

“Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho”

“Dos siglos de sabiduría, un legado para el futuro”



UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO  
**UNT**

# **ESTADOS FINANCIEROS AL 31.12.2023**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Al 31 de Diciembre del 2023 y 2022  
(EN SOLES)

EF-1

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

		2023	2022
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	56,884,479.66	55,487,204.00
Inversiones Financieras	Nota 4	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	3,168,174.00	1,069,688.19
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	1,038,456.11	2,697,638.28
Inventarios (Neto)	Nota 7	857,954.71	1,041,256.60
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	58,305.03	59,954.60
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	28,536,269.81	24,120,549.96
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		90,543,639.32	84,476,291.63
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0.00	0.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11	0.00	0.00
Inversiones Financieras (Neto)	Nota 12	0.00	0.00
Propiedades de Inversión	Nota 13	0.00	0.00
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14	336,658,740.06	336,629,511.18
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	30,492,825.77	26,210,989.15
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		367,151,565.83	362,840,500.33
<b>TOTAL ACTIVO</b>		457,695,205.15	447,316,791.96
Cuentas de Orden	Nota 37	175,371,477.07	168,076,230.71
Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros			

		2023	2022
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Sobregiros Bancarios	Nota 16	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17	9,491,512.39	10,465,809.82
Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	1,561,268.51	1,328,718.65
Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 19	14,290,842.30	16,367,439.07
Obligaciones Previsionales	Nota 20	18,560,185.04	18,807,477.04
Operaciones de Crédito	Nota 21	0.00	0.00
Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	Nota 22	0.00	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 23	5,177,428.41	3,121,636.76
Ingresos Diferidos	Nota 24	0.00	0.00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		49,081,236.65	50,091,081.34
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Deudas a Largo Plazo	Nota 25	0.00	0.00
Cuentas Por Pagar a Proveedores	Nota 26	0.00	0.00
Beneficios Sociales y Oblig. Prev.	Nota 27	32,583,259.52	27,702,356.17
Obligaciones Previsionales	Nota 28	167,524,203.14	173,870,551.96
Provisiones	Nota 29	29,838,470.02	28,892,818.26
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 30	0.00	0.00
Ingresos Diferidos	Nota 31	4,439,047.05	5,285,948.17
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		234,384,979.73	235,751,674.56
<b>TOTAL PASIVO</b>		283,466,216.38	285,842,755.90
<b>PATRIMONIO</b>			
Hacienda Nacional	Nota 32	212,743,281.62	212,743,281.62
Hacienda Nacional Adicional	Nota 33	0.00	0.00
Resultados No Realizados	Nota 34	49,209,973.73	49,209,973.73
Reservas	Nota 35	0.00	0.00
Resultados Acumulados	Nota 36	(87,724,266.58)	(100,479,219.29)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		174,228,988.77	161,474,036.06
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		457,695,205.15	447,316,791.96
Cuentas de Orden	Nota 37	175,371,477.07	168,076,230.71

Hoja de Trabajo para la formulación del Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2023

(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Rubro	Cuenta	Saldos Históricos		Reclasificación / Distribución		Saldos		Reclasificación / Distribuido	MONTO
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor		
ACTIVOS									
Efectivo y Equivalente de Efectivo									
	1101.0101	4,635.36				4,635.36			4,635.36
	1101.0202	773.40				773.40			773.40
	1101.030102							2,059.05	2,059.05
	1101.030110							4.79	4.79
	1101.0302	116,142.03				116,142.03			116,142.03
	1101.040101							7,752,985.98	7,752,985.98
	1101.040111	190,066.25				190,066.25			190,066.25
	1101.0402	492,933.77				492,933.77			492,933.77
	1101.1201							7,788,425.14	7,788,425.14
	1101.1209							33,285,426.18	33,285,426.18
	1101.1211	7,251,027.71				7,251,027.71			7,251,027.71
								TOTAL	56,884,479.66
Cuentas por Cobrar (Neto)									
	1201.0302	3,134,174.00				3,134,174.00		3,134,174.00	3,134,174.00
	1201.0303	34,000.00				34,000.00		34,000.00	34,000.00
	1201.99	532,628.19				532,628.19		532,628.19	532,628.19
	1209.01		532,628.19				532,628.19	532,628.19	-532,628.19
								TOTAL	3,168,174.00
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)									
	1202.0805	52,266.47				52,266.47		52,266.47	52,266.47
	1202.97	755,006.96				755,006.96		755,006.96	755,006.96
	1202.9802	229,510.66				229,510.66		229,510.66	229,510.66
	1202.99	146,397.83				146,397.83		146,397.83	146,397.83
	1209.02		146,397.83				146,397.83	146,397.83	-146,397.83
	2101.010501							1,672.02	1,672.02
								TOTAL	1,038,456.11
Inventarios (Neto)									
	1301.0101	77,961.66				77,961.66			77,961.66
	1301.050101	6,128.81				6,128.81			6,128.81
	1301.050102	746,209.51				746,209.51			746,209.51
	1301.050301	889.00				889.00			889.00
	1301.050302	20.70				20.70			20.70
	1301.050401	7.85				7.85			7.85
	1301.059999	70.48				70.48			70.48
	1301.0602	273.05				273.05			273.05
	1301.0604	650.96				650.96			650.96
	1301.0699	7,806.35				7,806.35			7,806.35
	1301.0701	319.69				319.69			319.69
	1301.080199	13.08				13.08			13.08
	1301.080201	188.71				188.71			188.71
	1301.0901	67.63				67.63			67.63
	1301.0902	230.18				230.18			230.18
	1301.0999	126.35				126.35			126.35
	1301.1101	77.76				77.76			77.76
	1301.1103	925.98				925.98			925.98
	1301.1105	377.12				377.12			377.12
	1301.12	8,481.27				8,481.27			8,481.27
	1301.9902	6,861.95				6,861.95			6,861.95
	1301.9999	266.62				266.62			266.62
								TOTAL	857,954.71
Servicios y Otros Pagados por Anticipado									
	1205.0501	40,751.79				40,751.79			40,751.79
	1205.0502	9,551.00				9,551.00			9,551.00
	1205.98	8,002.24				8,002.24		8,002.24	8,002.24
								TOTAL	58,305.03
Otras Cuentas del Activo									
	1101.050101	2,830,697.68				2,830,697.68		2,830,697.68	2,830,697.68
	1205.9703	1,649,971.85				1,649,971.85			1,649,971.85
	1205.9704	14,921,468.40				14,921,468.40			14,921,468.40
	1205.9709	1,961,779.67				1,961,779.67			1,961,779.67
	1206.01	7,172,352.21				7,172,352.21		7,172,352.21	7,172,352.21
								TOTAL	28,536,269.81
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)									
	1501.020101	3,780,267.67				3,780,267.67			3,780,267.67
	1501.020197	1,201,618.55				1,201,618.55			1,201,618.55
	1501.020201	84,309,378.30				84,309,378.30			84,309,378.30
	1501.020297	20,920,675.90				20,920,675.90			20,920,675.90
	1501.030301	148,500.97				148,500.97			148,500.97
	1501.030601	369,565.99				369,565.99			369,565.99
	1501.030701	18,358,336.47				18,358,336.47			18,358,336.47
	1501.039901	97,317.22				97,317.22			97,317.22
	1501.070103	2,000.00				2,000.00			2,000.00
	1501.070201	16,734,462.73				16,734,462.73			16,734,462.73
	1501.070202	336,352.13				336,352.13			336,352.13
	1501.070203	11,876,983.52				11,876,983.52			11,876,983.52
	1501.070204	7,689,974.57				7,689,974.57			7,689,974.57
	1501.070205	2,862,294.00				2,862,294.00			2,862,294.00
	1501.070701	48,004,567.73				48,004,567.73			48,004,567.73
	1501.080501	633,040.69				633,040.69			633,040.69
	1501.080704	11,488,118.23				11,488,118.23			11,488,118.23
	1501.089901	90,551.36				90,551.36			90,551.36

Hoja de Trabajo para la formulación del Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2023

