

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2023 y 31 de Diciembre del 2022
(EN SOLES)

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

39 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS

NOTA 39 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
4301	VENTA DE BIENES	316.00	2,489.90	(2,173.90)	(87.31)
4301.010103	Productos Forestales	0.00	319.90	(319.90)	(100.00)
4301.030101	Venta de Agua	316.00	1,952.00	(1,636.00)	(83.81)
4301.040101	Alimentos Y Bebidas	0.00	104.00	(104.00)	(100.00)
4301.050101	Venta De Publicaciones (Libros, Boletines, Folletos, Videos Y Otros)	0.00	114.00	(114.00)	(100.00)
4302	VENTA DE DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	7,451,823.74	7,434,212.36	17,611.38	0.24
4302.030101	Carnets	130,543.50	7,033.50	123,510.00	1,756.02
4302.030102	Derechos Examen De Admisión	2,559,396.06	2,573,370.04	(13,973.98)	(0.54)
4302.030103	Grados Y Títulos	310,163.68	382,503.50	(72,339.82)	(18.91)
4302.030104	Constancias Y Certificados	739,949.60	835,582.55	(95,632.95)	(11.45)
4302.030105	Derechos De Inscripción	60,518.50	53,167.00	7,351.50	13.83
4302.030106	Pensión De Enseñanza	482,583.36	251,858.00	230,725.36	91.61
4302.030107	Matrículas	438,156.85	555,791.70	(117,634.85)	(21.17)
4302.030108	Traslados Y Convalidaciones	33,776.00	77,865.90	(44,089.90)	(56.62)
4302.030109	Derechos Universitarios	260,171.95	209,195.60	50,976.35	24.37
4302.030199	Otros Derechos Administrativos De Educación	2,436,564.24	2,487,844.57	(51,280.33)	(2.06)
4303	VENTA DE SERVICIOS	8,429,401.33	7,065,404.42	1,363,996.91	19.31
4303.030101	Enseñanza En Centro Preuniversitario	2,045,904.00	1,635,841.00	410,063.00	25.07
4303.030102	Servicio De Capacitación	36,351.63	3,800.00	32,551.63	856.62
4303.030103	Pensión De Enseñanza	4,605,946.30	3,595,980.48	1,009,965.82	28.09
4303.030104	Derecho De Matrícula	5,050.00	2,849.40	2,200.60	77.23
4303.030105	Servicios Académicos	1,477,704.30	1,193,846.14	283,858.16	23.78
4303.030199	Otros Servicios De Educación	20,283.60	7,164.40	13,119.20	183.12
4303.040101	Atención Médica	36,956.00	13,192.00	23,764.00	180.14
4303.040199	Otros Servicios Médicos - Asistenciales	0.00	366,059.00	(366,059.00)	(100.00)
4303.040201	Exámenes De Laboratorio	130,446.20	163,544.00	(33,097.80)	(20.24)
4303.050299	Otros Vehículos, Maquinarias Y Equipos	1,249.00	0.00	1,249.00	-
4303.050399	Otros Alquileres	2,405.00	1,169.00	1,236.00	105.73
4303.090203	Servicios De Investigación Y Desarrollo	6,226.30	12,644.00	(6,417.70)	(50.76)
4303.090205	Servicios De Comedor Y Cafeterías	60,879.00	69,315.00	(8,436.00)	(12.17)
Totales		15,881,541.07	14,502,106.68	1,379,434.39	9.51

En este rubro se incluye ingresos generados por la venta de bienes, venta de derechos y tasas administrativas y prestación de servicios, realizados por la entidad.

Existe una variación favorable de S/. 1,379,434.39 y representando el 9.51 %, en relación al ejercicio anterior, lo que significa que nuestros ingresos no tributarios en este ejercicio tuvimos un ligero incremento.

