

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA

3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

NOTA 03 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	8,612,490.68	10,997,310.49	(2,384,819.81)	(21.69)
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	423,889.05	498,078.98	(74,189.93)	(14.90)
1101.030103	Endeudamiento Interno	0.00	155,163.89	(155,163.89)	(100.00)
1101.030105	Donaciones	0.00	3,416.83	(3,416.83)	(100.00)
1101.030106	Transferencias	0.00	19,608.48	(19,608.48)	(100.00)
1101.030110	Recursos Determinados - Canon, Sobre Canon, Regalías, Rentas De	1.79	1.79	0.00	-
1101.030111	Otras Cuentas Corrientes	74,787.68	154,410.33	(79,622.65)	(51.57)
1101.030112	Endeudamiento	155,163.89	0.00	155,163.89	-
1101.030113	Donaciones y Transferencias	854.37	0.00	854.37	-
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	2,338,433.84	3,950,270.69	(1,611,836.85)	(40.80)
1101.1205	Transferencias - CUT	0.00	958,490.58	(958,490.58)	(100.00)
1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones	4,715,290.20	5,257,868.92	(542,578.72)	(10.32)
1101.1211	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS - CUT	904,069.86	0.00	904,069.86	-
Totales		8,612,490.68	10,997,310.49	(2,384,819.81)	(21.69)

Incluye, las disponibilidades que la institución posee, tales como dinero en efectivo, depósitos en bancos, que pueden ser utilizados por la Universidad Nacional de la Amazonía Peruana como medio de cambio en forma inmediata.

Existe una variación desfavorable de S/. (2,384, 819.81), representando el (21.69) %, destacando que la recaudación con respecto al año anterior fue menor, por muchas razones entre ellas la baja recaudación de Canon, Sobre Canon, Regalías, Rentas de Aduanas y Participaciones - RD - CUT, en relacion al año anterior.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(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	2022	2021	Variación	
				S/	%
1201	CUENTAS POR COBRAR	0.00	19,320.00	(19,320.00)	(100.00)
1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar	0.00	19,320.00	(19,320.00)	(100.00)
Totales		0.00	19,320.00	(19,320.00)	(100.00)

En este ejercicio no contamos con este rubro, pues se hizo la depuración y saneamiento contable en el marco de la Directiva N° 003-2021-EF/51.01 aprobado con Resolución Directoral N° 011-2021-EF/51.01 y Resolución Rectoral N° 0089-2022-UNAP.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

6 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

NOTA 06 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Cuenta	Descripción	2022	2021	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 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, Y EL IMPACTO DE covid19, a las horas de trabajo no laborados, numeral 8 iii, Direct, n° 003-2020-EF/51.01.01.

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA

7 - INVENTARIOS (NETO)

NOTA 07 - INVENTARIOS (NETO)

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
1301	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO	605,567.52	640,355.96	(34,788.44)	(5.43)
1301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	0.00	9,325.00	(9,325.00)	(100.00)
1301.0303	Lubricantes, Grasas Y Afines	37,956.00	41,901.00	(3,945.00)	(9.42)
1301.050101	Repuestos Y Accesorios	61,739.30	138,115.03	(76,375.73)	(55.30)
1301.050102	Papeleria En General, Utiles Y Materiales De Oficina	306,056.04	145,678.33	160,377.71	110.09
1301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	53,597.52	81,723.36	(28,125.84)	(34.42)
1301.050302	De Cocina, Comedor Y Cafeteria	0.00	7,602.59	(7,602.59)	(100.00)
1301.0601	De Vehículos	100,973.90	156,187.95	(55,214.05)	(35.35)
1301.0902	Material Didáctico, Accesorios Y Útiles De Enseñanza	45,244.76	59,822.70	(14,577.94)	(24.37)
Totales		605,567.52	640,355.96	(34,788.44)	(5.43)

Existe una variación desfavorable de S/.(34, 788.44) representando el (5.43)%, comparado con el año anterior, debido a que la institución en este año no efectuó compras significativas de bienes y suministros de funcionamiento para los stocks de almacén.

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	2022	2021	Variación	
				S/	%
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	279,445.61	0.00	279,445.61	-
1205.98	Otros	279,445.61	0.00	279,445.61	-
Totales		279,445.61	0.00	279,445.61	-

Al Cierre del Ejercicio se registra transferencias financieras que realiza la institución como entidad del estado a la Contraloría General de la República , para gastos que deriven en la designación de la Sociedad de Auditoría (SOA) para la Ejecución de la Auditoría Financiera y Presupuestal 2021 y ademas por la medida cautelar interpuesta por el Poder Judicial Expediente N° 00214-2014-0-1903-JR-LA-01 Sra. Juana Vela Valles cuya retención está en cautela.