(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Rubro	Cuenta	Saldos Históricos		Reclasificación / Distribución		Saldos		Reclasificación / Distribuido	MONTO
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor		
	1501.089906	13,028,108.25				13,028,108.25			13,028,108.25
	1502.010101	48,790,884.40				48,790,884.40			48,790,884.40
	1502.010197	30,940,322.48				30,940,322.48			30,940,322.48
	1502.010201	106,501.31				106,501.31			106,501.31
	1502.010301	6,390,972.00				6,390,972.00			6,390,972.00
	1503.0101	9,608,662.60				9,608,662.60			9,608,662.60
	1503.0102	39,266.06				39,266.06			39,266.06
	1503.0103	176,734.09				176,734.09			176,734.09
	1503.020101	4,311,545.45				4,311,545.45			4,311,545.45
	1503.020102	1,018,106.11				1,018,106.11			1,018,106.11
	1503.020201	60,432,609.41				60,432,609.41			60,432,609.41
	1503.020202	2,390,506.49				2,390,506.49			2,390,506.49
	1503.020301	43,514,041.28				43,514,041.28			43,514,041.28
	1503.020302	1,097,053.20				1,097,053.20			1,097,053.20
	1503.020303	4,275,165.62				4,275,165.62			4,275,165.62
	1503.020401	303,122.86				303,122.86			303,122.86
	1503.020402	2,247,403.13				2,247,403.13			2,247,403.13
	1503.020501	4,800.00				4,800.00			4,800.00
	1503.020502	295,202.39				295,202.39			295,202.39
	1503.020601	124,380.26				124,380.26			124,380.26
	1503.020602	38,372.59				38,372.59			38,372.59
	1503.020701	211,278.00				211,278.00			211,278.00
	1503.020702	27,500.00				27,500.00			27,500.00
	1503.020901	1,013,350.88				1,013,350.88			1,013,350.88
	1503.020902	463,116.65				463,116.65			463,116.65
	1503.020903	26,435.99				26,435.99			26,435.99
	1503.020904	713,250.78				713,250.78			713,250.78
	1503.020905	12,214,354.84				12,214,354.84			12,214,354.84
	1503.020906	2,380.00				2,380.00			2,380.00
	1503.020999	1,343,746.67				1,343,746.67			1,343,746.67
	1508.010201		24,368,737.59				24,368,737.59		-24,368,737.59
	1508.010297		6,493,924.23				6,493,924.23		-6,493,924.23
	1508.0103		8,773,887.47				8,773,887.47		-8,773,887.47
	1508.0201		4,234,705.87				4,234,705.87		-4,234,705.87
	1508.0202		93,523,184.60				93,523,184.60		-93,523,184.60
								TOTAL	336,658,740.06
Otras Cuentas del Activo (Neto)									
	1504.0403	1,401,900.00				1,401,900.00			1,401,900.00
	1504.0703	3,150,461.34				3,150,461.34			3,150,461.34
	1505.010201	708,896.35				708,896.35			708,896.35
	1505.0201	250,600.27				250,600.27			250,600.27
	1505.020201	1,781,314.64				1,781,314.64			1,781,314.64
	1505.020202	47,798.50				47,798.50			47,798.50
	1505.0302	80,345.40				80,345.40			80,345.40
	1505.0303	2,214,021.88				2,214,021.88			2,214,021.88
	1505.0399	68,660.90				68,660.90			68,660.90
	1507.0201	6,307,931.94				6,307,931.94			6,307,931.94
	1507.0299	11,622,623.31				11,622,623.31			11,622,623.31
	1507.0302	2,702,625.45				2,702,625.45			2,702,625.45
	1507.0399	196,988.67				196,988.67			196,988.67
	1507.9999	692,702.14				692,702.14			692,702.14
	1508.0302		734,045.02				734,045.02		-734,045.02
								TOTAL	30,492,825.77
TOTAL ACTIVO :									457,695,205.15
PASIVO									
Cuentas por Pagar a Proveedores									
	2103.010101		602,895.64				602,895.64	602,895.64	602,895.64
	2103.010102		4,500,803.44				4,500,803.44	4,500,803.44	4,500,803.44
	2103.0201		2,883,708.96				2,883,708.96	2,883,708.96	2,883,708.96
	2103.03		1,504,104.35				1,504,104.35	1,504,104.35	1,504,104.35
								TOTAL	9,491,512.39
Impuestos, Contribuciones y Otros									
	2101.010101		25,216.54				25,216.54	25,216.54	25,216.54
	2101.010201		2,378.57				2,378.57	2,378.57	2,378.57
	2101.010301		236,515.80				236,515.80	236,515.80	236,515.80
	2101.010401		45,919.20				45,919.20	45,919.20	45,919.20
	2101.010503		783.18				783.18		783.18
	2101.030101		735,655.47				735,655.47	735,655.47	735,655.47
	2101.030102		1,550.00				1,550.00	1,550.00	1,550.00
	2101.030201		145,032.61				145,032.61	145,032.61	145,032.61
	2101.090101		368,217.14				368,217.14		368,217.14
								TOTAL	1,561,268.51
Remuneraciones y Beneficios Sociales									
	2102.01		5,554.33				5,554.33		5,554.33
	2102.02		11,736.02				11,736.02		11,736.02
	2102.0402		12,408,761.28				12,408,761.28		12,408,761.28
	2102.99		839,799.65				839,799.65		839,799.65
	2103.010103		776.25				776.25		776.25
	2103.010104		1,022,889.43				1,022,889.43		1,022,889.43
	2103.010106		725.34				725.34		725.34
	2103.010110		600.00				600.00		600.00
								TOTAL	14,290,842.30
Obligaciones Previsionales									
	2102.050101		17,499,782.84				17,499,782.84	17,499,782.84	17,499,782.84

Hoja de Trabajo para la formulación del Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2023

(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Rubro	Cuenta	Saldos Históricos		Reclasificación / Distribución		Saldos		Reclasificación / Distribuido	MONTO
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor		
	2102.050201		1,060,402.20				1,060,402.20	1,060,402.20	1,060,402.20
								TOTAL	18,560,185.04
	Otras Cuentas del Pasivo								
	2103.0503		14,392.20				14,392.20		14,392.20
	2103.06		1,326,593.33				1,326,593.33	1,326,593.33	1,326,593.33
	2103.990103		82,542.59				82,542.59	82,542.59	82,542.59
	2103.990104		3,512,611.39				3,512,611.39	3,512,611.39	3,512,611.39
	2103.990112		5,876.29				5,876.29	5,876.29	5,876.29
	2103.990901		235,412.61				235,412.61	235,412.61	235,412.61
								TOTAL	5,177,428.41
	Beneficios Sociales								
	1202.0803	261.19				261.19		261.19	-261.19
	2102.030101		20,599,073.30				20,599,073.30	20,599,073.30	20,599,073.30
	2102.0399		11,984,447.41				11,984,447.41	11,984,447.41	11,984,447.41
								TOTAL	32,583,259.52
	Obligaciones Previsionales								
	2102.050101		155,622,598.74				155,622,598.74	155,622,598.74	155,622,598.74
	2102.050201		11,901,604.40				11,901,604.40	11,901,604.40	11,901,604.40
								TOTAL	167,524,203.14
	Provisiones								
	2401.0303		243,452.59				243,452.59		243,452.59
	2401.0304		29,595,017.43				29,595,017.43		29,595,017.43
								TOTAL	29,838,470.02
	Ingresos Diferidos								
	2501.080101		4,439,047.05				4,439,047.05	4,439,047.05	4,439,047.05
								TOTAL	4,439,047.05
								TOTAL PASIVO :	283,466,216.38
	PATRIMONIO								
	Hacienda Nacional								
	3101.01		147,149,032.36			147,149,032.36			147,149,032.36
	3101.03		65,594,249.26			65,594,249.26			65,594,249.26
								TOTAL	212,743,281.62
	Resultados No Realizados								
	3001.010201		1,008,235.16			1,008,235.16			1,008,235.16
	3001.010202		17,261,416.09			17,261,416.09			17,261,416.09
	3001.010301		30,940,322.48			30,940,322.48			30,940,322.48
								TOTAL	49,209,973.73
	Resultados Acumulados								
	3401.010301		392.00			392.00			392.00
	3401.010323		653,955.37			653,955.37			653,955.37
	3401.010344		4,784,157.32			4,784,157.32			4,784,157.32
	3401.0201	93,552,052.72				93,552,052.72			-93,552,052.72
	3401.020301	94,785.30				94,785.30			-94,785.30
	3401.020303	179,603.19				179,603.19			-179,603.19
	3401.020304	1,726,614.41				1,726,614.41			-1,726,614.41
	3401.020310	112,463.60				112,463.60			-112,463.60
	3401.020325	30,987.00				30,987.00			-30,987.00
	3401.020329	127.83				127.83			-127.83
	3401.0304	157,039.49				157,039.49			-157,039.49
	3401.0308	6,794,708.31				6,794,708.31			-6,794,708.31
	6101.0201		9,485,610.58			9,485,610.58			9,485,610.58
								TOTAL	-87,724,266.58
								TOTAL PATRIMONIO :	174,228,988.77
	CUENTAS DE ORDEN								
	Cuentas de Orden								
	9101.01	21,717,750.59				21,717,750.59			21,717,750.59
	9101.08	2,338,960.56				2,338,960.56			2,338,960.56
	9101.09	2,620,242.97				2,620,242.97			2,620,242.97
	9103.04	5,398,878.24				5,398,878.24			5,398,878.24
	9103.06	4,200,159.13				4,200,159.13			4,200,159.13
	9103.08	14,508,914.99				14,508,914.99			14,508,914.99
	9103.09	11,039,581.68				11,039,581.68			11,039,581.68
	9105.02	73,229.70				73,229.70			73,229.70
	9105.0301	3,108,110.88				3,108,110.88			3,108,110.88
	9105.0302	2,220.00				2,220.00			2,220.00
	9105.0303	3,665,957.17				3,665,957.17			3,665,957.17
	9109.0103	2,530,734.32				2,530,734.32			2,530,734.32
	9109.0104	97,110,565.31				97,110,565.31			97,110,565.31
	9109.0112	100,064.10				100,064.10			100,064.10
	9109.0199	4,359.63				4,359.63			4,359.63
	9111.03	6,794,708.31				6,794,708.31			6,794,708.31
	9111.04	157,039.49				157,039.49			157,039.49
								TOTAL	175,371,477.07
	Cuentas de Orden								
	9102.01	21,717,750.59				21,717,750.59			21,717,750.59
	9102.08	2,338,960.56				2,338,960.56			2,338,960.56
	9102.09	2,620,242.97				2,620,242.97			2,620,242.97
	9104.04	5,398,878.24				5,398,878.24			5,398,878.24
	9104.06	4,200,159.13				4,200,159.13			4,200,159.13
	9104.08	14,508,914.99				14,508,914.99			14,508,914.99
	9104.09	11,039,581.68				11,039,581.68			11,039,581.68
	9106.02	73,229.70				73,229.70			73,229.70