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

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2023 y 31 de Diciembre del 2022
(EN SOLES)

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

41 - TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS

NOTA 41 - TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
4402	TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDOS	88,702,378.50	82,288,020.54	6,414,357.96	7.80
4402.01	Traspasos Del Tesoro Público	84,604,525.43	77,275,441.68	7,329,083.75	9.48
4402.02	Traspasos Con Documentos	135,346.89	150,800.45	(15,453.56)	(10.25)
4402.030101	Canon Petrolero	3,962,494.95	4,861,766.10	(899,271.15)	(18.50)
4402.030103	Canon Minero	11.23	12.31	(1.08)	(8.77)
4404	TRASPASOS Y REMESAS DE CAPITAL RECIBIDOS	6,766,521.66	9,290,811.78	(2,524,290.12)	(27.17)
4404.01	Traspasos Del Tesoro Público	6,766,521.66	9,290,811.78	(2,524,290.12)	(27.17)
Totales		95,468,900.16	91,578,832.32	3,890,067.84	4.25

En esta nota se incluye traspasos y remesas corrientes recibidos del tesoro público, traspasos con documentos, canon petrolero, canon minero y traspasos y remesas de capital recibidos del Tesoro Público. Se observa una variación total favorable de S/. 3,890,067.84 y una tasa porcentual del 4.25%.

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

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA

42 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

NOTA 42 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
4401	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS	342,646.90	354,447.03	(11,800.13)	(3.33)
4401.010201	Instituciones Financieras Internacionales	179,343.83	1,416.20	177,927.63	12,563.74
4401.010202	Otros Organismos	163,303.07	353,030.83	(189,727.76)	(53.74)
4403	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS	135,540.67	159,857.30	(24,316.63)	(15.21)
4403.010301	Del Gobierno Nacional	135,540.67	159,857.30	(24,316.63)	(15.21)
Totales		478,187.57	514,304.33	(36,116.76)	(7.02)

En este ejercicio se recibió DONACION PROVENIENTE DE LA AGENCIA DE LOS ESTADOS UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTERNACIONAL (USAID) COMO PRMER PAGO ANUAL DE BECA PEER. APOYO AL PROYECTO TITULADO ANALISIS INTEGRADO MULTIESCALA INTERDISCIPLINARIO DE LOS VALORES SOCIALES Y ECOSISTEMICOS DE LA TURBERA DE LA AMAZONIA PERUANA Y DONACIÓN PROVENIENTE DE LA COMISIÓN EUROPEA DE LA EDUCACIÓN AUDIOVISUAL AND CULTURE EXECUTIVE AGENCY (EACEA) PROGRAMA ERASMUS Y DONACIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS DEL PROGRAMA NACIONAL DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y ESTUDIOS (PROCIENCIA)

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

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2023 y 31 de Diciembre del 2022
(EN SOLES)

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

43 - INGRESOS FINANCIEROS

NOTA 43 - INGRESOS FINANCIEROS

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
4501	RENTAS DE LA PROPIEDAD	249,905.57	437,429.04	(187,523.47)	(42.87)
4501.010104	Intereses por Depósitos en la CUT	249,905.57	437,429.04	(187,523.47)	(42.87)
Totales		249,905.57	437,429.04	(187,523.47)	(42.87)

En esta Nota se muestran los Ingresos Financieros generados por la percepción de intereses por depósitos en la Cuenta Única del Tesoro - CUT de las fuentes de financiamiento Canon Sobrecanon y Recursos Directamente Recaudados.
Existe una variación de S/. (187,523.47), representando el (42.87) % en relación al ejercicio anterior, Se aprecia una baja significativa en relación al año anterior.
Se expone al amparo de los principio de contabilidad generalmente aceptado, aplicables al sector público.

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA

44 - OTROS INGRESOS

NOTA 44 - OTROS INGRESOS

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
4502	MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	2,607,409.51	331,642.99	2,275,766.52	686.21
4502.020101	Sanciones De Administración General	41,151.57	331,642.99	(290,491.42)	(87.59)
4502.020199	Otras Sanciones	2,566,257.94	0.00	2,566,257.94	-
4505	INGRESOS DIVERSOS	2,555,222.25	3,890,367.44	(1,335,145.19)	(34.32)
4505.010101	Remate De Bienes Comisados	9.00	0.00	9.00	-
4505.010499	Otros Ingresos	2,542,242.25	3,867,142.98	(1,324,900.73)	(34.26)
4505.010601	Devolución por Menor Gasto de Ejercicios Anteriores	12,971.00	23,224.46	(10,253.46)	(44.15)
Totales		5,162,631.76	4,222,010.43	940,621.33	22.28

En esta Nota Otros Ingresos, Incluye los ingresos percibidos por sanciones o penalidades a contratistas, otros ingresos y devolución por menor gasto de ejercicios anteriores.

