

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

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

3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

NOTA 03 : EQUIVALENTE Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	10,861,587.16	6,511,891.10	4,349,696.06	66.80
1101.0202	Fondos De Caja Chica	252,100.00	0.00	252,100.00	-
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	1,563.67	1,563.67	0.00	-
1101.030103	Endeudamiento Interno	155,163.89	155,163.89	0.00	-
1101.030105	Donaciones	3,416.83	3,416.83	0.00	-
1101.030106	Transferencias	19,608.48	19,608.48	0.00	-
1101.030110	Recursos Determinados - Canon, Sobre Canon, Regalías, Rentas De	1.79	1.79	0.00	-
1101.030111	Otros	155,505.53	82,642.93	72,862.60	88.17
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	3,071,907.85	773,557.42	2,298,350.43	297.11
1101.1205	Transferencias - CUT	518,186.60	534,348.15	(16,161.55)	(3.02)
1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones	6,684,132.52	4,941,587.94	1,742,544.58	35.26
Totales		10,861,587.16	6,511,891.10	4,349,696.06	66.80

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.
 Existe una variación favorable de S/. 4,349,696.06 REPRESENTANDO EL 66.80%, sobresaliendo la cuenta 1102.1209 Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones - RD - CUT, en relación al año anterior,

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

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

5 - CUENTAS POR COBRAR (NETO)

NOTA 05: CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1201	CUENTAS POR COBRAR	19,320.00	19,320.00	0.00	0.00
1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar	19,320.00	19,320.00	0.00	-
	Totales	19,320.00	19,320.00	0.00	0.00

Incluye la parte corriente de servicios de alimentación brindado a estudiantes de las comunidades indígenas de pre-grado, producto del convenio suscrito entre la institución y el GOREL., no cobrados a la fecha del cierre. sin embargo, debido al tiempo transcurrido se efectuara la Estimaciones y Provisiones de Cobranza Dudosa.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

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

6 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

NOTA 06 : OTROS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	18,222.22	18,222.22	0.00	0.00
1202.0802	Responsabilidad Fiscal	18,222.22	18,222.22	0.00	-
	Totales	18,222.22	18,222.22	0.00	0.00

Incluye la parte corriente de Deudas de Personal por Responsabilidad Fiscal. Este rubro es producto de acciones de control interno encontradas en responsabilidad fiscal a favor del estado y su devolución correspondiente.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

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

7 - INVENTARIOS (NETO)

NOTA 07: INVENTARIOS (NETO)

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1301	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO	471,116.35	484,118.45	(13,002.10)	(2.69)
1301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	0.00	6,856.14	(6,856.14)	(100.00)
1301.0303	Lubricantes, Grasas Y Afines	49,212.00	0.00	49,212.00	-
1301.050101	Repuestos Y Accesorios	167,164.61	195,917.53	(28,752.92)	(14.68)
1301.050102	Papeleria En General, Utiles Y Materiales De Oficina	126,721.64	139,588.48	(12,866.84)	(9.22)
1301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	0.00	2,774.21	(2,774.21)	(100.00)
1301.0601	De Vehículos	41,240.00	43,580.00	(2,340.00)	(5.37)
1301.0902	Material Didáctico, Accesorios Y Útiles De Enseñanza	86,778.10	95,402.09	(8,623.99)	(9.04)
	Totales	471,116.35	484,118.45	(13,002.10)	(2.69)

Existe una variación desfavorable de S/. (13, 002.10), comparado con el año anterior, debido a que la institución en este ejercicio no efectuó compras significativas de Bienes y Suministros de Funcionamiento para los stock de almacen, asimismo este hecho hace que se está suministrando a las dependencias con el stock del ejercicio anterior.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

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

8 - SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

NOTA 08: SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	100,610.00	0.00	100,610.00	-
1205.0501	Viáticos	20,430.00	0.00	20,430.00	-
1205.0502	Otras Entregas A Rendir Cuenta	80,180.00	0.00	80,180.00	-
	Totales	100,610.00	0.00	100,610.00	-