Hoja de Trabajo para la formulación del Estado de Situación Financiera  
Al 31 de Diciembre del 2023  
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Rubro	Cuenta	Saldos Históricos		Reclasificación / Distribución		Saldos		Reclasificación / Distribuido	MONTO
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor		
	9106.0301		3,108,110.88				3,108,110.88		3,108,110.88
	9106.0302		2,220.00				2,220.00		2,220.00
	9106.0303		3,665,957.17				3,665,957.17		3,665,957.17
	9110.0103		2,530,734.32				2,530,734.32		2,530,734.32
	9110.0104		97,110,565.31				97,110,565.31		97,110,565.31
	9110.0112		100,064.10				100,064.10		100,064.10
	9110.0199		4,359.63				4,359.63		4,359.63
	9112.03		6,794,708.31				6,794,708.31		6,794,708.31
	9112.04		157,039.49				157,039.49		157,039.49
								TOTAL	175,371,477.07

**ESTADO DE GESTION**  
**Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2023 y 2022**  
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

**EF-2**

		2023	2022
INGRESOS			
Ingresos Tributarios Netos	Nota 38	0.00	0.00
Ingresos No Tributarios	Nota 39	47,596,890.37	42,549,555.72
Aportes por Regulación	Nota 40	0.00	0.00
Traspasos y Remesas Recibidas	Nota 41	158,924,254.19	150,497,039.56
Donaciones y Transferencias Recibidas	Nota 42	140,700.50	3,711,282.29
Ingresos Financieros	Nota 43	2,734,515.85	1,742,573.83
Otros Ingresos	Nota 44	10,580,453.80	9,014,045.31
TOTAL INGRESOS		219,976,814.71	207,514,496.71
COSTOS Y GASTOS			
Costo de Ventas	Nota 45	0.00	0.00
Gastos en Bienes y Servicios	Nota 46	(50,041,994.32)	(43,009,426.97)
Gastos de Personal	Nota 47	(128,653,450.29)	(132,122,673.14)
Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social	Nota 48	(11,719,379.94)	(33,890,703.12)
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	Nota 49	(2,827,433.84)	(2,196,078.31)
Donaciones y Transferencias Otorgadas	Nota 50	(1,250,882.70)	(942,547.91)
Traspasos y Remesas Otorgadas	Nota 51	(60,631.46)	(30,417.98)
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	Nota 52	(13,465,226.42)	(11,007,447.05)
Gastos Financieros	Nota 53	0.00	0.00
Otros Gastos	Nota 54	(2,472,205.16)	(3,279,133.44)
TOTAL COSTOS Y GASTOS		(210,491,204.13)	(226,478,427.92)
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)		9,485,610.58	(18,963,931.21)

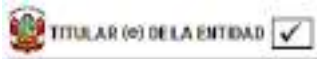
Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros



PATSY YVONNE  
FIGUEROA TOLEDO  
DNI 18026249  
MAT. N° 4752  
11/03/2024 22:16:37



GENARO ALFREDO AGUILAR CRUZ  
DNI 18156142  
11/03/2024 22:17:42



JUAN AMARO  
VILLACORTA VASQUEZ  
DNI 18204906  
11/03/2024 22:18:42

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Rubro Cuenta	Descripción	Saldos Históricos		MONTO
		Deudor	Acreedor	
INGRESOS				
Ingresos No Tributarios				
4301.050101	Venta De Publicaciones (Libros, Boletines, Folletos, Videos Y Otros)		10,385.00	10,385.00
4301.050199	Otros Productos De Educación		25,242.00	25,242.00
4302.030101	Carnets		218,951.30	218,951.30
4302.030102	Derechos Examen De Admisión		5,055,362.20	5,055,362.20
4302.030103	Grados Y Títulos		1,230,812.20	1,230,812.20
4302.030104	Constancias Y Certificados		403,285.15	403,285.15
4302.030106	Pensión De Enseñanza		10,469,274.51	10,469,274.51
4302.030107	Matrículas		2,563,542.60	2,563,542.60
4302.030108	Traslados Y Convalidaciones		12,760.00	12,760.00
4302.030109	Derechos Universitarios		295,269.30	295,269.30
4302.030199	Otros Derechos Administrativos De Educación		8,396,044.05	8,396,044.05
4302.050199	Otros Derechos Administrativos De Vivienda			0.00
4302.1101	DEVOLUCIÓN DE DERECHOS ADMINISTRATIVOS			0.00
4303.030101	Enseñanza En Centro Preuniversitario		8,069,038.50	8,069,038.50
4303.030102	Servicio De Capacitación		20,190.00	20,190.00
4303.030103	Pensión De Enseñanza		3,925,201.00	3,925,201.00
4303.030104	Derecho De Matrícula		716,636.70	716,636.70
4303.030105	Servicios Académicos		4,191,327.67	4,191,327.67
4303.030199	Otros Servicios De Educación		276,065.00	276,065.00
4303.030299	OTROS SERV.CULTURALES Y RECREATIVOS		1,035,674.95	1,035,674.95
4303.040101	Atención Médica		12,004.00	12,004.00
4303.040102	Atención Dental		103,774.00	103,774.00
4303.040201	Exámenes De Laboratorio			0.00
4303.050101	Edificios E Instalaciones		1,046.44	1,046.44
4303.090205	Servicios De Comedor Y Cafeterías		565,003.80	565,003.80
	TOTAL			47,596,890.37
Traspasos y Remesas Recibidas				
4402.01	Traspasos Del Tesoro Público		139,688,366.94	139,688,366.94
4402.02	Traspasos Con Documentos		213,201.43	213,201.43
4402.030103	Canon Minero		5,688,159.31	5,688,159.31
4402.030106	Canon Pesquero		1,084,563.24	1,084,563.24
4402.030201	Regalías Mineras		1,460,280.84	1,460,280.84
4404.01	Traspasos Del Tesoro Público		10,789,682.43	10,789,682.43
	TOTAL			158,924,254.19
Donaciones y Transferencias Recibidas				
4401.010102	De Paises de Europa		97,359.00	97,359.00
4401.010301	Del Gobierno Nacional			0.00
4401.010306	De Unidades Ejecutoras del Mismo Pliego			0.00
4403.010301	Del Gobierno Nacional			0.00
4504.020102	Transferencias Voluntarias Corrientes De Personas Naturales		375.00	375.00
4504.040102	Transferencias Voluntarias de Capital De Personas Naturales		42,966.50	42,966.50
	TOTAL			140,700.50
Ingresos Financieros				
4501.010101	Intereses Por Depósitos Distintos De Recursos Por Privatización Y Concesiones		154.37	154.37
4501.010104	Intereses por Depósitos en la CUT		2,734,361.48	2,734,361.48
	TOTAL			2,734,515.85
Otros Ingresos				
4505.010498	Ingresos Excepcionales			0.00
4505.010499	Otros Ingresos		10,453,676.51	10,453,676.51
4505.010601	Devolución por Menor Gasto de Ejercicios Anteriores		124,875.79	124,875.79
4505.02	Alta de bienes		1,901.50	1,901.50
	TOTAL			10,580,453.80
TOTAL INGRESO :				219,976,814.71

GASTOS				
Gastos en Bienes y Servicios				
5301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	1,418,315.93		1,418,315.93
5301.0102	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Animal	20,528.00		20,528.00
5301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	84,745.98		84,745.98
5301.020102	Textiles Y Acabados Textiles	31,117.00		31,117.00
5301.020103	Calzado	1,410.00		1,410.00
5301.0301	Combustibles Y Carburantes	314,678.13		314,678.13
5301.0303	Lubricantes, Grasas Y Afines	3,933.60		3,933.60
5301.050101	Repuestos Y Accesorios	90,100.07		90,100.07
5301.050102	Papelera En General, Utiles Y Materiales De Oficina	1,619,299.20		1,619,299.20
5301.050201	Agropecuario, Ganadero Y De Jardinera	576.00		576.00
5301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	328,149.94		328,149.94
5301.050302	De Cocina, Comedor Y Cafeteria	106,052.83		106,052.83
5301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	161,181.02		161,181.02
5301.059999	Otros	670.60		670.60
5301.0601	De Vehiculos	14,090.41		14,090.41
5301.0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	10,389.41		10,389.41
5301.0603	De Construcción Y Maquinas	11,321.22		11,321.22
5301.0604	De Seguridad	889.79		889.79
5301.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	103,656.97		103,656.97
5301.0701	Enseres	122,651.54		122,651.54
5301.080102	Medicamentos	19,321.17		19,321.17



