

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2019 y 31 de Marzo del 2018
(EN SOLES)

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

NOTA 36 - INGRESOS TRIBUTARIOS NETOS

NOTA N° 36 - INGRESOS TRIBUTARIOS NETOS

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%

Totales

No aplicable a la entidad.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2019 y 31 de Marzo 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	18,682.00	155.00	18,527.00	11,952.90
4301.020101	Venta De Animales	9,940.00	0.00	9,940.00	-
4301.030101	Venta de Agua	40.00	120.00	(80.00)	(66.67)
4301.050101	Venta De Publicaciones (Libros, Boletines, Folletos, Videos Y Otros)	366.00	20.00	346.00	1,730.00
4301.090102	Venta De Bases Para Licitación Pública, Concurso Público Y Otros	8,336.00	15.00	8,321.00	55,473.33
4302	VENTA DE DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	2,833,636.49	1,958,544.09	875,092.40	44.68
4302.030101	Carnets	5,719.00	65.80	5,653.20	8,591.49
4302.030102	Derechos Examen De Admisión	908,574.35	832,190.79	76,383.56	9.18
4302.030103	Grados Y Títulos	118,263.00	102,300.00	15,963.00	15.60
4302.030104	Constancias Y Certificados	262,111.32	245,332.00	16,779.32	6.84
4302.030105	Derechos De Inscripción	98,464.00	1,792.00	96,672.00	5,394.64
4302.030106	Pensión De Enseñanza	578,001.68	368,942.65	209,059.03	56.66
4302.030107	Matrículas	537,011.45	168,307.40	368,704.05	219.07
4302.030108	Traslados Y Convalidaciones	9,887.90	2,902.00	6,985.90	240.73
4302.030109	Derechos Universitarios	223,260.54	172,271.10	50,989.44	29.60
4302.030199	Otros Derechos Administrativos De Educación	92,343.25	64,440.35	27,902.90	43.30
4303	VENTA DE SERVICIOS	1,316,194.32	763,399.80	552,794.52	72.41
4303.030101	Enseñanza En Centro Preuniversitario	325,751.86	355,460.00	(29,708.14)	(8.36)
4303.030102	Servicio De Capacitación	880.00	0.00	880.00	-
4303.030103	Pensión De Enseñanza	449,896.66	8,377.50	441,519.16	5,270.30
4303.030104	Derecho De Matrícula	3,810.00	150.00	3,660.00	2,440.00
4303.030105	Servicios Académicos	448,921.00	320,263.30	128,657.70	40.17
4303.030199	Otros Servicios De Educación	462.80	6,018.50	(5,555.70)	(92.31)
4303.040101	Atención Médica	2,890.00	3,983.00	(1,093.00)	(27.44)
4303.040199	Otros Servicios Médicos - Asistenciales	847.00	979.00	(132.00)	(13.48)
4303.040201	Exámenes De Laboratorio	65,858.00	58,370.50	7,487.50	12.83
4303.050199	Otros Inmuebles	0.00	151.00	(151.00)	(100.00)
4303.050399	Otros Alquileres	2,697.00	2,106.00	591.00	28.06
4303.090203	Servicios De Investigación Y Desarrollo	6,290.00	3,885.00	2,405.00	61.90
4303.090205	Servicios De Comedor Y Cafeterías	7,890.00	3,656.00	4,234.00	115.81
Totales		4,168,512.81	2,722,098.89	1,446,413.92	53.14

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/. 1,446,413.92, lo que significa que nuestros ingresos no tributarios en este ejercicio fueron mayores comparados con el ejercicio anterior.