Este rubro corresponde a viáticos y otras entregas a rendir cuenta otorgadas al personal de la institución y que se encuentran pendientes de rendir cuenta debido a la cuarentena y emergencia sanitaria que vivimos.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

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

9 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

NOTA 09: OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	416,855.89	325,263.50	91,592.39	28.16
1101.050101	FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN - BANCO DE LA NACIÓN	416,855.89	325,263.50	91,592.39	28.16
1206	Recursos - Tesoro Público	1,705,779.52	3,981,276.61	(2,275,497.09)	(57.15)
1206.01	Tesoro Público	1,705,779.52	3,981,276.61	(2,275,497.09)	(57.15)
Totales		2,122,635.41	4,306,540.11	(2,183,904.70)	(50.71)

Al cierre del Primer Trimestre 2020, se expone los Fondos Sujetos a Restricción - Banco de la Nación, correspondiente a retenciones del 10 % de fondos de garantía y a la existencia de Recursos de Tesoro Público pendiente de giro, representando una variación de S/. (2, 183,904.70), representando la tasa porcentual del 50.71%, en comparación con el ejercicio anterior. La cuenta mas representativa es la 1206.01 Tesoro Publico con el 57.15%.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

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

11 - OTRAS CTAS. POR COBRAR A LARGO PLAZO

NOTA 11: OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	164,000.03	164,000.03	0.00	0.00
1202.0802	Responsabilidad Fiscal	164,000.03	164,000.03	0.00	-
	Totales	164,000.03	164,000.03	0.00	0.00

Incluye la parte no corriente de Deudas de Personal por Responsabilidad Fiscal. Este rubro es producto de acciones de control interno encontradas en responsabilidad de devolución a favor del estado, así como la apertura de responsabilidad fiscal a los funcionarios que fueron asaltados con arma de fuego, según Copia Certificada N° 70-2017-DIRNOP- REGPOLOR-DIVICAJ-DEPRINCRI-GB, certificado por el Comandante PNP, Jefe del Departamento de Investigación Criminal por el robo de S/. 65, 461.50 y el otro robo suscitado en la caja fuerte de la Oficina Ejecutiva de Tesorería en el mes de Abril del 2018, según Oficios N° 137-2018-OCEIN-UNAP y 161-UT-DGA-UNAP-2018.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