Detalle del EF-2  
Al 31 de Diciembre del 2023  
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Rubro Cuenta	Descripción	Saldos Históricos		MONTO
		Deudor	Acreedor	
5301.080199	Otros Productos Similares	1,352.50		1,352.50
5301.080201	Material, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos, Quirúrgicos, Odontológicos Y De Laboratorio	283,966.05		283,966.05
5301.0901	Libros, Textos Y Otros Materiales Impresos	482,189.50		482,189.50
5301.0902	Material Didáctico, Accesorios Y Útiles De Enseñanza	6,943.14		6,943.14
5301.0999	Otros Materiales Diversos De Enseñanza	12,411.04		12,411.04
5301.1003	Animales Para Estudio	1,500.00		1,500.00
5301.1005	Suministros De Accesorios Y/O Materiales De Uso Forestal	2,000.00		2,000.00
5301.1101	Para Edificios Y Estructuras	31,478.88		31,478.88
5301.1102	Para Vehículos	33,768.34		33,768.34
5301.1104	Para Maquinarias Y Equipos	1,680.00		1,680.00
5301.1105	Otros Materiales De Mantenimiento	154,157.11		154,157.11
5301.1106	Materiales De Acondicionamiento	336.00		336.00
5301.9901	Herramientas	8,814.84		8,814.84
5301.9902	Productos Químicos	6,520.68		6,520.68
5301.9903	Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A Enseñanza	39,607.20		39,607.20
5301.9904	Símbolos, Distintivos Y Condecoraciones	151,321.50		151,321.50
5301.9999	Otros Bienes	216,853.62		216,853.62
5302.010101	Pasajes Y Gastos De Transporte	138,775.08		138,775.08
5302.010102	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	144,939.23		144,939.23
5302.010199	Otros Gastos	2,249.80		2,249.80
5302.010201	Pasajes Y Gastos De Transporte	104,786.64		104,786.64
5302.010202	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	269,248.15		269,248.15
5302.010299	Otros Gastos	83,717.38		83,717.38
5302.020101	Servicio De Suministro De Energía Eléctrica	1,793,567.39		1,793,567.39
5302.020102	Servicio De Agua Y Desagüe	2,301,675.92		2,301,675.92
5302.020201	Servicio De Telefonía Móvil	12,806.10		12,806.10
5302.020202	Servicio De Telefonía Fija	56,096.70		56,096.70
5302.020203	Servicio De Internet	3,021,833.34		3,021,833.34
5302.020301	Correos Y Servicios De Mensajería	4,482.11		4,482.11
5302.020399	Otros Servicios De Comunicación	42,622.40		42,622.40
5302.020401	Servicio De Publicidad	70,135.32		70,135.32
5302.020403	Servicios De Imagen Institucional	4,050.00		4,050.00
5302.020501	Difusión en el Diario Oficial	75,510.14		75,510.14
5302.030102	Servicios De Seguridad Y Vigilancia	8,541,321.20		8,541,321.20
5302.040201	De Edificaciones, Oficinas y Estructuras	6,988,575.49		6,988,575.49
5302.040501	De Vehículos	102,427.50		102,427.50
5302.040601	De Mobiliario y Similares	4,100.00		4,100.00
5302.040701	De Maquinarias y Equipos	1,200,400.90		1,200,400.90
5302.049999	De Otros Bienes y Activos	1,000.00		1,000.00
5302.050103	De Mobiliario Y Similares	650.00		650.00
5302.050104	De Maquinarias Y Equipos	20,800.00		20,800.00
5302.050199	De Otros Bienes Y Activos	425,221.10		425,221.10
5302.060102	Gastos Notariales	16,046.00		16,046.00
5302.060303	Seguro Obligatorio Accidentes De Tránsito (SOAT)	5,903.00		5,903.00
5302.060304	Otros Seguros Personales	6,895.20		6,895.20
5302.060401	GASTOS POR PRESTACIONES DE SALUD	29,419.75		29,419.75
5302.070101	Consultorías	293,925.80		293,925.80
5302.070199	Otros Servicios Similares	322,850.00		322,850.00
5302.070201	Consultorías	73,583.04		73,583.04
5302.070299	Otros Servicios Similares	206,699.35		206,699.35
5302.070301	Realizado Por Personas Jurídicas	44,664.72		44,664.72
5302.070302	Realizado Por Personas Naturales	147,003.95		147,003.95
5302.070401	Elaboración De Programas Informáticos	23,364.00		23,364.00
5302.070404	Otros Servicios De Informática	294,823.19		294,823.19
5302.070502	Propinas Para Practicantes	508,058.46		508,058.46
5302.070508	Contribuciones a los Seguros de Salud	39,304.20		39,304.20
5302.070510	Subvención Adicional de Prácticas Profesionales	6,149.00		6,149.00
5302.070701	Servicios Relacionados Con El Medio Ambiente	2,700.00		2,700.00
5302.070999	Otros Relacionados A Organización De Eventos	19,505.00		19,505.00
5302.071002	Atenciones Oficiales Y Celebraciones Institucionales	2,780.00		2,780.00
5302.071099	Otras Atenciones Y Celebraciones	11,764.00		11,764.00
5302.071102	Transporte Y Traslado De Carga, Bienes Y Materiales	24,000.00		24,000.00
5302.071103	Servicios Relacionados Con Florería, Jardinería Y Otras Actividades Similares.	3,284.38		3,284.38
5302.071105	SERVICIOS DE ALIMENTACION DE CONSUMO HUMANO	211,765.30		211,765.30
5302.071106	Servicio de Impresiones, Encuadernación y Empastado	48,745.20		48,745.20
5302.071199	Servicios Diversos	4,043,407.29		4,043,407.29
5302.071309	Servicios de Auditoría	9,708.00		9,708.00
5302.071398	Otros Servicios Técnicos y Profesionales Desarrollados por Personas Jurídicas	107,490.00		107,490.00
5302.071498	Otros Servicios Técnicos y Profesionales Desarrollados por Personas Naturales	48,363.27		48,363.27
5302.100101	Locación de Servicios Realizados por Personas Naturales Relacionadas al Rol de la Entidad	12,180,821.12		12,180,821.12
TOTAL				50,041,994.32
Gastos de Personal				
5101.010102	Personal Administrativo Nombrado (Regimen Público)	6,890,868.93		6,890,868.93
5101.010103	Personal Con Contrato A Plazo Fijo (Régimen Laboral Público)	469,717.04		469,717.04
5101.010107	Funcionarios de Alta Dirección de las Entidades	840,000.00		840,000.00
5101.010201	Asignación A Fondos Para Personal	7,893,691.16		7,893,691.16
5101.050101	Personal Nombrado	60,681,875.31		60,681,875.31
5101.050102	Personal Contratado	6,191,155.70		6,191,155.70

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS		Detalle del EF-2		Fecha :25/03/2024	
Dirección General de Contabilidad Pública		Al 31 de Diciembre del 2023		Hora : 10:48:46	
Versión 230301		(EN SOLES)		Página :3 de 3	
SECTOR : 10 EDUCACION					
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO					
Rubro Cuenta	Descripción	Saldos Históricos		MONTO	
		Deudor	Acreedor		
5101.050201	Bonificación Especial a Favor del Docente Investigador	1,275,055.12		1,275,055.12	
5101.050299	Otras Retribuciones Y Complementos	880,894.50		880,894.50	
5101.090102	Aguinaldos	978,914.41		978,914.41	
5101.090103	Bonificación Por Escolaridad	471,831.37		471,831.37	
5101.090201	Compensación Por Tiempo De Servicios	6,381,415.23		6,381,415.23	
5101.090301	Asignación Por Cumplir 25 Ó 30 Años	352,120.15		352,120.15	
5101.090303	Compensación Vacacional (vacaciones truncas)	5,609,211.95		5,609,211.95	
5101.090304	Asignación Por Enseñanza	3,312,290.65		3,312,290.65	
5101.090313	Otros Bonos Extraordinarios	983,260.24		983,260.24	
5101.090399	Otras Ocasionales	9,705,275.86		9,705,275.86	
5102.010101	Uniforme Personal Administrativo			0.00	
5103.010105	Contribuciones A Essalud	6,643,116.00		6,643,116.00	
5302.0801	Contrato De Administración De Servicios - CAS	7,695,707.33		7,695,707.33	
5302.0802	CONTRIBUCIÓN A ESSALUD DE CONTRATO DE ADMINISTRACIÓN DE SERVICIOS - CAS	718,531.00		718,531.00	
5302.0803	Vacaciones CAS	162,459.86		162,459.86	
5302.0804	Aguinaldos de Cas	262,258.48		262,258.48	
5302.0810	Otros Bonos Extraordinarios	253,800.00		253,800.00	
			TOTAL	128,653,450.29	
Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social					
5201.9902	Fondo D. N° 18846 - ONP			0.00	
5201.990401	Régimen de Pensiones DL. N° 20530	9,385,358.93		9,385,358.93	
5201.990501	Trabajadores Activos DL. N° 20530	2,152,521.01		2,152,521.01	
5202.010301	GASTOS DE SEPELIO Y LUTO DEL PERSONAL ACTIVO	168,000.00		168,000.00	
5202.010302	GASTOS DE SEPELIO Y LUTO DEL PERSONAL PENSIONISTA	13,500.00		13,500.00	
			TOTAL	11,719,379.94	
Donaciones y Transferencias Otorgadas					
5401.010301	A Gobierno Nacional	143,185.50		143,185.50	
5401.010307	Devoluciones de Ejercicios Anteriores - Transferencias Financieras	274,363.27		274,363.27	
5403.010301	A Gobierno Nacional	833,333.93		833,333.93	
			TOTAL	1,250,882.70	
Traspasos y Remesas Otorgadas					
5402.02	Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores	60,631.46		60,631.46	
			TOTAL	60,631.46	
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio					
5801.0102	Edificios No Residenciales	1,377,649.24		1,377,649.24	
5801.0103	Estructuras	569,211.62		569,211.62	
5801.0201	Vehículos	314,676.93		314,676.93	
5801.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	9,594,269.22		9,594,269.22	
5801.030102	Activos Intangibles	302,702.65		302,702.65	
5801.0501	Cuentas Por Cobrar	361,065.00		361,065.00	
5802.0303	Civiles	237,932.59		237,932.59	
5802.0304	Laborales	707,719.17		707,719.17	
			TOTAL	13,465,226.42	
Otros Gastos					
5504.010201	Derechos Administrativos	3,706.36		3,706.36	
5504.010301	Multas	20,006.27		20,006.27	
5504.030201	Derechos Administrativos	321,826.42		321,826.42	
5506.0102	Vehículos, Maquinarias y Otros	363.91		363.91	
5506.9903	Bienes no Depreciables y Otros Activos no Financieros	638,082.91		638,082.91	
5506.9999	Otros	1,488,219.29		1,488,219.29	
			TOTAL	2,472,205.16	
Transferencias, Subsidios y Subvenciones					
Sociales Otorgadas					
5502.010199	A Otras Organizaciones	150,520.51		150,520.51	
5502.020199	A Otras Organizaciones	31,441.00		31,441.00	
5503.010101	A Estudiantes	719,943.08		719,943.08	
5503.010102	A Investigadores Científicos	1,742,322.25		1,742,322.25	
5503.010103	A Otras Personas Naturales	183,207.00		183,207.00	
			TOTAL	2,827,433.84	
TOTAL GASTOS :				210,491,204.13	


ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO  
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2023 y 2022  
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

EF-3


CONCEPTOS	HACIENDA NACIONAL	HACIENDA NACIONAL ADICIONAL	RESULTADOS NO REALIZADOS	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2022	170,343,259.42	0.00	49,209,973.73	0.00	(39,139,847.11)	180,413,386.04
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos y Remesas del Tesoro Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos y Remesas de Otras Entidades	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos de Documentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Operaciones Patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00	24,581.23	24,581.23
Superávit (Déficit) del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	(18,963,931.21)	(18,963,931.21)
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	42,400,022.20	0.00	0.00	0.00	(42,400,022.20)	0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	212,743,281.62	0.00	49,209,973.73	0.00	(100,479,219.29)	161,474,036.06
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2023	212,743,281.62	0.00	49,209,973.73	0.00	(100,479,219.29)	161,474,036.06
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos y Remesas del Tesoro Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos y Remesas de Otras Entidades	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos de Documentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Operaciones Patrimoniales (Nota)	0.00	0.00	0.00	0.00	3,269,342.13	3,269,342.13
Superávit (Déficit) del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	9,485,610.58	9,485,610.58
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	212,743,281.62	0.00	49,209,973.73	0.00	(87,724,266.58)	174,228,988.77

- Las Notas deben ser explicativas.