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 COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2019 y 31 de Marzo del 2018
(EN SOLES)

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

NOTA 38 - APORTES POR REGULACIÓN

NOTA N° 38 - APORTES POR REGULACIÓN

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%

Totales

No aplicable en la entidad.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2019 y 31 de Marzo del 2018
 (EN SOLES)

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

NOTA 39 - TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS

NOTA Nº 39 - TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS					
Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
4402	TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDOS	15,919,623.10	16,350,096.08	(430,472.98)	(2.63)
4402.01	Traspasos Del Tesoro Público	15,152,413.33	15,231,719.99	(79,306.66)	(0.52)
4402.02	Traspasos Con Documentos	61,250.10	71,281.80	(10,031.70)	(14.07)
4402.030101	Canon Petrolero	705,959.67	1,047,094.29	(341,134.62)	(32.58)
4404	TRASPASOS Y REMESAS DE CAPITAL RECIBIDOS	1,475,969.51	0.00	1,475,969.51	-
4404.01	Traspasos Del Tesoro Público	1,475,969.51	0.00	1,475,969.51	-
Totales		17,395,592.61	16,350,096.08	1,045,496.53	6.39

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/. 1,045,496.53, sobresaliendo el rubro de Traspasos del Tesoro Público de Capital por un monto de S/. 1,475,969.51, de acuerdo a la S/. 79,306.66, de acuerdo a la vigencia 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.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2019 y 31 de Marzo 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/	%

Totales

No aplicable en la Entidad.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2019 y 31 de Marzo 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	15,287.99	2,580.96	12,707.03	492.34
4501.010101	Intereses Por Depósitos Distintos De Recursos Por Privatización Y	0.00	2,580.96	(2,580.96)	(100.00)
4501.010104	Intereses por Depósitos en la CUT	15,287.99	0.00	15,287.99	-
Totales		15,287.99	2,580.96	12,707.03	492.34

En este trimestre se muestra un incremento de los intereses generados por depósitos en la CUT de las fuentes de financiamiento Canon Sobrecanon y Recursos Directamente Recaudados, comparado con el trimestre del ejercicio anterior, significando una variación favorable de S/. 12,707.03.

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

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2019 y 31 de Marzo 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	6,340.00	56,004.33	(49,664.33)	(88.68)
4502.020101	Sanciones De Administración General	6,340.00	56,004.33	(49,664.33)	(88.68)
4505	INGRESOS DIVERSOS	20,086.20	93,857.78	(73,771.58)	(78.60)
4505.010499	Otros Ingresos	13,982.20	88,757.78	(74,775.58)	(84.25)
4505.010601	Devolución por Menor Gasto de Ejercicios Anteriores	6,104.00	5,100.00	1,004.00	19.69
Totales		26,426.20	149,862.11	(123,435.91)	(82.37)

Incluye los ingresos percibidos por penalidades a contratistas, devolución de viáticos no rendidos y otros.
 Esta variación total es desfavorable de S/. (123,435.91), 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.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2019 y 31 de Marzo del 2018
(EN SOLES)

