

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020
 (EN SOLES)

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

3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

NOTA N° 03 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

| Cuenta | Descripción | 2021 | 2020 | Variación | |
|----------------|---|----------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| | | | | S/ | % |
| 1101 | CAJA Y BANCOS | 10,993,625.86 | 8,313,126.10 | 2,680,499.76 | 32.24 |
| 1101.0202 | Fondos De Caja Chica | 141,200.00 | 0.00 | 141,200.00 | - |
| 1101.030102 | Recursos Directamente Recaudados | 509,408.06 | 491,535.07 | 17,872.99 | 3.64 |
| 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 | Otras Cuentas Corrientes | 154,420.33 | 155,500.33 | (1,080.00) | (0.69) |
| 1101.1201 | Recursos Directamente Recaudados - CUT | 6,166,587.15 | 3,556,292.29 | 2,610,294.86 | 73.40 |
| 1101.1202 | Endeudamiento Interno - CUT | 0.00 | 47,600.00 | (47,600.00) | (100.00) |
| 1101.1205 | Transferencias - CUT | 229,776.90 | 241,769.50 | (11,992.60) | (4.96) |
| 1101.1209 | Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones | 3,614,042.43 | 3,642,237.92 | (28,195.49) | (0.77) |
| Totales | | 10,993,625.86 | 8,313,126.10 | 2,680,499.76 | 32.24 |

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/. 2, 680, 499.76, representando el 32.24 %, sobresaliendo la cuenta 1102.1201 Recursos Directamente Recaudados - CUT, en relacion al año anterior.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020
(EN SOLES)

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

5 - CUENTAS POR COBRAR (NETO)

NOTA Nº 5- CUENTAS POR COBRAR (NETO)

| Cuenta | Descripción | 2021 | 2020 | 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 Povisiones de Cobranza Dudosa.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020
(EN SOLES)

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

6 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

NOTA N° 06 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

| Cuenta | Descripción | 2021 | 2020 | Variación | |
|-------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|
| | | | | S/ | % |
| 1202 | CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS | 136,796.74 | 136,796.74 | 0.00 | 0.00 |
| 1202.0802 | Responsabilidad Fiscal | 18,222.23 | 18,222.23 | 0.00 | - |
| 1202.0804 | Otros | 118,574.51 | 118,574.51 | 0.00 | - |
| | Totales | 136,796.74 | 136,796.74 | 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., Al cierre del presente trimestre , no a experimentado descuentos por motivos de los trabajos virtuales en el periodo de Estado de Emergencia Nacional y la Comisión de Procesos Administrativos NO A DETERMINADO SU DICTAMEN.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020
 (EN SOLES)

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

7 - INVENTARIOS (NETO)

NOTA Nº 07 - INVENTARIOS (NETO)

| Cuenta | Descripción | 2021 | 2020 | Variación | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| | | | | S/ | % |
| 1301 | BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO | 421,221.86 | 460,100.66 | (38,878.80) | (8.45) |
| 1301.0303 | Lubricantes, Grasas Y Afines | 59,823.00 | 60,687.00 | (864.00) | (1.42) |
| 1301.050101 | Repuestos Y Accesorios | 92,338.50 | 105,770.02 | (13,431.52) | (12.70) |
| 1301.050102 | Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina | 100,561.90 | 104,820.49 | (4,258.59) | (4.06) |
| 1301.050301 | Aseo, Limpieza Y Tocador | 54,451.90 | 67,340.70 | (12,888.80) | (19.14) |
| 1301.0601 | De Vehículos | 41,223.09 | 45,889.89 | (4,666.80) | (10.17) |
| 1301.0902 | Material Didáctico, Accesorios Y Útiles De Enseñanza | 72,823.47 | 75,592.56 | (2,769.09) | (3.66) |
| | Totales | 421,221.86 | 460,100.66 | (38,878.80) | (8.45) |