CONTADOR GENERAL (e) ☒

PATSY YVONNE  
FIGUEROA TOLEDO  
DNI 18026249  
MAT. Nº 4752  
11/03/2024 22:57:26



DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION ☒

GENARO ALFREDO AGUILAR CRUZ  
DNI 18156142  
11/03/2024 22:58:16



TITULAR (e) DE LA ENTIDAD ☒

JUAN AMARO  
VILLACORTA VASQUEZ  
DNI 18204906  
11/03/2024 22:59:13

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2023 y 2022  
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

EF-4

CONCEPTOS	AÑO 2023	AÑO 2022
A.- ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota)	25,485,177.31	27,928,686.39
Cobranza de Aportes por regulación	0.00	0.00
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad	21,652,104.91	15,593,853.16
Donaciones y Transferencias Recibidas (Nota)	97,359.00	46,360.08
Trasposos y Remesas Recibidas del Tesoro Público (Nota)	148,212,343.57	150,753,804.49
Otros (Nota)	8,929,790.88	12,815,052.14
MENOS		
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)	(55,283,188.44)	(52,810,872.89)
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales	(101,467,195.95)	(102,883,335.71)
Pago de Otras Retribuciones y Complementarias	(6,602,144.00)	(6,707,338.00)
Pago de Pensiones y Otros Beneficios	(18,366,955.59)	(18,371,010.68)
Pago por Prestaciones y Asistencia Social	(170,006.11)	(228,000.00)
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	0.00	0.00
Donaciones y Transferencias Otorgadas (Nota)	(143,185.50)	0.00
Trasposos y Remesas Otorgadas al Tesoro Público (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	(3,378,353.50)	(6,951,480.82)
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	18,965,746.58	19,185,718.16
B.- ACTIVIDADES DE INVERSION		
Cobranza por Venta de Vehículos, Maquinarias y Otros	0.00	0.00
Cobranza por Venta de Edificios y Activos No Producidos (Nota)	0.00	0.00
Cobranza por Venta de Otras Cuentas del Activo (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
MENOS		
Pago por Compra de Vehículos, Maquinarias y Otros	(12,550,974.81)	(17,913,879.34)
Pago por Compra de Edificios y Activos No Producidos (Nota)	0.00	0.00
Pago por Construcciones en Curso (Nota)	(1,593,479.50)	(4,206,358.37)
Pago por Compra de Otras Cuentas del Activo (Nota)	(4,788,962.11)	(2,928,187.90)
Otros (Nota)	0.00	0.00
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE INVERSION	(18,933,416.42)	(25,048,425.61)
C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Colocaciones de Valores y Otros Documentos (Nota)	0.00	0.00
Endeudamiento Interno y/o Externo (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	2,130,132.88	0.00
MENOS		
Amortización, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	(765,187.38)	0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	1,364,945.50	0.00
D.- AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	1,397,275.66	(5,862,707.45)
E.- DIFERENCIA DE CAMBIO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	0.00	0.00
F.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	55,487,204.00	61,349,911.45
G.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	56,884,479.66	55,487,204.00

Las Notas deben ser explicativas



PATSY YVONNE  
FIGUEROA TOLEDO  
DNI 18026249  
MAT. Nº 4752  
11/03/2024 22:36:31



GENARO ALFREDO AGUILAR CRUZ  
DNI 18156142  
11/03/2024 22:37:47



JUAN AMARO  
VILLACORTA VASQUEZ  
DNI 18204906  
11/03/2024 22:38:45

HOJA DE TRABAJO DEL FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023

RUBROS	SALDOS AL 31.12.2023	SALDOS AL 31.12.2022	VARIACION	GENERACION DE EFECTIVO		ACTIVIDADES DE OPERACION		ACTIVIDADES DE INVERSION		ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
				ENTRADAS	SALIDAS	ENTRADAS	SALIDAS	ENTRADAS	SALIDAS	ORIGEN	APLICACION
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA											
ACTIVO CORRIENTE											
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	56,884,479.66	55,487,204.00	1,397,275.66								
INVERSIONES DISPONIBLES	0.00		0.00								
CUENTAS POR COBRAR (NETO)	3,168,174.00	1,069,688.19	2,098,485.81								
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)	1,038,456.11	2,697,638.28	-1,659,182.17								
INVENTARIOS (NETO)	857,954.71	1,041,256.60	-183,301.89								
SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO	58,305.03	59,954.60	-1,649.57								
OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)	28,536,269.81	24,120,549.96	4,415,719.85								
ACTIVO NO CORRIENTE			0.00								
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	336,658,740.06	336,629,511.18	29,228.88		14,144,454.31				14,144,454.31		
OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)	30,492,825.77	26,210,989.15	4,281,836.62		4,788,962.11				4,788,962.11		
TOTAL ACTIVO	457,695,205.15	447,316,791.96									
PASIVO CORRIENTE											
SOBREGIROS BANCARIOS	0.00										
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	9,491,512.39	10,465,809.82	-974,297.43		5,241,194.12		5,241,194.12				
IMPUESTO, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,561,268.51	1,328,718.65	232,549.86								
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	14,290,842.30	16,367,439.07	-2,076,596.77		6,817,581.76		6,817,581.76				
OBLIGACIONES PREVISIONALES	18,560,185.04	18,807,477.04	-247,292.00								
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	5,177,428.41	3,121,636.76	2,055,791.65								
PASIVO NO CORRIENTE			0.00								
BENEFICIOS SOCIALES	32,583,259.52	27,702,356.17	4,880,903.35		1,503,736.50		1,503,736.50				
OBLIGACIONES PREVISIONALES	167,524,203.14	173,870,551.96	-6,346,348.82								
PROVISIONES	29,838,470.02	28,892,818.26	945,651.76								
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	0.00		0.00								
INGRESOS DIFERIDOS	4,439,047.05	5,285,948.17	-846,901.12								
PATRIMONIO			0.00								
HACIENDA NACIONAL	212,743,281.62	212,743,281.62	0.00								
HACIENDA NACIONAL ADICIONAL	0.00		0.00								
RESULTADOS NO REALIZADOS	49,209,973.73	49,209,973.73	0.00								
RESULTADOA ACUMULADOS	-87,724,266.58	-100,479,219.29	12,754,952.71								
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	457,695,205.15	447,316,791.96									
ESTADO DE GESTION											
INGRESOS TRIBUTARIOS NETOS											
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	47,596,890.37		47,596,890.37	44,402,766.37		44,402,766.37					
TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS	158,924,254.19		158,924,254.19	148,212,343.57		148,212,343.57					
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	140,700.50		140,700.50	2,227,491.88		97,359.00				2,130,132.88	
INGRESOS FINANCIEROS	2,734,515.85		2,734,515.85	2,734,515.85		2,734,515.85					
OTROS INGRESOS	10,580,453.80		10,580,453.80	8,929,790.88		8,929,790.88					
GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	-50,041,994.32		-50,041,994.32	50,041,994.32		50,041,994.32					
GASTOS DE PERSONAL	-128,653,450.29		-128,653,450.29	106,565,603.45		106,565,603.45					
GASTOS POR PENS.PREST.Y ASISTENCIA SOCIAL	-11,719,379.94		-11,719,379.94	11,719,379.94		11,719,379.94					
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBV. SOC. OT.	-2,827,433.84		-2,827,433.84			0.00					
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS	-1,250,882.70		-1,250,882.70	908,372.88		143,185.50					765,187.38
TRANSPASOS Y REMESAS OTORGADAS	-60,631.46		-60,631.46								
ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO	-13,465,226.42		-13,465,226.42								
GASTOS FINANCIEROS	0.00		0.00								
OTROS GASTOS	-2,472,205.16		-2,472,205.16	3,378,353.50		3,378,353.50					
RESULTADO DEL PERIODO	9,485,610.58	0.00	9,485,610.58								
SUBTOTALES				206,506,908.55	205,109,632.89	204,376,775.67	185,411,029.09	0.00	18,933,416.42	2,130,132.88	765,187.38
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO					1,397,275.66		18,965,746.58	-18,933,416.42			1,364,945.50
TOTALES				206,506,908.55	206,506,908.55	204,376,775.67	204,376,775.67	-18,933,416.42	18,933,416.42	2,130,132.88	2,130,132.88
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DE EJERCICIO					55,487,204.00						
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL 31.12.2023					56,884,479.66						

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD  
EJERCICIO 2023

NOTA 1

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 U.N. DE TRUJILLO

**MISIÓN**  
"Formar profesionales e investigadores de la región norte y el país, con ética y calidad; creadores de conocimiento científico, tecnológico, humanístico e innovación, para el desarrollo sostenible de la sociedad".