Existe una variación de S/. 940,621.33, representando el 22.28 % en relación al ejercicio anterior.

Se presenta, en armonía a los principios de contabilidad generalmente aceptados, aplicados al sector público.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de Diciembre del 2023 y 31 de Diciembre del 2022

(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA

46 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

NOTA 46 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
5301	CONSUMO DE BIENES	(5,168,890.39)	(3,478,008.57)	(1,690,881.82)	48.62
5301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	(1,765,243.53)	(535,543.01)	(1,229,700.52)	229.62
5301.0102	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Animal	(216,775.62)	(125,291.50)	(91,484.12)	73.02
5301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	(773,700.00)	(244,375.00)	(529,325.00)	216.60
5301.0301	Combustibles Y Carburantes	(403,024.85)	(657,738.15)	254,713.30	(38.73)
5301.0302	Gases	(38,361.00)	(20,918.00)	(17,443.00)	83.39
5301.0303	Lubricantes, Grasas Y Afines	(18,655.00)	(45,213.00)	26,558.00	(58.74)
5301.050101	Repuestos Y Accesorios	(55,464.08)	(109,173.43)	53,709.35	(49.20)
5301.050102	Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina	(457,811.61)	(377,207.00)	(80,604.61)	21.37
5301.050201	Agropecuario, Ganadero Y De Jardinería	(12,530.40)	0.00	(12,530.40)	-
5301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	(102,742.23)	(190,935.69)	88,193.46	(46.19)
5301.050302	De Cocina, Comedor Y Cafetería	(1,384.00)	(19,219.65)	17,835.65	(92.80)
5301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	(103,381.50)	(118,211.10)	14,829.60	(12.55)
5301.059999	Otros	(147,244.10)	(160,705.24)	13,461.14	(8.38)
5301.0601	De Vehículos	(206,010.52)	(200,262.37)	(5,748.15)	2.87
5301.0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	(35,795.00)	0.00	(35,795.00)	-
5301.0603	De Construcción Y Maquinas	(10,000.00)	(26,703.00)	16,703.00	(62.55)
5301.0604	De Seguridad	(2,000.00)	(1,866.00)	(134.00)	7.18
5301.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	(13,425.00)	(3,175.00)	(10,250.00)	322.83
5301.0701	Enseres	(450.00)	0.00	(450.00)	-
5301.080102	Medicamentos	(43,075.78)	(81,469.70)	38,393.92	(47.13)
5301.080201	Material, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos, Quirúrgicos,	(438,659.40)	(133,116.17)	(305,543.23)	229.53
5301.0902	Material Didáctico, Accesorios Y Útiles De Enseñanza	(45,486.35)	(17,427.94)	(28,058.41)	161.00
5301.0999	Otros Materiales Diversos De Enseñanza	(2,627.40)	(13,146.70)	10,519.30	(80.01)
5301.1003	Animales Para Estudio	(1,500.00)	0.00	(1,500.00)	-
5301.1004	Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas Y Similares	(203.00)	0.00	(203.00)	-
5301.1006	Productos Farmacéuticos De Uso Animal	(510.50)	0.00	(510.50)	-
5301.1101	Para Edificios Y Estructuras	(174,581.93)	(236,328.05)	61,746.12	(26.13)
5301.1102	Para Vehículos	(11,870.70)	(36,134.00)	24,263.30	(67.15)
5301.1103	Para Mobiliario Y Similares	0.00	(3,534.50)	3,534.50	(100.00)
5301.1104	Para Maquinarias Y Equipos	(19,409.00)	(9,500.00)	(9,909.00)	104.31
5301.1105	Otros Materiales De Mantenimiento	(1,292.00)	(4,504.00)	3,212.00	(71.31)
5301.9901	Herramientas	(9,749.24)	(15,719.00)	5,969.76	(37.98)
5301.9904	Símbolos, Distintivos Y Condecoraciones	(200.00)	(3,300.00)	3,100.00	(93.94)
5301.9999	Otros Bienes	(55,726.65)	(87,291.37)	31,564.72	(36.16)
5302	CONTRATACION DE SERVICIOS	(15,525,686.29)	(19,033,779.36)	3,508,093.07	(18.43)
5302.010101	Pasajes Y Gastos De Transporte	(18,362.17)	(17,532.54)	(829.63)	4.73
5302.010102	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	(21,909.12)	(1,914.00)	(19,995.12)	1,044.68
5302.010199	Otros Gastos	(8,867.08)	(4,109.00)	(4,758.08)	115.80
5302.010201	Pasajes Y Gastos De Transporte	(172,710.15)	(265,213.55)	92,503.40	(34.88)
5302.010202	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	(158,007.37)	(173,322.43)	15,315.06	(8.84)
5302.010299	Otros Gastos	(747,838.83)	(534,964.12)	(212,874.71)	39.79
5302.020101	Servicio De Suministro De Energía Eléctrica	(1,656,370.61)	(1,327,336.50)	(329,034.11)	24.79
5302.020102	Servicio De Agua Y Desagüe	(140,304.26)	(138,766.78)	(1,537.48)	1.11
5302.020201	Servicio De Telefonía Móvil	(65,974.14)	(63,319.34)	(2,654.80)	4.19