Existe una variación desfavorable de s/. (38, 878.80), 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 almacén. Otro aspecto decisivo es el Estado de Emergencia Nacional que estamos viviendo lo que hizo que no exista movimiento significativo. La entidad ya va ejecutando los procesos de adquisiciones de acuerdo a ley

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020
(EN SOLES)

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

8 - SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

NOTA N° 08 - SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

| Cuenta | Descripción | 2021 | 2020 | Variación | |
|-----------|---|------------------|-------------|------------------|---|
| | | | | S/ | % |
| 1205 | SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO | 66,745.00 | 0.00 | 66,745.00 | - |
| 1205.0502 | Otras Entregas A Rendir Cuenta | 66,745.00 | 0.00 | 66,745.00 | - |
| | Totales | 66,745.00 | 0.00 | 66,745.00 | - |

En el presente trimestre contamos con Otras Entregas a Rendir Cuenta pendientes de rendición.

Se exponen al amparo de los principios de contabilidad generalmente aceptados aplicables al sector publico.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020
(EN SOLES)

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

9 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

NOTA N° 09 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

| Cuenta | Descripción | 2021 | 2020 | Variación | |
|----------------|---|-------------------|---------------------|-----------------------|----------------|
| | | | | S/ | % |
| 1101 | CAJA Y BANCOS | 570,116.93 | 725,819.07 | (155,702.14) | (21.45) |
| 1101.050101 | FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN - BANCO DE LA NACIÓN | 570,116.93 | 725,819.07 | (155,702.14) | (21.45) |
| 1206 | Recursos - Tesoro Público | 50,497.81 | 1,656,491.28 | (1,605,993.47) | (96.95) |
| 1206.01 | Tesoro Público | 50,497.81 | 1,656,491.28 | (1,605,993.47) | (96.95) |
| Totales | | 620,614.74 | 2,382,310.35 | (1,761,695.61) | (73.95) |

Al cierre del Primer Trimestre 2021, 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/ (1, 761, 695.61)), representando la tasa porcentual del (73.95) %, en comparación con el ejercicio anterior.

Se exponen al amparo de los principios de contabilidad generalmente aceptados aplicables al sector público.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020
(EN SOLES)

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

11 - OTRAS CTAS. POR COBRAR A LARGO PLAZO

NOTA N° 11 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

| Cuenta | Descripción | 2021 | 2020 | Variación | |
|-------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
| | | | | S/ | % |
| 1202 | CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS | 1,231,170.59 | 1,231,170.59 | 0.00 | 0.00 |
| 1202.0802 | Responsabilidad Fiscal | 164,000.02 | 164,000.02 | 0.00 | - |
| 1202.0804 | Otros | 1,067,170.57 | 1,067,170.57 | 0.00 | - |
| | Totales | 1,231,170.59 | 1,231,170.59 | 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 2021 y 31 de Diciembre del 2020
 (EN SOLES)