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

NOTA 43 - COSTO DE VENTAS

NOTA N° 43 - COSTO DE VENTAS

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%

Totales

No aplicable a la Entidad.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2019 y 31 de Marzo 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	(544,582.33)	(91,684.96)	(452,897.37)	493.97
5301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	(247,614.60)	(34,752.14)	(212,862.46)	612.52
5301.0102	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Animal	(2,000.00)	(2,000.00)	0.00	-
5301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	(2,010.00)	0.00	(2,010.00)	-
5301.0301	Combustibles Y Carburantes	(70,337.13)	0.00	(70,337.13)	-
5301.0302	Gases	0.00	(380.00)	380.00	(100.00)
5301.0303	Lubricantes, Grasas Y Afines	(6,305.00)	0.00	(6,305.00)	-
5301.050101	Repuestos Y Accesorios	(26,055.15)	(5,476.80)	(20,578.35)	375.74
5301.050102	Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina	(23,670.48)	(2,240.73)	(21,429.75)	956.37
5301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	(6,306.49)	(2,678.12)	(3,628.37)	135.48
5301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	(5,159.00)	(1,087.90)	(4,071.10)	374.22
5301.059999	Otros	(25,826.69)	(20,608.31)	(5,218.38)	25.32
5301.0601	De Vehículos	(44,658.00)	(300.00)	(44,358.00)	14,786.00
5301.0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	(8,452.00)	0.00	(8,452.00)	-
5301.0603	De Construcción Y Maquinas	(6,051.00)	0.00	(6,051.00)	-
5301.0604	De Seguridad	(2,736.00)	0.00	(2,736.00)	-
5301.080102	Medicamentos	(791.55)	(296.85)	(494.70)	166.65
5301.080201	Material, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos, Quirúrgicos,	(614.85)	(99.20)	(515.65)	519.81
5301.0902	Material Didáctico, Accesorios Y Útiles De Enseñanza	(38,892.80)	(900.00)	(37,992.80)	4,221.42
5301.1004	Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas Y Similares	(2,424.00)	0.00	(2,424.00)	-
5301.1101	Para Edificios Y Estructuras	(4,658.50)	(4,015.00)	(643.50)	16.03
5301.1102	Para Vehículos	(4,793.00)	0.00	(4,793.00)	-
5301.1105	Otros Materiales De Mantenimiento	(7,748.00)	0.00	(7,748.00)	-
5301.9901	Herramientas	(2,160.00)	0.00	(2,160.00)	-
5301.9999	Otros Bienes	(5,318.09)	(16,849.91)	11,531.82	(68.44)
5302	CONTRATACION DE SERVICIOS	(1,871,273.88)	(1,422,951.27)	(448,322.61)	31.51
5302.010201	Pasajes Y Gastos De Transporte	(183,445.87)	(96,359.88)	(87,085.99)	90.38
5302.010202	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	(37,321.57)	(15,057.60)	(22,263.97)	147.86
5302.010299	Otros Gastos	(73,785.07)	(59,772.79)	(14,012.28)	23.44
5302.020101	Servicio De Suministro De Energía Eléctrica	(315,349.00)	(279,181.10)	(36,167.90)	12.95
5302.020102	Servicio De Agua Y Desagüe	(23,662.68)	(21,934.20)	(1,728.48)	7.88
5302.020201	Servicio De Telefonía Móvil	(9,916.45)	(11,445.39)	1,528.94	(13.36)
5302.020202	Servicio De Telefonía Fija	(8,613.00)	(7,062.50)	(1,550.50)	21.95
5302.020203	Servicio De Internet	(31,500.00)	(54,751.95)	23,251.95	(42.47)
5302.020301	Correos Y Servicios De Mensajería	(2,897.04)	(1,855.10)	(1,041.94)	56.17
5302.020402	Otros Servicios De Publicidad Y Difusión	0.00	(9,000.00)	9,000.00	(100.00)
5302.020403	Servicios De Imagen Institucional	(6,000.00)	0.00	(6,000.00)	-
5302.020404	Servicio De Impresiones, Encuadernación Y Empastado	0.00	(33,878.05)	33,878.05	(100.00)
5302.030102	Servicios De Seguridad Y Vigilancia	0.00	(190,740.00)	190,740.00	(100.00)
5302.040101	De Edificaciones, Oficinas Y Estructuras	(136,545.95)	0.00	(136,545.95)	-
5302.040103	De Vehículos	(41,461.00)	(17,875.00)	(23,586.00)	131.95
5302.040105	De Maquinarias Y Equipos	(11,520.00)	(650.00)	(10,870.00)	1,672.31
5302.050101	De Edificios Y Estructuras	(31,072.00)	(30,620.00)	(452.00)	1.48
5302.050104	De Maquinarias Y Equipos	0.00	(2,000.00)	2,000.00	(100.00)
5302.060102	Gastos Notariales	(1,322.00)	(1,500.00)	178.00	(11.87)

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2019 y 31 de Marzo 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/	%
5302.060303	Seguro Obligatorio Accidentes De Tránsito (SOAT)	0.00	(440.00)	440.00	(100.00)
5302.070101	Consultorías	0.00	(8,000.00)	8,000.00	(100.00)
5302.070199	Otros Servicios Similares	0.00	(5,316.49)	5,316.49	(100.00)
5302.070202	Asesorías	(27,500.00)	(11,000.00)	(16,500.00)	150.00
5302.070203	Auditorías	(62,500.00)	(36,500.00)	(26,000.00)	71.23
5302.070299	Otros Servicios Similares	0.00	(40,363.05)	40,363.05	(100.00)
5302.070302	Realizado Por Personas Naturales	0.00	(414.00)	414.00	(100.00)
5302.070403	Soporte Técnico	0.00	(11,700.00)	11,700.00	(100.00)
5302.070404	Otros Servicios De Informática	0.00	(6,951.86)	6,951.86	(100.00)
5302.070502	Propinas Para Practicantes	0.00	(1,000.00)	1,000.00	(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	(97,123.50)	0.00	(97,123.50)	-
5302.071199	Servicios Diversos	(762,213.75)	(467,582.31)	(294,631.44)	63.01
Totales		(2,415,856.21)	(1,514,636.23)	(901,219.98)	59.50