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

14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

NOTA 14: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)					
Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1501	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	130,110,986.22	130,110,986.22	0.00	0.00
1501.020101	Edificios Administrativos - Costo	13,655,646.71	13,655,646.71	0.00	-
1501.020197	Edificios Administrativos - Ajuste por Revaluación	4,340,665.80	4,340,665.80	0.00	-
1501.020201	Instalaciones Educativas - Costo	61,343,051.68	61,343,051.68	0.00	-
1501.020297	Instalaciones Educativas - Ajuste por Revaluación	14,253,310.14	14,253,310.14	0.00	-
1501.070201	Por Contrata	36,378,707.19	36,378,707.19	0.00	-
1501.080301	Por Contrata	139,604.70	139,604.70	0.00	-
1502	ACTIVOS NO PRODUCIDOS	727,326,820.60	727,326,820.60	0.00	0.00
1502.010101	Terrenos Urbanos - Costo	6,058,056.86	6,058,056.86	0.00	-
1502.010197	Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación	4,473,057.05	4,473,057.05	0.00	-
1502.010201	Terrenos Rurales - Costo	95,128.55	95,128.55	0.00	-
1502.010297	Terrenos Rurales - Ajuste por Revaluación	716,700,578.14	716,700,578.14	0.00	-
1503	VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS	19,633,407.97	19,558,636.97	74,771.00	0.38
1503.0101	Para Transporte Terrestre	289,517.00	289,517.00	0.00	-
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	780,801.91	746,215.91	34,586.00	4.63
1503.020102	Mobiliario De Oficina	444,530.91	444,530.91	0.00	-
1503.020201	Maquinas Y Equipos Educativos	9,889,239.46	9,889,239.46	0.00	-
1503.020202	Mobiliario Educativo	1,915,162.88	1,874,977.88	40,185.00	2.14
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	3,311,269.65	3,311,269.65	0.00	-
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas	303,867.66	303,867.66	0.00	-
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	18,178.99	18,178.99	0.00	-
1503.020401	Mobiliario	14,438.00	14,438.00	0.00	-
1503.020402	Equipo	132,289.50	132,289.50	0.00	-
1503.020502	Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	38,186.12	38,186.12	0.00	-
1503.020601	Equipo De Cultura Y Arte	46,360.82	46,360.82	0.00	-
1503.020801	Mobiliario, Equipos Y Aparatos Para La Defensa Y La Seguridad	1,810.00	1,810.00	0.00	-
1503.020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	1,358,705.64	1,358,705.64	0.00	-
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	66,109.61	66,109.61	0.00	-
1503.020903	Seguridad Industrial	46,040.00	46,040.00	0.00	-
1503.020904	Electricidad Y Electrónica	22,064.80	22,064.80	0.00	-
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	477,093.36	477,093.36	0.00	-
1503.020906	Equipos Para Vehiculos	6,900.00	6,900.00	0.00	-
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	470,841.66	470,841.66	0.00	-
1508	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)	(33,502,719.41)	(32,921,877.62)	(580,841.79)	1.76
1508.010201	Edificios O Unidades No Residenciales	(18,350,673.07)	(18,116,302.15)	(234,370.92)	1.29
1508.010297	Edificios O Unidades No Residenciales - Ajuste por Revaluación	(5,334,955.03)	(5,276,848.84)	(58,106.19)	1.10
1508.0201	Vehículos	(73,628.56)	(65,884.96)	(7,743.60)	11.75
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	(9,743,462.75)	(9,462,841.67)	(280,621.08)	2.97

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

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

14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

NOTA 14: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

Totales	843,568,495.38	844,074,566.17	(506,070.79)	(0.06)
----------------	-----------------------	-----------------------	---------------------	---------------

En este rubro se aplicó la Resolución Directoral N° 012-2016-EF/51.01, que aprueba la Directiva N° 005-2016-EF/51.01. Metodología para el reconocimiento, medición, registro y presentación de los Elementos de Propiedad, Planta y Equipo de las Entidades Gubernamentales.

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 recálculo, es decir, representa una variación en relación al ejercicio anterior de S/ (506,070.79) y una tasa porcentual del 0.06%, conteniendo el valor de activo menos su depreciación acumulada, presentando a su valor neto. Seguidamente la entidad muestra sus Edificios y Estructuras y de Activos no Producidos con el Revaluación y Excedente de Revaluación respectivamente, en aplicación a las normas legales vigentes. Seguidamente, la Depreciación, amortización y Agotamiento se muestran de la siguiente manera:

Edificios o Unidades No Residenciales 1.25% anual.
Instalaciones Educativas 1.25% anual.
Vehículos al 10% Anual.
Así como las Maquinarias y Equipos al 10% anual

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

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

15 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)

NOTA 15: OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1505	ESTUDIOS Y PROYECTOS	3,200,257.23	3,200,257.23	0.00	0.00
1505.010201	Por Contrata	1,051,746.70	1,051,746.70	0.00	-
1505.020201	Por Contrata	872,325.44	872,325.44	0.00	-
1505.0303	GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	1,276,185.09	1,276,185.09	0.00	-
1507	OTROS ACTIVOS	7,258,312.12	7,258,312.12	0.00	0.00
1507.0201	Libros Y Textos Para Bibliotecas	4,355,156.32	4,355,156.32	0.00	-
1507.0299	Otros Bienes Culturales	34,476.17	34,476.17	0.00	-
1507.0302	Software	2,868,679.63	2,868,679.63	0.00	-
1508	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)	(70,750.35)	(61,383.06)	(9,367.29)	15.26
1508.0302	Activos Intangibles	(70,750.35)	(61,383.06)	(9,367.29)	15.26
Totales		10,387,819.00	10,397,186.29	(9,367.29)	(0.09)