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2023 y 31 de Diciembre del 2022
(EN SOLES)

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

46 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

NOTA 46 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS				
--	--	--	--	--

Totales	(20,694,576.68)	(22,511,787.93)	1,817,211.25	(8.07)
---------	-----------------	-----------------	--------------	--------

En esta Nota Gastos en Bienes y Servicios, incluye los gastos en el rubro de Consumo de Bienes, como son alimentos y Bebidas, vestuario, combustibles y lubricante, gases, lubricantes y grasas, Repuestos y Accesorios, Papelería en General, Aseo, Limpieza y Tocado, De Cocina, Comedor y Cafetería, Otros, De Vehículos, Material, Insumos, Instrumental y Accesorios Médicos, Odontológicos, Material Didáctico, Accesorios y Útiles De Enseñanza, Para Vehículos, Para Maquinaria y Equipos, Otros Bienes. Asimismo, Incluye la Contratación de Servicios, como Viáticos y Asignaciones por Comisión de Servicios, Pasaje y Gastos de Transporte efectuados en materiales, suministros, viáticos y Asignaciones por Comisión de Servicios, Otros Gastos, Servicio De Suministro De Energía Eléctrica, Suministro d Agua y Desagüe, Servicio De Agua Y Desagüe, Servicio de Telefonía Móvil, Servicio de Internet, Correos y Servicios De Mensajería, Servicio De Publicidad, Otros Servicios De Publicidad y Difusión, Servicios de Imagen Institucional, Servicios de Impresiones, Encuadernación y Empastado, Servicio De Limpieza E Higiene, Servicios de Seguridad y Vigilancia, De Edificaciones, Oficina y Estructuras, De carreteras, Caminos y Puentes, De Vehículos, De Mobiliario y Similares, De Maquinaria y Equipos, De Otros Bienes y Activos, De Edificios y Estructuras, De Vehículos, De Maquinarias y Equipos Gastos Notariales, Seguro Obligatorio Accidentes De Tránsito (SOAT), Consultorías, Asesorías, Otros Servicios Similares, Asesorías, Auditorías, Otros Servicios Similares, Realizados por Personas Jurídicas, Realizado por Personas Naturales, Elaboración De Programas Informáticos, Soporte Técnico, Otros Servicios de Informática, Propinas para Practicantes, Seminarios, Talleres y Similares Organizados Por la Institución, Servicios de Alimentación de Consumo Humano, Servicio de Impresiones, Encuadernaciones y Empastado, Servicios Diversos gastos de funcionamiento incurridos por la Entidad para su normal funcionamiento operacional.

Existe variación de S/. 1,817,211.25 , representando el (8.07) %, en relación al año anterior, su componente está conformado por montos positivos y montos negativos.