**VISIÓN**  
"Al 2024, ubicada entre las cinco primeras universidades del Perú, reconocida por su calidad, por su vocación democrática, por la formación integral del talento humano, la investigación científica, tecnológica, humanística y la innovación; con responsabilidad social satisface a los grupos de interés y contribuye al desarrollo sostenible de la región La Libertad y el país".

**ACTIVIDAD ECONÓMICA**  
La Entidad está principalmente involucrada en la prestación de servicio del sector educativo hacia la comunidad académica, orientada fundamentalmente a la investigación, la docencia y la responsabilidad social; brindando una formación profesional humanista, científica y tecnológica con una clara conciencia de país como realidad multicultural. Está integrada por docentes, estudiantes y graduados.  
La Entidad fue creada según La Universidad Nacional de Trujillo, el 10 de mayo de 1824 mediante Decreto Dictatorial firmado por el Libertador Don Simón Bolívar, refrendado por su único Ministro y Secretario General, Don José Faustino Sánchez Carrión y calografiado por Francisco Gallareta, en el cuartel general de Huamachuco y, es otorgada a la población del Departamento de Trujillo como recompensa a los servicios y fidelidad a la causa del ejército libertador en la Independencia del Perú. Debido fundamentalmente a las circunstancias difíciles de los años iniciales de la vida Republicana de nuestro país, no se llegó a instalar la Universidad a pesar de la disposición gubernamental dada en el año 1827, posteriormente fue instalada solemnemente el 12 de octubre de 1831, durante el primer Gobierno del Presidente de la República Mariscal Agustín Gamarra.  
La Universidad Nacional de Trujillo, es una persona jurídica de Derecho Público Interno, con RUC N° 20172557628, con domicilio fiscal en el Jirón Diego de Almagro N° 344 del Distrito y Provincia Trujillo, Departamento de La Libertad.

**HECHOS DE IMPORTANCIA**  
Dentro de los principales hechos de importancia indicamos lo siguiente: La actual gestión de la Universidad Nacional de Trujillo ha previsto construir 4 proyectos emblemáticos de cara a cumplir sus 200 años de fundación. Se trata de un moderno Centro de Convenciones, un Centro de Investigación (mega-laboratorios), un Pabellón Administrativo en Ciudad Universitaria y un Polideportivo, por un monto total de inversión que supera los 226 millones de soles.  
El último reporte de Scimago Institutions Rankings (SIR) 2023 ubica a la Universidad Nacional de Trujillo entre las mejores universidades del Perú, con el meritorio puesto 3 entre las universidades del país y como la primera a nivel de las universidades públicas. Para efectos de la medición del SIR 2023 fueron "rankeadas" 4533 universidades a nivel mundial, 418 a nivel regional y 27 universidades peruanas (públicas y privadas). Se ha adquirido equipos de cómputo a la filial UNT - Huamachuco, los equipos consistieron en 10 computadoras, 10 estabilizadores, 8 cañones multimedia y 2 impresoras para la renovación de los equipos de las aulas, así como para la implementación de la Biblioteca de la mencionada filial.  
La Universidad Nacional de Trujillo y la Asociación Fondo Social Terminal Portuario Multipropósito de Salaverry estrecharon lazos de colaboración con la suscripción de un convenio marco de cooperación interinstitucional que permitirá que ambas instituciones emprendan acciones conjuntas en materia de investigación e innovación tecnológica.  
La Universidad Nacional de Trujillo (UNT) continúa con la modernización de su flota vehicular, en esta oportunidad, la actual gestión de la universidad adquirió dos ómnibus para el transporte interprovincial de los miembros de la comunidad universitaria, por un monto de inversión de S/. 3 millones 30 mil 442 , Además de 04 camionetas modernas y un camión de carga para 4 toneladas; Estos nuevos vehículos aportarán al fortalecimiento de los servicios que brinda la UNT.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**  
EJERCICIO 2023

**NOTA 2**

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 U.N. DE TRUJILLO

**a. Declaración de cumplimiento y bases de preparación y presentación**

La Entidad prepara los estados financieros en base a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) en el Sector Público Peruano, los cuales comprenden las directivas contables y demás disposiciones; así como los pronunciamientos técnicos, que, en uso de sus atribuciones normativas, emite la Dirección General de Contabilidad Pública (DGCP). En los casos no regulados por la DGCP, la entidad aplica en forma supletoria, los requerimientos técnicos prescritos en las NICSP, emitidas por el IPSASB aprobadas en el Perú por la DGCP Conforme a los PCGA, las transacciones y otros eventos se reconocen cuando ocurren y no cuando se efectúa su cobro o pago. En consecuencia, los activos, pasivos, ingresos y gastos, quedan reconocidos en los estados financieros de los periodos con los cuales guardan relación.

Para el registro, procesamiento y generación de la información de las operaciones administrativas contables, se ha utilizado la herramienta para el registro único y obligatorio de la información financiera de todas las entidades públicas, el Sistema Integrado de Administración Financiera de los Recursos Público (SIAF-RP), la tabla de operaciones, de conformidad al D. Leg. N° 1438, y sus modificatorias, norma Marco del Sistema Nacional de Contabilidad, Art. 14°, presentando la información a nivel pliego

**b. Uso de juicios y estimaciones**

La preparación de los estados financieros ha requerido que la Entidad utilice su juicio y que realice estimaciones que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos. En consecuencia, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. El efecto de la revisión de las estimaciones se reconoce en forma prospectiva.

La información sobre incertidumbres en las estimaciones, que tienen un riesgo importante de resultar en ajustes que pudieran ser significativos en los importes en libros de activos y pasivos registrados al 31.12.2022, se incluyen en las notas: NOTA N° 52 - ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO:

Estimaciones por depreciación del ejercicio de Instalaciones educativas, Estructuras, vehículos, Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros, y Activos Intangibles; NOTA N° 29 - PROVISIONES: las estimaciones por provisiones por demandas judiciales. NOTA N° 28 - OBLIGACIONES PREVISIONALES: Cálculo actuarial de obligaciones previsionales de trabajadores Activos y Pensionistas, NOTA N°19: REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES: Estimación de la Compensación por Tiempo de Servicios y la estimación de las Vacaciones del personal

**c. Cuentas por cobrar y provisión por deterioro**

Las cuentas por cobrar se derivan de transacciones sin contraprestación, como impuestos y contribuciones obligatorias y contribuciones sociales; asimismo, comprenden las provenientes de transacciones con contraprestación, como la venta de bienes y servicios y derechos administrativos, rentas de la propiedad, derivados financieros y otras.

Estas cuentas se contabilizan al costo o por su valor razonable, de acuerdo a la mejor estimación de la entidad. El importe contabilizado es ajustado por una estimación para cuentas de cobranza dudosa, la cual refleja la medida en que se han deteriorado desde el reconocimiento inicial. La estimación del deterioro incurrido se constituye en base a la evaluación de cómo los beneficios económicos o el potencial de servicio futuros del activo, fluyan a la entidad. Las pérdidas esperadas como resultado de sucesos futuros, sea cual fuere su probabilidad, no se reconocen.

La Universidad Nacional de Trujillo, mediante Resolución de Consejo Universitario N° 0131-2015/UNT, aprueba "Directiva para la Determinación y Tratamiento de las Cuentas de Cobranza Dudosa y de las Cuentas Incobrables de la Universidad Nacional de Trujillo".

**d. Inventarios**

Las existencias se valúan al costo promedio. Se reconoce las provisiones para la desvalorización de bienes corrientes con abono a las estimaciones por desvalorización de bienes corrientes por las reducciones del valor en libros de las existencias por pérdida y/o disminución del valor de mercado, daños físicos o pérdida de calidad.

**e. Propiedad, planta y equipo**

Los elementos de propiedades, planta y equipo se reconocen al costo de adquisición, incluyendo los costos incurridos hasta que dichos activos se encuentren en la ubicación y condiciones para ser utilizados. El umbral de reconocimiento inicial, corresponde al equivalente a un cuarto (1/4) de la Unidad Impositiva Tributaria (UIT) vigente en la fecha de adquisición.

Para los edificios y terrenos se aplicó la Directiva N° 002-2014-EF/51.01 "Metodología para la Modificación de la Vida Útil de Edificios, Revaluación de Edificios y Terrenos, Identificación e Incorporación de Edificios y Terrenos en Administración Funcional y Reclasificación de Propiedades de Inversión en las Entidades Gubernamentales".

La depreciación de un bien en uso es asignada en forma sistemática a su vida útil, para el cálculo de la depreciación de sus Inmuebles, Maquinaria y Equipo, se utiliza el Método de Línea Recta, acorde con la vida útil de dichos activos y se aplica de acuerdo con lo establecido en la Resolución Directoral N° 005-2016-EF/51.01 "Metodología Para el Reconocimiento, Medición y Registro de los Bienes de Propiedades, Planta y Equipo de las Entidades Gubernamentales" y demás disposiciones vigentes. El valor residual de los activos es un Sol. Los terrenos no se deprecian.

Los porcentajes anuales de depreciación, se muestran en el cuadro siguiente:

Edificios 1.25% anual  
Infraestructura Pública 3% anual  
Máquinas y Equipos, Otras Unid. de Exp 10% anual  
Equipos de transportes 10% anual  
Equipos de Cómputo 25% anual

**f. Pérdida por deterioro de activos**

Deterioro del valor: Es una pérdida en los beneficios económicos o potencial de servicio futuros de un activo, además del reconocimiento sistemático de la pérdida de beneficios económicos o potencial de servicio futuros que se lleva a cabo a través de la depreciación.