Representan Estudios y Proyectos por Contrata, Gastos por la Contratación de Servicios, Otros activos, Libros y Textos que se encuentran en las diversas Bibliotecas Universitarias, así como los software y otros.
 Existe una variación desfavorable de S/ (9,367.29), con respecto al año anterior, en esta cuenta también se presenta al valor en libros el valor del software menos su amortización acumulada, Asimismo, se dio bajas de Animales Reproductores por haber cumplido su ciclo económico.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

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

17 - CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

NOTA 17: CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	544,355.47	939,772.77	(395,417.30)	(42.08)
2103.010101	BIENES	0.00	89,533.20	(89,533.20)	(100.00)
2103.010102	SERVICIOS	59,750.86	111,874.68	(52,123.82)	(46.59)
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar	0.00	345,352.67	(345,352.67)	(100.00)
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	484,604.61	393,012.22	91,592.39	23.31
	Totales	544,355.47	939,772.77	(395,417.30)	(42.08)

Al cierre del Primer Trimestre Ejercicio 2020, la entidad reporta cuentas por pagar a Proveedores producto de devengados que quedaron pendientes de giro en el SIAF-SP, tanto en bienes, servicios y además los depósitos recibidos en garantía, es decir, la ejecución del gasto al cierre del Primer Trimestre no han cumplido el CICLO o quedaron en devengados por girar.
 Existe una variación de S/. (395,417.30) con relación al año anterior representando una tasa porcentual del (42.08)

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

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

18 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

NOTA 18: IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2101	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	560,839.88	34,464.57	526,375.31	1,527.29
2101.010101	Fondo De Pensiones - Vigentes	18,414.54	0.00	18,414.54	-
2101.010201	Renta 4Ta. Categoría - Vigentes	7,420.00	5,301.49	2,118.51	39.96
2101.010301	Renta 5Ta. Categoría - Vigentes	206,452.00	18,143.00	188,309.00	1,037.92
2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	17,956.08	40.00	17,916.08	44,790.20
2101.030102	Seguro De Vida - Vigentes	1,210.00	0.00	1,210.00	-
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	39,184.00	2,553.00	36,631.00	1,434.82
2101.090101	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes	270,203.26	8,427.08	261,776.18	3,106.37
Totales		560,839.88	34,464.57	526,375.31	1,527.29

Al cierre del Primer Trimestre ejercicio 2020, la entidad reporta Impuestos, Contribuciones y Otros pendientes de giro, como es Rentas de Cuarta y Quinta Categoría, Régimen de Prestaciones de salud, Seguro de Vida, Sistema Nacional de Pensiones - Vigente y Administradoras de Fondo de Pensiones. Comparado con el año anterior existe una variación S/.526, 375.31 y una tasa porcentual del 1,527.29%. Producto de Devengados por Girar al cierre del primer trimestre ejercicio 2020. El rubro mas representativo es la cuenta 2101.090101 Administradoras de Fondo de Pensiones - vigentes que representa el 3,106.37 %, Asimismo, esta compuesto por cifras positivas y negativas.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

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

19 - REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

NOTA 19: REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	937.92	296,180.71	(295,242.79)	(99.68)
2102.01	Remuneraciones Por Pagar	0.00	6,816.03	(6,816.03)	(100.00)
2102.02	Pensiones Por Pagar	937.92	937.92	0.00	-
2102.0402	Vacaciones	0.00	24,416.76	(24,416.76)	(100.00)
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	0.00	264,010.00	(264,010.00)	(100.00)
	Totales	937.92	296,180.71	(295,242.79)	(99.68)

Al cierre del Primer Trimestre ejercicio 2020, la entidad reporta Pensiones por Pagar , existe una variación de S/.(295, 242.79) y representando una tasa porcentual del (99.68)%.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