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

14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

| NOTA N° 14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO) | | | | | |
|--|--|------------------------|------------------------|---------------------|-------------|
| Cuenta | Descripción | 2021 | 2020 | Variación | |
| | | | | S/ | % |
| 1501 | EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS | 138,149,960.29 | 138,081,995.34 | 67,964.95 | 0.05 |
| 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 | 44,417,681.26 | 44,349,716.31 | 67,964.95 | 0.15 |
| 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 | 20,103,380.84 | 20,045,356.59 | 58,024.25 | 0.29 |
| 1503.0101 | Para Transporte Terrestre | 299,110.00 | 299,110.00 | 0.00 | - |
| 1503.020101 | Maquinas Y Equipos De Oficina | 749,198.99 | 747,131.30 | 2,067.69 | 0.28 |
| 1503.020102 | Mobiliario De Oficina | 531,775.91 | 512,495.91 | 19,280.00 | 3.76 |
| 1503.020201 | Maquinas Y Equipos Educativos | 10,085,506.23 | 10,085,506.23 | 0.00 | - |
| 1503.020202 | Mobiliario Educativo | 1,945,354.88 | 1,945,354.88 | 0.00 | - |
| 1503.020301 | Equipos Computacionales Y Periféricos | 3,399,060.17 | 3,362,383.61 | 36,676.56 | 1.09 |
| 1503.020302 | Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas | 292,869.79 | 292,869.79 | 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 | 151,329.50 | 151,329.50 | 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 | 21,866.00 | 21,866.00 | 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 | 1,613,207.93 | 1,613,207.93 | 0.00 | - |
| 1503.020902 | Aseo, Limpieza Y Cocina | 90,789.61 | 90,789.61 | 0.00 | - |
| 1503.020903 | Seguridad Industrial | 46,040.00 | 46,040.00 | 0.00 | - |
| 1503.020904 | Electricidad Y Electrónica | 39,931.80 | 39,931.80 | 0.00 | - |
| 1503.020905 | Equipos E Instrumentos De Medición | 480,093.36 | 480,093.36 | 0.00 | - |
| 1503.020906 | Equipos Para Vehiculos | 6,900.00 | 6,900.00 | 0.00 | - |
| 1503.020999 | Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones | 277,733.56 | 277,733.56 | 0.00 | - |
| 1508 | DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR) | (36,695,477.49) | (35,804,193.00) | (891,284.49) | 2.49 |
| 1508.010201 | Edificios O Unidades No Residenciales | (19,288,156.80) | (19,053,785.88) | (234,370.92) | 1.23 |
| 1508.010297 | Edificios O Unidades No Residenciales - Ajuste por Revaluación | (5,567,379.73) | (5,509,273.54) | (58,106.19) | 1.05 |
| 1508.0201 | Vehículos | (100,388.97) | (93,488.16) | (6,900.81) | 7.38 |
| 1508.0202 | Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros. | (11,739,551.99) | (11,147,645.42) | (591,906.57) | 5.31 |

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020
(EN SOLES)

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

14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

NOTA N° 14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

| | | | | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------|
| Totales | 848,884,684.24 | 849,649,979.53 | (765,295.29) | (0.09) |
|----------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------|

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 recalcu, es decir, representa una variación en relación al ejercicio anterior de S/ (765, 295.29) y una tasa porcentual del (0.09) %, conteniendo el valor de activo menos su depreciación acumulada, presentando a su valor neto, el rubro más significativo es de la cuenta contable 1508 y una tasa del 2.49 %.

La tasa de Depreciación y Amortización son 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

Se expone al amparo de los principios de contabilidad generalmente aceptados.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020
 (EN SOLES)

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

15 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)

NOTA Nº 15 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)

| Cuenta | Descripción | 2021 | 2020 | Variación | |
|----------------|--|----------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| | | | | S/ | % |
| 1505 | ESTUDIOS Y PROYECTOS | 3,252,217.92 | 3,252,217.92 | 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 | 1,328,145.78 | 1,328,145.78 | 0.00 | - |
| 1507 | OTROS ACTIVOS | 7,299,647.12 | 7,299,647.12 | 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 | 2,910,014.63 | 2,910,014.63 | 0.00 | - |
| 1508 | DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR) | (116,251.45) | (105,277.78) | (10,973.67) | 10.42 |
| 1508.0302 | Activos Intangibles | (116,251.45) | (105,277.78) | (10,973.67) | 10.42 |
| Totales | | 10,435,613.59 | 10,446,587.26 | (10,973.67) | (0.11) |

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/. (10, 973.67) representando una tasa porcentual del (0.11) % , con respecto al año anterior. En esta cuenta también se presenta al valor en libros el valor del software menos su amortización acumulada, . El rubro mas significativo es la cuenta 1508.0302 Amortizacion, y Agotamiento-Activos Intangibles. Se exponen al amparo de los principio de contabilidad generalmente aceptados.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020
(EN SOLES)