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

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2023 y 31 de Diciembre del 2022
(EN SOLES)

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

47 - GASTOS DE PERSONAL

NOTA 47 - GASTOS DE PERSONAL

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				\$/	%
5101	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES - RETRIBUCIONES Y	(69,081,216.09)	(64,904,774.47)	(4,176,441.62)	6.43
5101.010102	Personal Administrativo Nombrado (Regimen Público)	(4,975,344.43)	(4,049,111.77)	(926,232.66)	22.87
5101.010103	Personal Con Contrato A Plazo Fijo (Régimen Laboral Público)	(1,218,427.57)	(592,371.75)	(626,055.82)	105.69
5101.010107	Funcionarios de Alta Dirección de las Entidades	(840,000.00)	(840,000.00)	0.00	-
5101.010201	Asignación A Fondos Para Personal	(6,859,713.00)	(6,453,354.06)	(406,358.94)	6.30
5101.010299	Otras Retribuciones Y Complementos	0.00	(13,500.00)	13,500.00	(100.00)
5101.020102	Personal Contratado	(169,847.01)	(163,425.75)	(6,421.26)	3.93
5101.050101	Personal Nombrado	(40,764,968.78)	(38,304,949.10)	(2,460,019.68)	6.42
5101.050102	Personal Contratado	(3,158,340.46)	(2,867,370.62)	(290,969.84)	10.15
5101.050201	Bonificación Especial a Favor del Docente Investigador	(528,059.00)	(603,959.00)	75,900.00	(12.57)
5101.050299	Otras Retribuciones Y Complementos	(1,312,518.00)	(871,290.00)	(441,228.00)	50.64
5101.080101	Obreros Permanentes	(266,332.95)	(287,952.00)	21,619.05	(7.51)
5101.080201	Obreros Con Contrato A Plazo Fijo	(167,486.63)	(124,774.81)	(42,711.82)	34.23
5101.090102	Aguinaldos	(662,100.00)	(636,186.00)	(25,914.00)	4.07
5101.090103	Bonificación Por Escolaridad	(357,726.00)	(344,800.00)	(12,926.00)	3.75
5101.090201	Compensación Por Tiempo De Servicios	(6,822,248.63)	(7,982,208.81)	1,159,960.18	(14.53)
5101.090301	Asignación Por Cumplir 25 Ó 30 Años	(253,892.19)	(258,908.22)	5,016.03	(1.94)
5101.090303	Compensación Vacacional (vacaciones truncas)	(30,011.44)	(61,212.58)	31,201.14	(50.97)
5101.090312	Bono Excepcional Por Negociación Colectiva Centralizada	0.00	(204,600.00)	204,600.00	(100.00)
5101.090313	Otros Bonos Extraordinarios	(694,200.00)	(244,800.00)	(449,400.00)	183.58
5103	CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	(4,393,719.02)	(4,573,735.98)	180,016.96	(3.94)
5103.010105	Contribuciones A Essalud	(4,393,719.02)	(4,315,575.98)	(78,143.04)	1.81
5103.010106	Otras Contribuciones Del Empleador	0.00	(258,160.00)	258,160.00	(100.00)
5302	CONTRATACION DE SERVICIOS	(3,849,873.82)	(3,720,427.51)	(129,446.31)	3.48
5302.0801	Contrato De Administración De Servicios - CAS	(3,363,868.49)	(3,114,566.34)	(249,302.15)	8.00
5302.0802	CONTRIBUCIÓN A ESSALUD DE CONTRATO DE	(244,672.00)	(281,960.00)	37,288.00	(13.22)
5302.0803	Vacaciones CAS	(13,333.33)	(46,851.17)	33,517.84	(71.54)
5302.0804	Aguinaldos de Cas	(115,800.00)	(115,600.00)	(200.00)	0.17
5302.0809	Bono Excepcional Por Negociación Colectiva Centralizada	0.00	(103,950.00)	103,950.00	(100.00)
5302.0810	Otros Bonos Extraordinarios	(112,200.00)	(57,500.00)	(54,700.00)	95.13
Totales		(77,324,808.93)	(73,198,937.96)	(4,125,870.97)	5.64

En la presente Nota Incluye Valores acumulados de las cargas de gestión por los pagos efectuados al personal, las contribuciones a ESSALUD, de todos los regímenes Laborales al Cierre del Ejercicio 2023, Incluye el Régimen Contrato Administrativo de Servicio -CAS. Existe una variación de \$/. (4,125,870.97) representando el 5.64 % en relación al ejercicio anterior.