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

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(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	2022	2021	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	533,846.94	543,374.50	(9,527.56)	(1.75)
1101.050101	FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN - BANCO DE LA NACIÓN	533,846.94	543,374.50	(9,527.56)	(1.75)
1206	Recursos - Tesoro Público	2,076,900.94	3,070,671.26	(993,770.32)	(32.36)
1206.01	Tesoro Público	2,076,900.94	3,070,671.26	(993,770.32)	(32.36)
Totales		2,610,747.88	3,614,045.76	(1,003,297.88)	(27.76)

Al cierre del ejercicio 2022, 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/ (1,003,297.88) , representando la tasa porcentual del (27.76) %, 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 Diciembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(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	2022	2021	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 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, Y EL IMPACTO DE covid19, a las horas de trabajo no laborados, numeral 8 iii, Direct. N° 003-2020-EF/51.01.01.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(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	2022	2021	Variación	
				S/	%
1501	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	149,425,424.53	141,427,484.53	7,997,940.00	5.66
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	55,693,145.50	47,695,205.50	7,997,940.00	16.77
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	19,960,173.24	18,991,066.86	969,106.38	5.10
1503.0101	Para Transporte Terrestre	299,110.00	299,110.00	0.00	-
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	660,722.89	684,999.89	(24,277.00)	(3.54)
1503.020102	Mobiliario De Oficina	756,069.00	672,054.00	84,015.00	12.50
1503.020201	Maquinas Y Equipos Educativos	10,688,189.67	10,812,636.23	(124,446.56)	(1.15)
1503.020202	Mobiliario Educativo	1,769,469.00	1,723,200.00	46,269.00	2.69
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	3,037,151.04	2,000,519.42	1,036,631.62	51.82
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas	271,187.40	303,099.79	(31,912.39)	(10.53)
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	15,029.46	13,125.00	1,904.46	14.51
1503.020401	Mobiliario	6,495.60	14,438.00	(7,942.40)	(55.01)
1503.020402	Equipo	158,793.50	148,166.50	10,627.00	7.17
1503.020601	Equipo De Cultura Y Arte	5,950.00	5,950.00	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	1,692,258.66	1,601,327.93	90,930.73	5.68
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	103,852.27	106,237.09	(2,384.82)	(2.24)
1503.020903	Seguridad Industrial	46,040.00	46,040.00	0.00	-
1503.020904	Electricidad Y Electrónica	35,350.00	35,350.00	0.00	-
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	220,057.75	241,966.11	(21,908.36)	(9.05)
1503.020906	Equipos Para Vehiculos	6,900.00	6,900.00	0.00	-
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	185,737.00	274,136.90	(88,399.90)	(32.25)
1508	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)	(35,947,663.59)	(33,992,735.89)	(1,954,927.70)	5.75
1508.010201	Edificios O Unidades No Residenciales	(20,928,753.34)	(19,991,269.61)	(937,483.73)	4.69
1508.010297	Edificios O Unidades No Residenciales - Ajuste por Revaluación	(5,974,122.94)	(5,741,698.24)	(232,424.70)	4.05
1508.0201	Vehículos	(150,613.16)	(122,050.66)	(28,562.50)	23.40
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	(8,894,174.15)	(8,137,717.38)	(756,456.77)	9.30

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(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	860,764,754.78	853,752,636.10	7,012,118.68	0.82
---------	----------------	----------------	--------------	------

En este rubro se aplicó la resolución Directoral nº 012-2016-EF/51.01, que aprueba la directiva nº 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/ 7,012,118.68 y una tasa porcentual del 0.82 %, conteniendo el valor de activo menos su depreciación acumulada, presentando a su valor neto.