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/. (901,219.98), se 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.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2019 y 31 de Marzo del 2018
 (EN SOLES)

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

NOTA 45 - GASTOS DE PERSONAL

NOTA Nº 45 - GASTOS DE PERSONAL

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
5101	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES - RETRIBUCIONES Y	(12,897,552.69)	(12,002,810.97)	(894,741.72)	7.45
5101.010102	Personal Administrativo Nombrado (Regimen Público)	(1,049,509.84)	(1,097,491.59)	47,981.75	(4.37)
5101.010103	Personal Con Contrato A Plazo Fijo (Régimen Laboral Público)	(292,725.46)	(272,004.22)	(20,721.24)	7.62
5101.010201	Asignación A Fondos Para Personal	(1,097,800.00)	(987,774.00)	(110,026.00)	11.14
5101.010299	Otras Retribuciones Y Complementos	(279,890.00)	(188,415.00)	(91,475.00)	48.55
5101.020102	Personal Contratado	(27,181.89)	(40,944.00)	13,762.11	(33.61)
5101.050101	Personal Nombrado	(7,964,443.66)	(8,183,155.10)	218,711.44	(2.67)
5101.050102	Personal Contratado	(1,048,073.77)	(317,696.00)	(730,377.77)	229.90
5101.050299	Otras Retribuciones Y Complementos	(622,858.00)	(420,353.00)	(202,505.00)	48.17
5101.080101	Obreros Permanentes	(73,068.75)	(76,205.01)	3,136.26	(4.12)
5101.080201	Obreros Con Contrato A Plazo Fijo	(37,920.00)	(35,920.00)	(2,000.00)	5.57
5101.090103	Bonificación Por Escolaridad	(310,600.00)	(304,000.00)	(6,600.00)	2.17
5101.090201	Compensación Por Tiempo De Servicios	(43,337.49)	(75,589.68)	32,252.19	(42.67)
5101.090301	Asignación Por Cumplir 25 Ó 30 Años	(49,593.83)	(3,263.37)	(46,330.46)	1,419.71
5101.090303	Compensación Vacacional (vacaciones truncas)	(550.00)	0.00	(550.00)	-
5103	CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	(614,121.00)	(861,982.00)	247,861.00	(28.75)
5103.010105	Contribuciones A Essalud	(614,121.00)	(861,982.00)	247,861.00	(28.75)
5302	CONTRATACION DE SERVICIOS	(633,842.72)	(637,576.00)	3,733.28	(0.59)
5302.0801	Contrato De Administración De Servicios - CAS	(577,592.00)	(594,030.00)	16,438.00	(2.77)
5302.0802	CONTRIBUCIÓN A ESSALUD DE CONTRATO DE	(45,866.00)	(43,546.00)	(2,320.00)	5.33
5302.0803	Vacaciones CAS	(10,384.72)	0.00	(10,384.72)	-
Totales		(14,145,516.41)	(13,502,368.97)	(643,147.44)	4.76

Incluye Valores acumulados de las cargas de gestión por los pagos efectuados al personal, las contribuciones a ESSALUD al cierre del Primer Trimestre 2019. Existe una variación total desfavorable de (S/. 643,147.44).

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.