**g. Arrendamientos**

LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO, PARA ESTE PERIODO, NO GENERÓ ARRENDAMIENTOS

**h. Provisiones**

Una provisión es un pasivo en el que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento.

En cuanto a las provisiones y contingencias derivadas de demandas judiciales y arbitrajes en contra del Estado, el criterio uniforme establecido por la DGCP, requiere la contabilización de las demandas judiciales y arbitrajes en contra del Estado en cuentas de orden, considerándolos como pasivos contingentes.

Las sentencias (o similares) en contra de la Entidad en primera y segunda instancia o aquellas en las cuales se haya interpuesto algún recurso extraordinario, se registran como provisiones.

Las sentencias (o similares) en contra de la entidad en primera y segunda instancia o aquellas en las cuales se haya interpuesto algún recurso extraordinario y sentencias en calidad de cosa juzgada, se contabilizan en cuentas contables de provisión (pasivo) Las sentencias judiciales que hayan adquirido la autoridad de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES  
EJERCICIO 2023

NOTA 2

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 U.N. DE TRUJILLO

cosa juzgada y se encuentren en proceso de ejecución de sentencia, se contabilizan en cuentas por pagar desde la fecha de notificación del requerimiento judicial de pago.

i. Ingresos tributarios

La Entidad reconoce ingresos de transacciones sin contraprestación que surgen de ingresos tributarios, aportes por regulación, traspasos y remesas recibidas del Tesoro Público, donaciones y transferencias; así como de multas y sanciones.

j. Ingresos no tributarios

La entidad reconoce ingresos de transacciones sin contraprestación que surgen de ingresos tributarios, aportes por regulación, traspasos y remesas recibidas del Tesoro Público, donaciones y transferencias; así como de multas y sanciones.  
Las donaciones y transferencias se reconocen como ingresos, en la medida en que no estén sujetas a condiciones, respecto a las cuales existe una obligación de su utilización con ciertos fines o su devolución al transferidor a su solo requerimiento; o que siéndolo, las condiciones hayan quedado satisfechas.  
Las multas y sanciones son contabilizadas como ingresos, cuando las cuentas por cobrar cumplen la definición de activo y cuando de acuerdo a la experiencia de la entidad, sea probable que fluyan beneficios económicos futuros y su valor pueda ser medido con fiabilidad.

k. Reconocimiento de costo y gastos

La información de la Universidad Nacional de Trujillo considera el gasto Devengado y el Ingreso realizado (y/o recaudado) en concordancia a los principios de Contabilidad Gubernamental aceptados y Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público. El total de los ingresos, con abono a la subcuenta 6101.0201 Superávit, se transfieren al cierre del ejercicio. El total de los gastos, con cargo a la subcuenta 6101.0202 Déficit, se transfieren al cierre del ejercicio. El reconocimiento de gastos registrados con la cuenta 1504 Inversiones Intangibles, 1505 Estudios y Proyectos, se efectuará al cierre del ejercicio con cargo ala subcuenta 5506.99 Otros Gastos Diversos, siempre y cuando sus componentes representen gastos consumidos.

l. Ingresos y gastos financieros

INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS: SIN MOVIMIENTOS EN EL PRESENTE EJERCICIO

m. Cuentas de orden

Cuentas de orden: comprende los contratos y compromisos, valores y garantías, bienes en préstamo, custodia y no depreciables, contingencias, así como sus respectivas cuentas por contra.  
Las demandas interpuestas en contra de la Entidad, deben ser registradas en cuentas de orden y se mantienen en cuentas de orden hasta que adquieran la condición jurídica de cosa juzgada. NOTA N° 37 - CUENTAS DE ORDEN - CUENTAS DE CONTINGENCIAS.  
Los valores de los elementos de PPE menores al Mayor a 1/4 de la Unidad Impositiva Tributaria (UIT) vigente en el reconocimiento inicial son cargados al gasto y registrados en cuentas de orden para su control posterior. NOTA N° 37 - CUENTAS DE ORDEN - BIENES EN PRESTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES. Los Valores y Garantías que recibe la institución y Los Contratos y Compromisos Aprobados NOTA N° 37

n. Reclasificaciones

En el momento de la contabilización, la Entidad debe evaluar en forma obligatoria, si los costos incurridos bajo la denominación de "Inversiones Intangibles", cumplen las condiciones para su contabilización como activos. Cuando de estos costos surjan softwares, aplicativos informáticos u otros activos, serán reclasificados como activos intangibles o propiedades, planta y equipo, según corresponda. En caso contrario, los costos en mención deben ser reconocidos como gastos del período, de acuerdo con su naturaleza.  
El reconocimiento de gastos registrados con la cuenta 1504 Inversiones Intangibles, 1505 Estudios y Proyectos, se efectuará al cierre del ejercicio con cargo a la subcuenta 5506.99 Otros Gastos Diversos, siempre y cuando sus componentes representen gastos consumidos.

ñ. Otros principios y prácticas contables

La entidad en cumplimiento del marco de la Directiva 003-2021-EF/51.01 determinó iniciar el proceso de Depuración y Sinceramiento Contable (DSC); es así que, con RR N° 930-2021/UNT, se declara el inicio de las acciones de DSC, con RR N° 1047-2021, se Designó a los miembros de la Comisión de DSC, Con RR N° 108-2022/UNT se aprobó el PDS. La entidad ha realizado los avances del PDS y al cierre del 4to trimestre 2023 se ejecutó el 55 % de la programación actualizada y se realizaron los registros contables en los periodos correspondientes por el importe total de S/ 68,756,823.58 soles, asimismo los registros del ejercicio 2023 fueron aprobados mediante las siguientes resoluciones: T2- RR N° 1230-2023/UNT, T3 - RR 1777-2023 y T4 - RR N° 0285-2024.  
Asimismo, la entidad ha cumplido con presentar la información al T4-2023 del proceso de DSC a través del ADS. Finalmente, la entidad cuenta con Programación no ejecutada al T4-2023 por el importe de S/ 57,080,792.27 que representa el 45% del PDS.



SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	56,884,479.66	55,487,204.00	1,397,275.66	2.52
1101.0101	Caja M/N	4,635.36	0.00	4,635.36	-
1101.0202	Fondos De Caja Chica	773.40	1,659.60	(886.20)	(53.40)
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	2,059.05	244.02	1,815.03	743.80
1101.030110	Recursos Determinados - Canon, Sobre Canon, Regalías, Rentas De	4.79	4.79	0.00	-
1101.030113	Donaciones y Transferencias	0.00	129,893.22	(129,893.22)	(100.00)
1101.0302	Cuentas De Ahorro	116,142.03	116,142.03	0.00	-
1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	7,752,985.98	4,263,154.99	3,489,830.99	81.86
1101.040111	Donaciones y Transferencias	190,066.25	847,179.73	(657,113.48)	(77.56)
1101.0402	Cuentas De Ahorro	492,933.77	593,299.03	(100,365.26)	(16.92)
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	7,788,425.14	8,770,964.98	(982,539.84)	(11.20)
1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones	33,285,426.18	33,194,848.04	90,578.14	0.27
1101.1211	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS - CUT	7,251,027.71	7,569,813.57	(318,785.86)	(4.21)
Totales		56,884,479.66	55,487,204.00	1,397,275.66	2.52

Este rubro, al 31.12.2023, con respecto al año 2022, ha tenido un incremento de S/ 1´397,275.66, por lo siguiente conceptos relevantes:

**RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS**  
Cuenta 1101.040101 RDR tiene una variación positiva en S/ 3´489,830.99, por mayores recaudaciones según los principales conceptos:

- Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos..... S/ 23´557,295.57
- Ingresos por venta de bienes y servicios..... 16´797,476.06
- Transferencias recibidas de Donaciones..... 649,940.00

De estos importe recaudados, se han trasladado a la cuenta CUT-RDR un total de S/ 37´500,000.00, quedando un saldo de S/ 7´752,985.98 en las cuentas bancarias de la UNT, entidades financieras como Caja Trujillo, Scotiabank , Interbank y Financiera Confianza.

**RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADO- CUT**  
-La Cuenta 1101.1201 tiene un saldo con variación negativa respecto del año 2022 en S/ 982,539.84,segun lo siguiente: Tiene ingresos por un total de S/ 42´353,536.98, por la centralización y traslado de los ingresos e intereses generados durante el año; con respecto a las salidas de fondos se detalla los más significativos, siendo los siguientes:

- pago de años anteriores..... 1´646,213.03
- Pago de otras remuneraciones y enseñanza..... 14´148,886.32
- pago por Compra en bienes y servicios ..... 26´765,236.58
- pago por locación de servicios al Rol..... 10´604,030.92
- Subvenciones financieras otorgadas ..... 536,510.94
- pago por compra de vehículos, maquinaria y Equipo. 1´123,865.17

Quedando un saldo final de S/ 7´788,425.14

**RECURSOS DETERMINADOS CUT**  
La cuenta 1101.1209 Recursos Determinados CUT, tiene una variación positiva de S/ 90,578.14 debido a mayores ingresos, tal como se indica:

Ingresos recibidas durante el año por transferencias e intereses generados .....S/ 10´264,982.26

Gastos por un total de 10´174,404.12

según se resalta en los siguientes gastos más relevantes:

- pago por servicios de mantenimiento..... 2´361,919.01
- pago por construcción en curso del IOAR CUI 2525494 cámara Gessel. 120,467.66
- pago construcción en curso Centro de Idiomas CUI 2202562.. 407,089.83
- pago por compra de Vehículos, maquinaria y otros 2´804,389.60
- pago por convenio con la universidad de Colorado 3´160,861.34
- Transferencia a la Contraloría por medidas correctivas. 623,215.24

Se han atendido gastos en inversiones PIP Esc, Ingeniería Ambiental, equipamiento para Oficinas de Facultades, IOAR para equipamiento para Laboratorio de Fac de Cs. Biologicas y Cs. Agropecuarias, así como para proyectos de investigación, PIP Idiomas, PIP Comedor

**DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CUT**  
La cuenta 1101.1211, tiene una variación negativa del 4.21% respecto al año 2022, debido a mayores gastos generados en el presente año 2023. Se ha obtenido transferencias de PROCICIENCIA por un importe neto de S/ 2´352,866.64 y traslado de fondos a la CUT por S/ 129,893.22.