El rubro más significativo es de la cuenta contable 1502. 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	10 % anual

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

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	2022	2021	Variación	
				S/	%
1505	ESTUDIOS Y PROYECTOS	3,945,922.11	3,363,860.97	582,061.14	17.30
1505.010201	Por Contrata	1,112,466.70	1,051,746.70	60,720.00	5.77
1505.020201	Por Contrata	1,139,244.08	872,325.44	266,918.64	30.60
1505.0303	GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	1,694,211.33	1,439,788.83	254,422.50	17.67
1507	OTROS ACTIVOS	7,384,695.12	7,360,187.12	24,508.00	0.33
1507.0201	Libros Y Textos Para Bibliotecas	4,355,156.32	4,355,156.32	0.00	-
1507.0299	Otros Bienes Culturales	35,976.17	34,476.17	1,500.00	4.35
1507.0302	Software	2,993,562.63	2,970,554.63	23,008.00	0.77
1508	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)	(204,629.20)	(162,855.20)	(41,774.00)	25.65
1508.0302	Activos Intangibles	(204,629.20)	(162,855.20)	(41,774.00)	25.65
Totales		11,125,988.03	10,561,192.89	564,795.14	5.35

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 favorable de S/ 564, 795.14 representando una tasa porcentual del 5.35 % , con respecto al año anterior. En esta cuenta también se presenta al valor en libros el valor del software menos su amortización acumulada.

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

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(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	2022	2021	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	2,459,015.90	4,420,938.60	(1,961,922.70)	(44.38)
2103.010101	BIENES	306,531.64	390,959.59	(84,427.95)	(21.60)
2103.010102	SERVICIOS	756,530.46	2,418,284.64	(1,661,754.18)	(68.72)
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar	862,106.86	1,001,717.52	(139,610.66)	(13.94)
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	533,846.94	609,976.85	(76,129.91)	(12.48)
Totales		2,459,015.90	4,420,938.60	(1,961,922.70)	(44.38)

Al cierre del Ejercicio 2022, la entidad reporta cuenta por pagar a proveedores , por no haber cumplido el proceso de la ejecución del gasto, es decir existen devengados pendientes de giro. Existe una variación de (1, 961,922.70), representando el (44.38) %.

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

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

18 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

NOTA 18 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
2101	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	484,851.27	370,609.28	114,241.99	30.83
2101.010201	Renta 4Ta. Categoría - Vigentes	4,920.00	680.00	4,240.00	623.53
2101.010301	Renta 5Ta. Categoría - Vigentes	23,810.00	1,281.00	22,529.00	1,758.70
2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	116,085.98	0.00	116,085.98	-
2101.030104	Régimen De Prestaciones De Salud - Vencidas	338,970.58	368,648.28	(29,677.70)	(8.05)
2101.099901	Otros - Vigentes	1,064.71	0.00	1,064.71	-
Totales		484,851.27	370,609.28	114,241.99	30.83

Al cierre del ejercicio 2022, 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/.114, 241.99 representando porcentualmente el 30.83 %. El rubro o componente mas significativo es la cuenta 2101. 030104 Régimen de Prestaciones de Salud - Vencidas, producto de la conciliación de operaciones reciprocas entre entidades, se registro este monto producto de Prestaciones de salud dejadas de pagar y vino en incremento de los intereses moratorios, desde el ejercicio 2012.

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

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(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	2022	2021	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	852,395.42	342,865.27	509,530.15	148.61
2102.02	Pensiones Por Pagar	181,325.92	0.00	181,325.92	-
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	671,069.50	342,865.27	328,204.23	95.72
2103	CUENTAS POR PAGAR	0.00	6,912.50	(6,912.50)	(100.00)
2103.010106	Vacaciones Truncas de CAS	0.00	6,912.50	(6,912.50)	(100.00)
Totales		852,395.42	349,777.77	502,617.65	143.70

Al cierre del ejercicio 2022 se reporta Remuneraciones por Pagar, Otras Remuneraciones, Pensiones y Beneficios por Pagar que quedaron en devengados pendientes de giro, existe una variación de S/. 502,617.65, representado porcentualmente el 143.70%.

Se exponen al amparo de los principios de contabilidad generalmente aceptado.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

20 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

NOTA 20 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	8,114,318.92	7,668,033.36	446,285.56	5.82
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	8,114,318.92	7,668,033.36	446,285.56	5.82
Totales		8,114,318.92	7,668,033.36	446,285.56	5.82

Incluye las Provisiones efectuadas por concepto de Obligaciones Previsionales Parte Corriente en aplicación a la Resolución Directoral N° 010-2022-EF/51.01 - Directiva N° 005-2022-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° 003954-2022-OPG/ONP-20530 (13-01-2023).
Existe una variación de S/ 446, 285.56 y una tasa porcentual del 5.82 %.