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

20 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

NOTA 20: OBLIGACIONES PREVISIONALES

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	4,021,580.55	5,420,294.16	(1,398,713.61)	(25.81)
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	4,021,580.55	5,420,294.16	(1,398,713.61)	(25.81)
	Totales	4,021,580.55	5,420,294.16	(1,398,713.61)	(25.81)

Incluye las provisiones efectuadas por concepto de Obligaciones Previsionales parte corriente en aplicación a la Resolución Directoral N° 008-2019-EF/51.01 - Directiva N° 002-2019-EF/51.01 y Decretos Supremos N° 026-2003-EF y N° 043-2003-EF, cuyo Cálculo (%) es efectuado anualmente por la Oficina de Normalización Previsional - ONP. Existe una variación de S/.(1, 398,713.61) y una tasa porcentual del (25.81) %.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

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

23 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

NOTA 23: OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	1,301,153.30	7,196,892.12	(5,895,738.82)	(81.92)
2103.990112	Judiciales Previsionales	0.00	3,598,446.06	(3,598,446.06)	(100.00)
2103.990901	OTROS	1,301,153.30	3,598,446.06	(2,297,292.76)	(63.84)
Totales		1,301,153.30	7,196,892.12	(5,895,738.82)	(81.92)

La entidad al cierre del Primer Trimestre Ejercicio 2020, en la rubro Otras Cuentas del Pasivo, en la parte corriente se muestran al Primer Trimestre la cuenta otros pendientes de giro . En aplicación a la Ley N° 30137 y su Reglamento D.S. N° 001-2014-JUS, se trabajó en la Web de sentencias los criterios de priorización para la atención del pago de sentencias judiciales. Existiendo una variación de S/.(5,895,738.82), representando una tasa porcentual del (81.92) %.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

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

27 - BENEFICIOS SOCIALES

NOTA 27: BENEFICIOS SOCIALES

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	1,950,839.43	1,890,185.97	60,653.46	3.21
2102.030101	Principal	1,465,840.01	1,421,846.27	43,993.74	3.09
2102.030201	Principal	484,999.42	468,339.70	16,659.72	3.56
	Totales	1,950,839.43	1,890,185.97	60,653.46	3.21

Incluye las provisiones efectuadas por concepto de Compensación por Tiempo de Servicios a los Trabajadores de la UNAP (docentes y administrativos regimen laboral D.L 276 y obreros Regimen laboral D.L 728) menos los pagos efectuados por Compensación por Tiempo de Servicios - CTS.
 Existe una variación con respecto al año anterior de S/ 60,653.46 y una tasa porcentual del 3.21%.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

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

28 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

NOTA 28: OBLIGACIONES PREVISIONALES

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	63,104,330.62	63,104,330.62	0.00	0.00
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	53,238,138.80	53,238,138.80	0.00	-
2102.050201	Trabajadores Activos DL. N° 20530	9,866,191.82	9,866,191.82	0.00	-
	Totales	63,104,330.62	63,104,330.62	0.00	0.00

Incluye las provisiones efectuadas por concepto de Obligaciones Previsionales parte no corriente en aplicación a la Resolución Directoral N° 008-2019-EF/51.01 - Directiva N° 002-2019-EF/51.01 y Decretos Supremos N° 026-2003-EF N° 043-2003-EF, cuyo Cálculo Actuarial se efectúa anualmente.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

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

29 - PROVISIONES

NOTA 29: PROVISIONES

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2401	PROVISIONES POR RECLAMACIONES, DEMANDAS Y OTROS	168,332.49	168,332.49	0.00	0.00
2401.0303	Civiles	161,490.27	161,490.27	0.00	-
2401.0304	Laborales	3,331.06	3,331.06	0.00	-
2401.0312	Previsionales	3,511.16	3,511.16	0.00	-
	Totales	168,332.49	168,332.49	0.00	0.00