Se aprecia componentes combinados, (montos positivos y negativos).

La entidad expone su presentación en aplicación del tratamiento contable seguido al amparo de los principios de contabilidad generalmente aceptados, aplicados al Sector Público.

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA

48 - GASTOS POR PENS.PREST.Y ASISTENCIA SOCIAL

NOTA 48 - GASTOS POR PENS. PREST. Y ASISTENCIA SOCIAL

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
5201	PENSIONES	(37,753,844.37)	(14,337,919.49)	(23,415,924.88)	163.31
5201.010206	Otros Bonos Extraordinarios	0.00	(57,000.00)	57,000.00	(100.00)
5201.990401	Régimen de Pensiones DL. N° 20530	(37,753,844.37)	(14,280,919.49)	(23,472,924.88)	164.37
5202	PRESTACIONES Y ASISTENCIA SOCIAL	(164,396.96)	(232,713.98)	68,317.02	(29.36)
5202.010301	GASTOS DE SEPELIO Y LUTO DEL PERSONAL ACTIVO	(100,500.00)	(167,010.98)	66,510.98	(39.82)
5202.010302	GASTOS DE SEPELIO Y LUTO DEL PERSONAL PENSIONISTA	(63,896.96)	(65,703.00)	1,806.04	(2.75)
Totales		(37,918,241.33)	(14,570,633.47)	(23,347,607.86)	160.24

En esta Nota Gastos por Pensiones, Prestaciones y Asistencia Social se presenta las prestaciones y asistencias sociales como otros bonos extraordinarios, gastos por Sepelio y Luto del Personal activo y Pensionistas de la entidad, acorde al tratamiento Contable aplicando los principios de contabilidad generalmente aceptados y aplicables al sector público. Existe una Variación de S/. (23,347,607.86) representando el 160.24 % en relación al ejercicio anterior.

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA

49 - TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES SOCIALES OTORGADAS

NOTA 49 - TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES SOCIALES OTORGADAS

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
5502	TRANSFERENCIAS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	(2,000.00)	(22,000.00)	20,000.00	(90.91)
5502.010199	A Otras Organizaciones	(2,000.00)	(22,000.00)	20,000.00	(90.91)
5503	SUBVENCIONES A PERSONAS NATURALES	(153,419.90)	(1,073,473.65)	920,053.75	(85.71)
5503.010101	A Estudiantes	(13,500.00)	(18,737.50)	5,237.50	(27.95)
5503.010102	A Investigadores Científicos	(134,919.90)	(1,050,736.15)	915,816.25	(87.16)
5503.010103	A Otras Personas Naturales	(5,000.00)	(4,000.00)	(1,000.00)	25.00
Totales		(155,419.90)	(1,095,473.65)	940,053.75	(85.81)

En este ejercicio contamos con transferencias a instituciones sin fines de lucro - A Otras Organizaciones y Subvenciones a Personas Naturales - Estudiantes,a Investigadores Científicos y Otras Personas Naturales.

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

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2023 y 31 de Diciembre del 2022
(EN SOLES)

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

50 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS

NOTA 50 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
5401	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES OTORGADAS	(129,714.00)	(45,705.16)	(84,008.84)	183.81
5401.010301	A Gobierno Nacional	(129,714.00)	0.00	(129,714.00)	-
5401.010307	Devoluciones de Ejercicios Anteriores - Transferencias Financieras	0.00	(45,705.16)	45,705.16	(100.00)
Totales		(129,714.00)	(45,705.16)	(84,008.84)	183.81

Corresponde a los pagos realizados a la Contraloría General de la República, por el trabajo de las Sociedades de Auditoría correspondiente a los ejercicios 2021 y 2022.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2023 y 31 de Diciembre del 2022
(EN SOLES)