Se exponen al amparo de los principios de contabilidad generalmente aceptado.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(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	2022	2021	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	3,374,166.86	497,684.31	2,876,482.55	577.97
2103.990112	Judiciales Previsionales	1,471,724.78	401,886.00	1,069,838.78	266.20
2103.990901	OTROS	1,902,442.08	95,798.31	1,806,643.77	1,885.88
Totales		3,374,166.86	497,684.31	2,876,482.55	577.97

La entidad al cierre del ejercicio 2022, registra en la cuenta otras cuentas del pasivo, parte corriente sentencias judiciales en contra de la institución en condición de cosa juzgada 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.

Existe una variación de S/. 2, 876, 482.55, representando una tasa porcentual del 577.97 %.
Se expone al amparo de los principios de contabilidad generalmente aceptados

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

24 - INGRESOS DIFERIDOS

NOTA 24 - INGRESOS DIFERIDOS

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
2501	INGRESOS DIFERIDOS	365,787.21	525,644.51	(159,857.30)	(30.41)
2501.080101	De Entidades Públicas	365,787.21	525,644.51	(159,857.30)	(30.41)
Totales		365,787.21	525,644.51	(159,857.30)	(30.41)

En el presente cierre del ejercicio 2022, contamos con Ingresos Diferidos de Entidades Públicas como es el Programa Nacional de Investigación Científica y Estudios Avanzados (PROCIENCIA) - Decreto Supremo N° 051-2021-PCM).

Existe una variación de S/. (159, 857.30), representando una tasa porcentual del (30.41) %.

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

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

27 - BENEFICIOS SOCIALES

NOTA 27 - BENEFICIOS SOCIALES

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	15,054,771.13	7,784,677.62	7,270,093.51	93.39
2102.030101	Principal	14,704,432.13	7,395,362.82	7,309,069.31	98.83
2102.030201	Principal	350,339.00	389,314.80	(38,975.80)	(10.01)
Totales		15,054,771.13	7,784,677.62	7,270,093.51	93.39

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) en aplicación a la Ley 31585 incorporando CAFAE a las CTS, menos los pagos efectuados por compensación por tiempo de servicios - CTS. Existe una variación con respecto al año anterior de S/ 7, 270,093.51 y una tasa porcentual del 93.39 %.

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

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

28 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

NOTA 28 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	56,423,124.31	49,694,170.81	6,728,953.50	13.54
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	49,666,720.02	41,524,208.83	8,142,511.19	19.61
2102.050201	Trabajadores Activos DL. N° 20530	6,756,404.29	8,169,961.98	(1,413,557.69)	(17.30)
Totales		56,423,124.31	49,694,170.81	6,728,953.50	13.54

Incluye, las provisiones efectuadas por concepto de obligaciones previsionales parte no corriente en aplicación a la Resolución Directoral N° 010-2022-EF/51.01 - Directiva N° 005-2022-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° 003954-2022-OPG/ONP-20530 correspondiente al ejercicio 2022, de fecha 13.01.2023.

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

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

29 - PROVISIONES

NOTA 29 - PROVISIONES

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
2401	PROVISIONES POR RECLAMACIONES, DEMANDAS Y OTROS	161,490.27	168,332.49	(6,842.22)	(4.06)
2401.0303	Civiles	161,490.27	161,490.27	0.00	-
2401.0304	Laborales	0.00	3,331.06	(3,331.06)	(100.00)
2401.0312	Previsionales	0.00	3,511.16	(3,511.16)	(100.00)
Totales		161,490.27	168,332.49	(6,842.22)	(4.06)

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, - rubro de civiles 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:

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA

30 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

NOTA 30 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
2101	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,016,911.72	1,093,799.80	(76,888.08)	(7.03)
2101.030104	Régimen De Prestaciones De Salud - Vencidas	1,016,911.72	1,093,799.80	(76,888.08)	(7.03)
2103	CUENTAS POR PAGAR	28,484,446.47	29,881,181.69	(1,396,735.22)	(4.67)
2103.990103	Judiciales Civiles	67,381.41	67,381.41	0.00	-
2103.990104	Judiciales Laborales	454,294.14	336,292.10	118,002.04	35.09
2103.990112	Judiciales Previsionales	27,962,770.92	29,477,508.18	(1,514,737.26)	(5.14)
Totales		29,501,358.19	30,974,981.49	(1,473,623.30)	(4.76)

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 Diciembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