Este rubro Provisiones por Reclamaciones, Demandas y Otros, es producto de las sentencias en contra, perdidos en primera instancia en aplicación de la NICSP N° 19 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes parte no corriente. En aplicación a la Ley N° 30137 y su Reglamento D.S. N° 001-2014-JUS, se trabajó en el aplicativo web Demandas Judiciales y Arbitrales en Contra del Estado, cuya finalidad es el registro y seguimiento de las Demandas Judiciales y Arbitrales, y generación de información contable. Se tomó como base la información remitida por la Oficina de Asesoría Legal de la Institución, que hace las veces de la Procuraduría, conciliada con el portal web del Poder Judicial.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

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

30 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

NOTA 30: OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	1,150,042.43	1,510,397.54	(360,355.11)	(23.86)
2103.990104	Judiciales Laborales	505,956.07	757,003.63	(251,047.56)	(33.16)
2103.990112	Judiciales Previsionales	644,086.36	644,088.04	(1.68)	-
2103.990901	OTROS	0.00	109,305.87	(109,305.87)	(100.00)
	Totales	1,150,042.43	1,510,397.54	(360,355.11)	(23.86)

En este rubro Otras Cuentas del Pasivo, al Cierre del Primer Trimestre ejercicio 2020, contamos con Cuentas por Pagar - Judiciales Laborales y Judiciales Previsionales parte no Corriente. En aplicación a la Ley N° 30137 y su Reglamento D.S. N° 001-2014-JUS, se trabajó en el aplicativo web Demandas Judiciales y Arbitrales en Contra del Estado, cuya finalidad es el registro y seguimiento de las Demandas Judiciales y Arbitrales, generación de información contable en el aplicativo SIAF-Módulo Contable WEB. Se tomó como base la información remitida por la Oficina de Asesoría Jurídica de la Institución, que hace las veces de la Procuraduría.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

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

32 - HACIENDA NACIONAL

NOTA 32: HACIENDA NACIONAL

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
3101	HACIENDA NACIONAL	80,355,715.66	80,355,715.66	0.00	0.00
3101.01	Capitalización Hacienda Nacional Adicional	80,355,715.66	80,355,715.66	0.00	-
	Totales	80,355,715.66	80,355,715.66	0.00	0.00

En esta Nota representa, el patrimonio del Pliego Universidad Nacional de la Amazonia Peruana, comprendida en el rubro de Universidades Publicas, integrante del Gobierno Nacional .

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

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

34 - RESULTADOS NO REALIZADOS

NOTA 34: RESULTADOS NO REALIZADOS

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
3001	RESULTADOS NO REALIZADOS	735,885,310.43	735,885,310.43	0.00	0.00
3001.010201	Edificios Administrativos	3,145,044.29	3,145,044.29	0.00	-
3001.010202	Instalaciones Educativas	11,566,630.95	11,566,630.95	0.00	-
3001.010301	Terrenos Urbanos	4,473,057.05	4,473,057.05	0.00	-
3001.010302	Terrenos Rurales	716,700,578.14	716,700,578.14	0.00	-
	Totales	735,885,310.43	735,885,310.43	0.00	0.00

En esta Nota se muestra el proceso mediante el cual se ajustó el calculo de la Revaluación en aplicación del la Resolución Directoral N° 012-2016-EF/51.01, que aprueba la Directiva N° 005-2016-EF/51.01. Metodología para el reconocimiento, medición, registro y presentación de los elementos de propiedad, planta y equipo de las entidades gubernamentales y no experimenta movimiento hasta que el ente Rector disponga su autorización.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

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

36 - RESULTADOS ACUMULADOS

NOTA 36: RESULTADOS ACUMULADOS

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
3401	RESULTADOS ACUMULADOS	(21,329,632.63)	(30,826,032.67)	9,496,400.04	(30.81)
3401.0101	Superávit Acumulado	106,866,105.62	101,047,377.25	5,818,728.37	5.76
3401.0102	Ajustes de Ejercicios Anteriores	3,851,020.74	171,823.63	3,679,197.11	2,141.26
3401.0201	Déficit Acumulado	(131,821,078.73)	(131,763,856.70)	(57,222.03)	0.04
3401.0202	Ajustes de Ejercicios Anteriores	(1,525.44)	(57,222.03)	55,696.59	(97.33)
3401.0303	Cuentas por Cobrar	(885,267.23)	(885,267.23)	0.00	-
3401.0331	Cuentas por Pagar	661,112.41	661,112.41	0.00	-
Totales		(21,329,632.63)	(30,826,032.67)	9,496,400.04	(30.81)