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

17 - CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

NOTA N° 17 - CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

| Cuenta | Descripción | 2021 | 2020 | Variación | |
|-------------|----------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|----------------|
| | | | | S/ | % |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | 728,338.03 | 3,330,121.54 | (2,601,783.51) | (78.13) |
| 2103.010101 | BIENES | 3,137.41 | 193,340.02 | (190,202.61) | (98.38) |
| 2103.010102 | SERVICIOS | 20,450.02 | 1,803,520.84 | (1,783,070.82) | (98.87) |
| 2103.0201 | Activos no Financieros por Pagar | 67,964.95 | 540,772.89 | (472,807.94) | (87.43) |
| 2103.03 | Depósitos Recibidos En Garantía | 636,785.65 | 792,487.79 | (155,702.14) | (19.65) |
| | Totales | 728,338.03 | 3,330,121.54 | (2,601,783.51) | (78.13) |

Al cierre del Primer Trimestre 2021, la entidad reporta cuenta por pagar a proveedores, por no haber cumplido e l proceso de la ejecución del gasto, es decir existen devengados pendientes de giro, existe una variación de (2, 601, 783.51), representando porcentualmente el (78.13) %, el rubro o componente mas representativo es la cuenta 2103.03 Depósitos Recibidos en Garantía, con el (155, 702.14) y el (19.65) % de variación.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020
 (EN SOLES)

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

18 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

NOTA N° 18 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

| Cuenta | Descripción | 2021 | 2020 | Variación | |
|----------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|---------------|
| | | | | S/ | % |
| 2101 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | 2,072,946.88 | 749,177.42 | 1,323,769.46 | 176.70 |
| 2101.010201 | Renta 4Ta. Categoría - Vigentes | 800.00 | 1,640.00 | (840.00) | (51.22) |
| 2101.010301 | Renta 5Ta. Categoría - Vigentes | 41,354.00 | 10,924.00 | 30,430.00 | 278.56 |
| 2101.030101 | Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes | 169.00 | 0.00 | 169.00 | - |
| 2101.030191 | Régimen De Prestaciones De Salud - Otros | 1,998,619.98 | 736,492.42 | 1,262,127.56 | 171.37 |
| 2101.030201 | Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes | 11,320.20 | 121.00 | 11,199.20 | 9,255.54 |
| 2101.090101 | Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes | 20,683.70 | 0.00 | 20,683.70 | - |
| Totales | | 2,072,946.88 | 749,177.42 | 1,323,769.46 | 176.70 |

Al cierre del Primer Trimestre 2021, la entidad reporta impuestos, contribuciones y otros por pagar, por no haber cumplido el proceso de la ejecución del gasto, es decir existen devengados pendientes de giro. Existe una variación de S/. 1,323,769.46 representando porcentualmente el 176.70 %, el rubro o componente mas significativo es la cuenta 2101.030191 Régimen de Prestaciones de Salud - Otros con una variación de 1,262,127.56 y porcentualmente el 171.37 %.

Se exponen al amparo de los principios de contabilidad generalmente aceptados aplicables al sector publico.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020
 (EN SOLES)

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

19 - REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

NOTA N° 19 - REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

| Cuenta | Descripción | 2021 | 2020 | Variación | |
|----------------|---|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| | | | | S/ | % |
| 2102 | REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR | 20,192.72 | 12,418.71 | 7,774.01 | 62.60 |
| 2102.01 | Remuneraciones Por Pagar | 6,762.04 | 0.00 | 6,762.04 | - |
| 2102.0402 | Vacaciones | 1,867.64 | 1,867.64 | 0.00 | - |
| 2102.99 | Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar | 11,563.04 | 10,551.07 | 1,011.97 | 9.59 |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | 0.00 | 809.00 | (809.00) | (100.00) |
| 2103.010103 | Servicios CAS | 0.00 | 809.00 | (809.00) | (100.00) |
| Totales | | 20,192.72 | 13,227.71 | 6,965.01 | 52.65 |

Al cierre del Primer Trimestre 2021 la entidad reporta Remuneraciones, Pensiones y Beneficios por Pagar , por no haber cumplido el proceso de la ejecución del gasto, es decir existen devengados pendientes de giro, existe una variación de 6,965.01, representando porcentualmente el 52.65%, el rubro o componente mas representativo es la cuenta 2102.99 Otras Remuneraciones, Pensiones y Beneficios por Pagar por s/. 1,011.97.

