688,973.77)	223,137.30	(8.30)

Incluye las cuentas divisionarias de Estimaciones de Edificios No Residenciales, Vehículos, Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros. Existe una variación total de S/. 223, 137.30 y una tasa porcentual del (8.30)%.

La entidad en aplicación del tratamiento contable seguido 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.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2019 y 30 de Setiembre del 2018
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA

NOTA 51 - GASTOS FINANCIEROS

NOTA N° 51 - GASTOS FINANCIEROS

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
5601	INTERESES DE LA DEUDA	0.00	(13,111.99)	13,111.99	(100.00)
5601.020101	De Gobierno Nacional	0.00	(13,111.99)	13,111.99	(100.00)
5602	COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0.00	(337.48)	337.48	(100.00)
5602.020101	De Gobierno Nacional	0.00	(337.48)	337.48	(100.00)
Totales		0.00	(13,449.47)	13,449.47	(100.00)

En el presente Trimestre no contamos con éste rubro debido que ya se canceló la deuda interna contraída con el Banco de la Nación, El monto de variación total representa el monto de S/.13,449.47 y una tasa porcentual del (100.00)%

La entidad de acuerdo al tratamiento contable se ampara de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:
NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2019 y 30 de Setiembre del 2018
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA

NOTA 52 - OTROS GASTOS

NOTA N° 52 - OTROS GASTOS

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
5504	PAGO DE IMPUESTOS, DERECHOS ADMINISTRATIVOS Y	(12,490.26)	(152,728.82)	140,238.56	(91.82)
5504.010301	Multas	(7,160.00)	(10,084.79)	2,924.79	(29.00)
5504.020101	Derechos Administrativos	0.00	(3,342.00)	3,342.00	(100.00)
5504.020201	Multas	(5,330.26)	0.00	(5,330.26)	-
5504.030201	Derechos Administrativos	0.00	(139,302.03)	139,302.03	(100.00)
5506	OTROS GASTOS DIVERSOS	(189,259.66)	(126,832.23)	(62,427.43)	49.22
5506.0107	INVENTARIOS	(713.04)	0.00	(713.04)	-
5506.9999	Otros	(188,546.62)	(126,832.23)	(61,714.39)	48.66
Totales		(201,749.92)	(279,561.05)	77,811.13	(27.83)

Incluye los desembolsos realizados por la entidad por multas y Otros gastos diversos. Existe una variación total de S/. 77,811.13 y una tasa porcentual del (27.83)%.

En la entidad el tratamiento seguido es de acuerdo a la aplicación del Plan Contable Gubernamental, aprobado mediante Resolución Directoral N° 001-2018-EF/51.01 y Resolución Directoral N° 003-2019-EF/51.01.

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

NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.