En la Presente Nota se expresan los resultados acumulados obtenidos por la entidad Universidad Nacional de la Amazonia Peruana y 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. Existe una variación total de S/ 9,496,400-04 y una tasa porcentual del (30.81%) en relación al ejercicio anterior . Asimismo, de acuerdo a las instrucciones del ente Rector se regularizó el traslado de la cuentas 3401.0102 hacia la cuenta 3401.0101 y de la 3401.0202 hacia la cuenta 3401.0201.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

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

37 - CUENTAS DE ORDEN

NOTA 37: CUENTAS DE ORDEN					
Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
9101	CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS	6,350,790.47	4,407,812.94	1,942,977.53	44.08
9101.01	Contratos Y Proyectos Aprobados	1,600.00	0.00	1,600.00	-
9101.08	Ordenes De Compra Aprobadas	169,796.77	33,150.92	136,645.85	412.19
9101.09	Ordenes De Servicio Aprobadas	6,179,393.70	4,374,662.02	1,804,731.68	41.25
9103	VALORES Y GARANTÍAS	9,610,978.19	1,992,923.13	7,618,055.06	382.26
9103.02	Especies Y Documentos Valorados Emitidos	805,989.74	805,989.74	0.00	-
9103.04	Garantías Recibidas	560,310.74	560,310.74	0.00	-
9103.06	Valores Y Documentos En Cobranza - Entregados	62,285.00	62,285.00	0.00	-
9103.08	Cheques Girados	8,182,392.71	564,337.65	7,618,055.06	1,349.91
9105	BIENES EN PRESTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES	44,997,382.14	44,997,382.14	0.00	0.00
9105.02	Bienes En Custodia	94.83	94.83	0.00	-
9105.0301	Maquinaria Y Equipo No Depreciable	10,580,333.88	10,580,333.88	0.00	-
9105.0302	Equipo De Transporte No Depreciable	9,693,572.72	9,693,572.72	0.00	-
9105.0303	Muebles Y Enseres No Depreciable	20,691,727.33	20,691,727.33	0.00	-
9105.04	Bienes Monetizables	4,031,653.38	4,031,653.38	0.00	-
9109	CUENTAS DE CONTINGENCIAS	474,816.77	878,570.55	(403,753.78)	(45.96)
9109.0101	Administrativas	0.00	403,753.78	(403,753.78)	(100.00)
9109.0103	Civiles	449,654.03	449,654.03	0.00	-
9109.0104	Laborales	25,162.74	25,162.74	0.00	-
9111	SANEAMIENTO DEL ACTIVO	885,267.23	885,267.23	0.00	0.00
9111.03	Cuentas por Cobrar	885,267.23	885,267.23	0.00	-
9113	SANEAMIENTO DEL PASIVO	661,112.41	661,112.41	0.00	0.00
9113.03	Cuentas por Pagar	661,112.41	661,112.41	0.00	-
Totales		62,980,347.21	53,823,068.40	9,157,278.81	17.01

Esta Nota representa las Ordenes de Compra Aprobadas, Ordenes de Servicios Aprobadas, Asi como, las especies y documentos valorados Emitidos, Garantías Recibidas, Valores y Documentos En Cobranza- Entregadas y cheques girados, bienes en custodia, Maquinaria y Equipo No Depreciable, Muebles y Enseres No Depreciable , Bienes monetizados emitidos, Cuentas de Contingencia - Administrativas, Civiles, Laborales, Previsionales , Saneamiento del Activo Cuentas por Cobrar, Saneamiento del Pasivo al cierre del ejercicio 2019.
 Al Cierre del Primer Trimestre Ejercicio 2020, existe una variación respecto al año anterior de S/ 9,157,278.81 y una tasa porcentual del 17.01% respecto al año anterior.