Se exponen al amparo de los principios de contabilidad generalmente aceptados aplicables al sector publico.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020
(EN SOLES)

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

20 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

NOTA N° 20 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

| Cuenta | Descripción | 2021 | 2020 | Variación | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|-----------------------|----------------|
| | | | | S/ | % |
| 2102 | REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR | 3,988,148.59 | 5,315,496.21 | (1,327,347.62) | (24.97) |
| 2102.050101 | Régimen De Pensiones DL. N° 20530 | 3,988,148.59 | 5,315,496.21 | (1,327,347.62) | (24.97) |
| | Totales | 3,988,148.59 | 5,315,496.21 | (1,327,347.62) | (24.97) |

Incluye las Provisiones efectuadas por concepto de Obligaciones Previsionales Parte Corriente en aplicación a la resolución directoral n° 022-2020-EF/51.01 - directiva n° 003-2020-EF/51.01 y decretos supremos n° 026-2003-EF y n° 043-2003-EF, cuyo cálculo actuarial es efectuado anualmente por la oficina de normalización previsional - ONP, lo cual fue efectuado al cierre del ejercicio y comparada con el ejercicio anterior, remitida con oficio n° 002578-2020-OPG/ONP-20530 (21-01-2021), existe una variación de S/. (1, 327, 347.62), y una tasa porcentual del (24.97) %
Se exponen al amparo de los principios de contabilidad generalmente aceptado

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020
 (EN SOLES)

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

23 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

NOTA N° 23 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

| Cuenta | Descripción | 2021 | 2020 | Variación | |
|----------------|---|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| | | | | S/ | % |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | 1,642,968.13 | 1,664,882.07 | (21,913.94) | (1.32) |
| 2103.990112 | Judiciales Previsionales | 1,551,166.36 | 1,551,166.36 | 0.00 | - |
| 2103.990901 | OTROS | 91,801.77 | 113,715.71 | (21,913.94) | (19.27) |
| 2106 | Transferencias con Condición Recibidas por Pagar | 256,223.05 | 256,223.05 | 0.00 | 0.00 |
| 2106.0101 | De Entidades Públicas | 256,223.05 | 256,223.05 | 0.00 | - |
| Totales | | 1,899,191.18 | 1,921,105.12 | (21,913.94) | (1.14) |

La entidad al Cierre del Primer Trimestre 2021, registra en la cuenta otras cuentas del pasivo, Parte Corriente se muestran las sentencias judiciales en contra de la institución en condición de cosa juzgada pendientes de giro (devengados por girar) y la cuenta otros, devengados pendientes de girar. En aplicación a la ley n° 30137 y su reglamento DS n° 001-2014-jus, se trabajó en la web de sentencias los criterios de priorización para la atención del pago de sentencias judiciales. Asimismo, incluye Deudas por Convenios con condición no Ejecutadas recibidos del Programa Nacional de Innovación para la Competitividad y Productividad, por concepto de Transferencias Financieras Recibidas con condición. Existiendo una variación de S/. (21,913.94), representando una tasa porcentual del (1.14) %.