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

51 - TRASPASOS Y REMESAS OTORGADAS

NOTA 51 - TRASPASOS Y REMESAS OTORGADAS

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
5402	TRASPASOS Y REMESAS OTORGADOS CORRIENTES	(200.00)	(21,641.01)	21,441.01	(99.08)
5402.02	Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores	(200.00)	(21,641.01)	21,441.01	(99.08)
Totales		(200.00)	(21,641.01)	21,441.01	(99.08)

En este rubro, Traspasos y Remesas Otorgadas Corrientes - está constituido por la Devolución por Menor Gasto a favor del Tesoro Público - Ejercicios Anteriores..
Existe la variación en relación al ejercicio anterior de S/. 21,441.01 y representa una tasa porcentual del (99.08) %.

La entidad expone el registro de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados aplicables al sector público.

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA

52 - ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

NOTA 52 - ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
5801	ESTIMACIONES DEL EJERCICIO	(6,354,108.67)	(3,152,826.24)	(3,201,282.43)	101.54
5801.0102	Edificios No Residenciales	(2,242,324.39)	(1,169,908.43)	(1,072,415.96)	91.67
5801.0201	Vehículos	(54,744.81)	(28,562.50)	(26,182.31)	91.67
5801.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	(4,018,746.60)	(1,912,581.31)	(2,106,165.29)	110.12
5801.030102	Activos Intangibles	(38,292.87)	(41,774.00)	3,481.13	(8.33)
5802	PROVISIONES DEL EJERCICIO	(2,259,050.27)	(2,398,778.60)	139,728.33	(5.82)
5802.0303	Civiles	(37,678.59)	(13,476.28)	(24,202.31)	179.59
5802.0304	Laborales	(227,511.58)	(276,598.50)	49,086.92	(17.75)
5802.0312	Previsionales	(1,993,860.10)	(2,108,703.82)	114,843.72	(5.45)
Totales		(8,613,158.94)	(5,551,604.84)	(3,061,554.10)	55.15

En este rubro Estimaciones y Provisiones del Ejercicio, Incluye las cuentas divisionarias de Estimaciones del Ejercicio - de Edificios No Residenciales, Vehículos, Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros y Activos Intangibles , así como provisiones del ejercicio civiles, laborales y previsionales de acuerdo a la normatividad vigente. Existe una variación total de S/. (3,061,554.10) , representando el 55.15 %, en relación al ejercicio anterior.

La entidad expone en esta cuenta, en aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados, aplicables al sector público.

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 519 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA

54 - OTROS GASTOS

NOTA 54 - OTROS GASTOS

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
5504	PAGO DE IMPUESTOS, DERECHOS ADMINISTRATIVOS Y	(389,628.60)	(25,334.65)	(364,293.95)	1,437.93
5504.010201	Derechos Administrativos	(11,763.55)	(10,322.09)	(1,441.46)	13.96
5504.010301	Multas	(370,284.11)	(9,306.31)	(360,977.80)	3,878.85
5504.020101	Derechos Administrativos	(4,500.00)	(5,706.25)	1,206.25	(21.14)
5504.030201	Derechos Administrativos	(3,080.94)	0.00	(3,080.94)	-
5506	OTROS GASTOS DIVERSOS	(3,526,501.98)	(4,138,945.20)	612,443.22	(14.80)
5506.0102	Vehículos, Maquinarias y Otros	0.00	(42,390.91)	42,390.91	(100.00)
5506.9999	Otros	(3,526,501.98)	(4,096,554.29)	570,052.31	(13.92)
Totales		(3,916,130.58)	(4,164,279.85)	248,149.27	(5.96)

En este rubro, Otros Gastos, está comprendido por Derechos Administrativos, Multas, Derechos Administrativos. Asimismo comprende Otros Gastos Diversos como Vehículos, Maquinaria y Otros.

Existe una variación total de S/. 248,149.27 y una variación porcentual del (5.96) % .

En la entidad se aplicó el tratamiento contable de acuerdo al Plan Contable Gubernamental vigente

Se expone el presente al amparo de los principios de contabilidad generalmente aceptados, aplicable al sector público.