NIC-SP 39: Beneficios a los Empleados.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2019 y 31 de Marzo 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	(38,363.77)	(37,148.88)	(1,214.89)	3.27
5202.030402	Gastos De Sepelio Y Luto Del Personal Activo	(31,114.77)	(2,890.46)	(28,224.31)	976.46
5202.030403	Gastos De Sepelio Y Luto Del Personal Pensionista	(7,249.00)	(34,258.42)	27,009.42	(78.84)
Totales		(38,363.77)	(37,148.88)	(1,214.89)	3.27

En este ejercicio se cuenta con gastos en Prestación y Asistencia Social del personal activo y pensionistas, existiendo una variación por el monto de (S/. 1,214.89), mayor 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.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2019 y 31 de Marzo del 2018
 (EN SOLES)

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

NOTA 47 - TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES SOCIALES OTORGADAS

NOTA N° 47 - TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES SOCIALES OTORGADAS

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
5502	TRANSFERENCIAS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	(10,000.00)	(10,000.00)	0.00	0.00
5502.010199	A Otras Organizaciones	(10,000.00)	(10,000.00)	0.00	-
5503	SUBVENCIONES A PERSONAS NATURALES	(11,500.00)	(192,500.00)	181,000.00	(94.03)
5503.010101	A Estudiantes	(10,500.00)	(2,000.00)	(8,500.00)	425.00
5503.010102	A Investigadores Científicos	(1,000.00)	(187,500.00)	186,500.00	(99.47)
5503.010103	A Otras Personas Naturales	0.00	(3,000.00)	3,000.00	(100.00)
Totales		(21,500.00)	(202,500.00)	181,000.00	(89.38)

En el Primer 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/. 81,000.00 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.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2019 y 31 de Marzo del 2018
(EN SOLES)

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

NOTA 48 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS

NOTA N° 48 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%

Totales

No aplicable a la Entidad.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2019 y 31 de Marzo 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	(7,004.00)	(6,000.00)	(1,004.00)	16.73
5402.02	Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores	(7,004.00)	(6,000.00)	(1,004.00)	16.73
Totales		(7,004.00)	(6,000.00)	(1,004.00)	16.73

Existe una variación de S/. (1,004.00) producto de las devoluciones por menor gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores, comparado con el ejercicio 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.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2019 y 31 de Marzo 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 PROVISIONES DEL EJERCICIO

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
5801	ESTIMACIONES DEL EJERCICIO	(821,945.49)	(885,088.11)	63,142.62	(7.13)
5801.0102	Edificios No Residenciales	(292,477.11)	(292,477.08)	(0.03)	-
5801.0201	Vehículos	0.00	(130,342.80)	130,342.80	(100.00)
5801.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	(526,863.41)	(439,131.72)	(87,731.69)	19.98
5801.030101	Estudios Y Proyectos	(868.31)	(23,136.51)	22,268.20	(96.25)
5801.030102	Activos Intangibles	(1,736.66)	0.00	(1,736.66)	-
Totales		(821,945.49)	(885,088.11)	63,142.62	(7.13)

Incluye las cuentas divisionarias de Estimaciones de Edificios No Residenciales, Vehículos, Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros. Existe una variación total de S/. 63,142.62.

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

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2019 y 31 de Marzo 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	(9,324.49)	9,324.49	(100.00)
5601.020101	De Gobierno Nacional	0.00	(9,324.49)	9,324.49	(100.00)
Totales		0.00	(9,324.49)	9,324.49	(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.

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

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2019 y 31 de Marzo del 2018
 (EN SOLES)

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

NOTA 52 - OTROS GASTOS

NOTA Nº 52 - OTROS GASTOS					
Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
5504	PAGO DE IMPUESTOS, DERECHOS ADMINISTRATIVOS Y	(3,562.00)	(219.79)	(3,342.21)	1,520.64
5504.010301	Multas	(3,562.00)	(219.79)	(3,342.21)	1,520.64
5506	OTROS GASTOS DIVERSOS	(900.00)	(59,578.12)	58,678.12	(98.49)
5506.9999	Otros	(900.00)	(59,578.12)	58,678.12	(98.49)
Totales		(4,462.00)	(59,797.91)	55,335.91	(92.54)

Incluye los desembolsos realizados por la entidad por multas y Otros gastos diversos. Existe una variación total de S/. 55,335.91. 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.