Se expone al amparo de los principios de contabilidad generalmente aceptados.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020
 (EN SOLES)

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

27 - BENEFICIOS SOCIALES

NOTA Nº 27 - BENEFICIOS SOCIALES

| Cuenta | Descripción | 2021 | 2020 | Variación | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| | | | | S/ | % |
| 2102 | REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR | 8,232,051.31 | 8,083,210.08 | 148,841.23 | 1.84 |
| 2102.030101 | Principal | 7,760,028.11 | 7,633,428.28 | 126,599.83 | 1.66 |
| 2102.030201 | Principal | 472,023.20 | 449,781.80 | 22,241.40 | 4.94 |
| | Totales | 8,232,051.31 | 8,083,210.08 | 148,841.23 | 1.84 |

Incluye las provisiones efectuadas por concepto de compensación por tiempo de servicios a los trabajadores de la UNAP(docentes y administrativos régimen laboral DL 276 y obreros régimen laboral DL 728) menos los pagos efectuados por compensación por tiempo de servicios - cts. Existe una variación con respecto al año anterior de S/ 148, 841.23 y una tasa porcentual del 1.84 %. El incremento significativo con respecto al año anterior es debido a la aplicación del Decreto Supremo 420-2019-EF y Decreto de Urgencia 038-2019 que incrementa las CTS del personal administrativo. Se exponen al amparo de los principios de contabilidad generalmente aceptados.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020
(EN SOLES)

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

28 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

NOTA N° 28 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

| Cuenta | Descripción | 2021 | 2020 | Variación | |
|----------------|---|----------------------|----------------------|-------------|-------------|
| | | | | S/ | % |
| 2102 | REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR | 58,763,619.74 | 58,763,619.74 | 0.00 | 0.00 |
| 2102.050101 | Régimen De Pensiones DL. N° 20530 | 50,364,255.31 | 50,364,255.31 | 0.00 | - |
| 2102.050201 | Trabajadores Activos DL. N° 20530 | 8,399,364.43 | 8,399,364.43 | 0.00 | - |
| Totales | | 58,763,619.74 | 58,763,619.74 | 0.00 | 0.00 |

Incluye, las provisiones efectuadas por concepto de obligaciones previsionales parte no corriente en aplicación a la resolución directoral n° 007-2021-ef/51.01 - directiva n° 001-2021-ef/51.01, y decretos supremos n° 026-2003-ef n° 043-2003-ef, cuyo cálculo actuarial se efectúa anualmente y fue remitido por la oficina de normalización previsional mediante oficio n° 002578-2020-opg/onp-20530 del ejercicio 2020, de fecha 21.01.2021.

Se expone en la presente nota de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020
(EN SOLES)

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

29 - PROVISIONES

NOTA N° 29 - PROVISIONES

| Cuenta | Descripción | 2021 | 2020 | 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 NICSP19 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes Parte no Corriente, siendo el rubro de civiles el más representativo. 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.
La presente nota se expone al amparo de los principios de contabilidad generalmente aceptados:

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020
(EN SOLES)

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

30 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

NOTA N° 30 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

| Cuenta | Descripción | 2021 | 2020 | Variación | |
|----------------|--------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| | | | | S/ | % |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | 29,926,876.92 | 29,937,923.92 | (11,047.00) | (0.04) |
| 2103.990104 | Judiciales Laborales | 454,716.10 | 465,763.10 | (11,047.00) | (2.37) |
| 2103.990112 | Judiciales Previsionales | 29,472,160.82 | 29,472,160.82 | 0.00 | - |
| Totales | | 29,926,876.92 | 29,937,923.92 | (11,047.00) | (0.04) |

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.

Esta nota se expone al amparo de los principios de contabilidad generalmente aceptados.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020
(EN SOLES)

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

32 - HACIENDA NACIONAL

NOTA N° 32 - HACIENDA NACIONAL

| Cuenta | Descripción | 2021 | 2020 | 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 se representa, el patrimonio del pliego Universidad Nacional de la Amazonia Peruana, comprendida en el rubro de universidades públicas, integrante del gobierno nacional.

Se expone al amparo de los principios de contabilidad generalmente aceptados.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020
(EN SOLES)

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

34 - RESULTADOS NO REALIZADOS

NOTA N° 34 - RESULTADOS NO REALIZADOS

| Cuenta | Descripción | 2021 | 2020 | 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 cálculo de la revaluación en aplicación de 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.