31 - INGRESOS DIFERIDOS

NOTA 31 - INGRESOS DIFERIDOS

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
2501	INGRESOS DIFERIDOS	525,644.52	525,644.52	0.00	0.00
2501.080101	De Entidades Públicas	525,644.52	525,644.52	0.00	-
Totales		525,644.52	525,644.52	0.00	0.00

En el presente ejercicio 2022, contamos con Ingresos Diferidos de Entidades Públicas como es el Programa Nacional de Investigación Científica y Estudios Avanzados - PROCIENCIA (Decreto Supremo N° 051-2021-PCM)

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

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

32 - HACIENDA NACIONAL

NOTA 32 - HACIENDA NACIONAL

Cuenta	Descripción	2022	2021	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 Diciembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

34 - RESULTADOS NO REALIZADOS

NOTA 34 - RESULTADOS NO REALIZADOS

Cuenta	Descripción	2022	2021	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.

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA

36 - RESULTADOS ACUMULADOS

NOTA 36 - RESULTADOS ACUMULADOS

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
3401	RESULTADOS ACUMULADOS	(48,190,988.26)	(38,268,692.32)	(9,922,295.94)	25.93
3401.0101	Superávit Acumulado	114,834,357.65	114,834,357.65	0.00	-
3401.010301	CAJA Y BANCOS	2,338.76	0.00	2,338.76	-
3401.010334	CUENTAS POR PAGAR	66.37	0.00	66.37	-
3401.0201	Déficit Acumulado	(162,784,276.22)	(152,878,895.15)	(9,905,381.07)	6.48
3401.020304	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	(19,320.00)	0.00	(19,320.00)	-
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		(48,190,988.26)	(38,268,692.32)	(9,922,295.94)	25.93

En la presente nota se expresan los resultados acumulados obtenidos por la entidad Universidad Nacional de la Amazonia Peruana y los Resultados de Gestión al cierre del ejercicio 2022, 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/. (9, 922, 295.94) y una tasa porcentual del 25.93 % en relación al ejercicio anterior .

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

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA

37 - CUENTAS DE ORDEN

NOTA 37 - CUENTAS DE ORDEN

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
9101	CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS	5,916,962.20	0.00	5,916,962.20	-
9101.08	Ordenes De Compra Aprobadas	332,658.07	0.00	332,658.07	-
9101.09	Ordenes De Servicio Aprobadas	5,584,304.13	0.00	5,584,304.13	-
9103	VALORES Y GARANTÍAS	7,211,794.71	2,302,962.25	4,908,832.46	213.15
9103.02	Especies Y Documentos Valorados Emitidos	805,989.74	805,989.74	0.00	-
9103.04	Garantías Recibidas	6,198,176.43	443,371.74	5,754,804.69	1,297.96
9103.06	Valores Y Documentos En Cobranza - Entregados	62,285.00	62,285.00	0.00	-
9103.08	Cheques Girados	57,660.91	827,780.86	(770,119.95)	(93.03)
9103.09	CARTAS ORDENES	11,034.04	76,862.80	(65,828.76)	(85.64)
9103.1003	Otros Intereses por Devengar	76,648.59	86,672.11	(10,023.52)	(11.56)
9105	BIENES EN PRESTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES	50,018,382.62	49,432,836.80	585,545.82	1.18
9105.02	Bienes En Custodia	94.83	94.83	0.00	-
9105.0301	Maquinaria Y Equipo No Depreciable	15,437,307.42	14,982,068.54	455,238.88	3.04
9105.0302	Equipo De Transporte No Depreciable	9,693,572.72	9,693,572.72	0.00	-
9105.0303	Muebles Y Enseres No Depreciable	20,855,754.27	20,725,447.33	130,306.94	0.63
9105.04	Bienes Monetizables	4,031,653.38	4,031,653.38	0.00	-
9109	CUENTAS DE CONTINGENCIAS	4,059,852.19	3,576,977.27	482,874.92	13.50
9109.0101	Administrativas	3,610,198.16	3,102,160.50	508,037.66	16.38
9109.0103	Civiles	449,654.03	449,654.03	0.00	-
9109.0104	Laborales	0.00	25,162.74	(25,162.74)	(100.00)
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		68,753,371.36	56,859,155.96	11,894,215.40	20.92

En esta nota se representa el registro de los distintos rubros que le conforman, como son: Ordenes de compra y servicios aprobadas, 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 , cuentas de contingencia - administrativas, civiles, laborales, previsionales , saneamiento del activo-cuentas por cobrar, saneamiento del pasivo al cierre del ejercicio 2022.