Se expone al amparo de los principios de contabilidad generalmente aceptados.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020
 (EN SOLES)

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

36 - RESULTADOS ACUMULADOS

NOTA N° 36 - RESULTADOS ACUMULADOS

| Cuenta | Descripción | 2021 | 2020 | Variación | |
|-------------|------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------|
| | | | | S/ | % |
| 3401 | RESULTADOS ACUMULADOS | (49,230,931.33) | (51,883,849.09) | 2,652,917.76 | (5.11) |
| 3401.0101 | Superávit Acumulado | 103,872,118.64 | 101,219,200.88 | 2,652,917.76 | 2.62 |
| 3401.0201 | Déficit Acumulado | (152,878,895.15) | (152,878,895.15) | 0.00 | - |
| 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 | (49,230,931.33) | (51,883,849.09) | 2,652,917.76 | (5.11) |

En la presente nota se expresan los resultados acumulados obtenidos por la entidad Universidad Nacional de la Amazonia Peruana al cierre del Primer Trimestre 2021, y se presenta de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados y 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/. 2, 652, 917.76 y una tasa porcentual del (5.11) % en relación al ejercicio anterior .

Se expone al amparo de los principios de contabilidad generalmente aceptados.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020
 (EN SOLES)

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

37 - CUENTAS DE ORDEN

| NOTA N° 37 - CUENTAS DE ORDEN | | | | | |
|-------------------------------|---|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| Cuenta | Descripción | 2021 | 2020 | Variación | |
| | | | | S/ | % |
| 9101 | CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS | 10,528,512.55 | 7,070,236.54 | 3,458,276.01 | 48.91 |
| 9101.08 | Ordenes De Compra Aprobadas | 376,023.57 | 39,821.04 | 336,202.53 | 844.28 |
| 9101.09 | Ordenes De Servicio Aprobadas | 10,152,488.98 | 7,030,415.50 | 3,122,073.48 | 44.41 |
| 9103 | VALORES Y GARANTÍAS | 2,435,523.40 | 5,661,161.84 | (3,225,638.44) | (56.98) |
| 9103.02 | Especies Y Documentos Valorados Emitidos | 805,989.74 | 805,989.74 | 0.00 | - |
| 9103.04 | Garantías Recibidas | 1,012,217.74 | 4,268,027.84 | (3,255,810.10) | (76.28) |
| 9103.06 | Valores Y Documentos En Cobranza - Entregados | 62,285.00 | 62,285.00 | 0.00 | - |
| 9103.08 | Cheques Girados | 555,030.92 | 392,966.32 | 162,064.60 | 41.24 |
| 9103.09 | CARTAS ORDENES | 0.00 | 131,892.94 | (131,892.94) | (100.00) |
| 9105 | BIENES EN PRESTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES | 45,712,974.49 | 45,712,974.49 | 0.00 | 0.00 |
| 9105.02 | Bienes En Custodia | 94.83 | 94.83 | 0.00 | - |
| 9105.0301 | Maquinaria Y Equipo No Depreciable | 11,262,206.23 | 11,262,206.23 | 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 | 20,725,447.33 | 20,725,447.33 | 0.00 | - |
| 9105.04 | Bienes Monetizables | 4,031,653.38 | 4,031,653.38 | 0.00 | - |
| 9109 | CUENTAS DE CONTINGENCIAS | 474,816.77 | 1,021,977.64 | (547,160.87) | (53.54) |
| 9109.0101 | Administrativas | 0.00 | 547,160.87 | (547,160.87) | (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 | | 60,698,206.85 | 61,012,730.15 | (314,523.30) | (0.52) |

Esta nota se representa el registro de los distintos rubros que le conforman, como son: las ordenes de compra aprobadas, ordenes de servicios aprobadas, así 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 Primer Trimestre 2021.