En esta cuenta se ejecutados los principales gastos:

- Pago por bienes y servicios.. 2´352,866.64
- Compra de activos no financieros.. 277,288.54
- Subvenciones financieras a investigadores 435,109.28

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

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

**3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO
------------------------------------

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

5 - CUENTAS POR COBRAR (NETO)

CUENTAS POR COBRAR					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
1201	CUENTAS POR COBRAR	3,700,802.19	1,069,688.19	2,631,114.00	245.97
1201.0302	Derechos Y Tasas Administrativos	3,134,174.00	841,326.00	2,292,848.00	272.53
1201.0303	Venta De Servicios	34,000.00	131,757.89	(97,757.89)	(74.20)
1201.99	Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación	532,628.19	96,604.30	436,023.89	451.35
1209	ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (CR)	(532,628.19)	0.00	(532,628.19)	-
1209.01	Cuentas Por Cobrar	(532,628.19)	0.00	(532,628.19)	-
Totales		3,168,174.00	1,069,688.19	2,098,485.81	196.18

El rubro comprende a las cuentas por cobrar correspondiente a derechos y tasas administrativas y venta de servicios por la Universidad Nacional de Trujillo. Esta cuenta al 31 de diciembre del 2023, en comparación al año anterior presenta un aumento de S/. 2,631,114 que representa el 245.97 % , el cual se debe principalmente a;

Explicación del aumento

La cuenta 1201.0302, Derechos y Tasas Administrativas se observa un aumento de S/ 2,292,848 que representa una variación de 272.53% debido a que se encuentra pendientes por cobrar del colegio Rafael Narváez Cadenillas y otros derechos de tramites al IV Trimestre, quedando un saldo pendiente de S/ 3,134,174 por cobrar.

La cuenta 1201.0303, Venta de Servicios una disminucion de 97,757.89 que representa una variacion de 74.20%

La Cuenta 1201.99 Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación por S/. 532,628.19 se registró la estimación por deterioro de las Cuentas por Cobrar, debido a que corresponden a cuentas por cobrar a ex-estudiantes de la filial del Valle Jequetepeque, fue aprobado aprobado mediante Resolución Rectoral 0234-2023/UNT. y por S/. 361,065.00 debido a la reclasificación a cobranza dudosa las cuentas por cobrar del colegio Rafael Narvaez Cadenillas.

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

6 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

OTRAS CUENTAS POR COBRAR					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	1,183,181.92	2,796,122.24	(1,612,940.32)	(57.68)
1202.0804	Otros	0.00	44,270.85	(44,270.85)	(100.00)
1202.0805	Horas de Trabajo Pendients de Compensación por el Personal de la	52,266.47	85,985.21	(33,718.74)	(39.21)
1202.97	Embargos Judiciales en Reclamación	755,006.96	2,335,223.54	(1,580,216.58)	(67.67)
1202.9802	Otras Cuentas por Cobrar Diversas	229,510.66	230,430.66	(920.00)	(0.40)
1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Recuperación	146,397.83	100,211.98	46,185.85	46.09
1209	ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (CR)	(146,397.83)	(100,211.98)	(46,185.85)	46.09
1209.02	Cuentas Por Cobrar Diversas	(146,397.83)	(100,211.98)	(46,185.85)	46.09
2101	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,672.02	1,728.02	(56.00)	(3.24)
2101.010501	IGV Cuenta Propia - Vigentes	1,672.02	1,728.02	(56.00)	(3.24)
Totales		1,038,456.11	2,697,638.28	(1,659,182.17)	(61.50)

El rubro comprende las cuentas que tiene por cobrar a favor de la entidad Este rubro al 31 de diciembre 2023, la cual ha tenido una disminución por S/. 1,659,182.17

explicación de la disminución:

La cuenta 1202.97 Embargos Judiciales en Reclamación, ha tenido una disminución de S/ 1,580,216.58 que representa el 67.67 %

La cuenta 1202.9802 Otras Cuentas por Cobrar Diversas, ha tenido una disminución de S/920.00 que representa un 0.40%

La cuenta 1202.99 Cuentas por cobrar de dudosa recuperación ha tenido un aumento de S/46,185.85 que representa el 46.09 %

La Cuenta 1201.010501 IGV Cuenta Propia, ha tenido una disminucion de S/56.00 que representa el 3.24%

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

7 - INVENTARIOS (NETO)

INVENTARIO (NETO)					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
1301	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO	857,954.71	1,041,256.60	(183,301.89)	(17.60)
1301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	77,961.66	52,612.04	25,349.62	48.18
1301.050101	Repuestos Y Accesorios	6,128.81	2,027.81	4,101.00	202.24
1301.050102	Papeleria En General, Utiles Y Materiales De Oficina	746,209.51	943,563.67	(197,354.16)	(20.92)
1301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	889.00	1,108.01	(219.01)	(19.77)
1301.050302	De Cocina, Comedor Y Cafeteria	20.70	20.70	0.00	-
1301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	7.85	7.85	0.00	-
1301.059999	Otros	70.48	70.48	0.00	-
1301.0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	273.05	582.71	(309.66)	(53.14)
1301.0604	De Seguridad	650.96	650.96	0.00	-
1301.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	7,806.35	9,012.35	(1,206.00)	(13.38)
1301.0701	Enseres	319.69	319.69	0.00	-
1301.080199	Otros Productos Similares	13.08	13.08	0.00	-
1301.080201	Materiales, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos,	188.71	188.71	0.00	-
1301.0901	Libros, Textos Y Otros Materiales Impresos	67.63	67.63	0.00	-
1301.0902	Material Didáctico, Accesorios Y Útiles De Enseñanza	230.18	232.52	(2.34)	(1.01)
1301.0999	Otros Materiales Diversos De Enseñanza	126.35	166.25	(39.90)	(24.00)
1301.1101	Para Edificios Y Estructuras	77.76	77.76	0.00	-
1301.1103	Para Mobiliario Y Similares	925.98	925.98	0.00	-
1301.1105	Otros Materiales De Mantenimiento	377.12	377.12	0.00	-
1301.12	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO POR	8,481.27	21,836.57	(13,355.30)	(61.16)
1301.9901	Herramientas	0.00	266.14	(266.14)	(100.00)
1301.9902	Productos Químicos	6,861.95	6,861.95	0.00	-
1301.9999	Otros Bienes	266.62	266.62	0.00	-
Totales		857,954.71	1,041,256.60	(183,301.89)	(17.60)

El rubro comprende Bienes y Suministros de Funcionamiento que se encuentran en stock del Almacén, para ser destinados al uso y consumo de las diferentes Facultades, Áreas Administrativas y filiales de la Entidad, estos bienes se registran a sus costos de adquisición incluyendo todos los costos necesarios para que tengan su condición y ubicación. Las existencias están valuadas al costo con base al método PROMEDIO, y sustentados con su respectivo Inventario Físico de Almacén.

Este rubro al 31diciembre del 2023 en comparación al ejercicio anterior presenta una disminución neta de S/ 183,301.89 lo que representa el 17.60 %, el cual se debe principalmente a;

Explicación de las disminuciones:

La cuenta 1301.050102 Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina tiene un decremento de S/. 197,354.16 debido al consumo de tóner para impresoras, tintas de impresión, papel bulky tamaño oficio, papel bond tamaño A4, papel continuo, papel lustre, archivadores plastificados, tintas para plumón de pizarra etc. los cuales fueron adquiridos para uso del personal en las dependencias administrativas y académicas de la UNT. Asimismo el consumo del período asciende a S/. 1,533,927.26.

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

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

8 - SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

SERVICIOS Y OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	58,305.03	59,954.60	(1,649.57)	(2.75)
1205.0501	Viáticos	40,751.79	50,567.60	(9,815.81)	(19.41)
1205.0502	Otras Entregas A Rendir Cuenta	9,551.00	8,007.00	1,544.00	19.28
1205.98	Otros	8,002.24	1,380.00	6,622.24	479.87
Totales		58,305.03	59,954.60	(1,649.57)	(2.75)

Este rubro al 31 diciembre de 2023 en comparación al periodo anterior presenta una disminución neta de S/ 1,649.57  
El saldo de la cuenta 1205.0501 viáticos por S/40,751.79, se debe principalmente a viáticos pendientes de rendición, las cuales serán rendidas en el ejercicio 2024, existen viáticos que superan los 360 días por un importe de s/ 1,378.47.  
El saldo de la cuenta 1205.0502 otras entregas a rendir cuentas por s/9,551.00, se debe principalmente a gastos por la contratación de servicios para proyectos de investigación, en otras entregas a rendir cuentas, no hay pendientes de rendición mayores de 360 días

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

9 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	2,830,697.68	2,878,086.78	(47,389.10)	(1.65)
1101.050101	FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN - BANCO DE LA NACIÓN	2,830,697.68	2,878,086.78	(47,389.10)	(1.65)
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	18,533,219.92	16,437,544.93	2,095,674.99	12.75
1205.9703	Civiles	1,649,971.85	1,574,335.72	75,636.13	4.80
1205.9704	Laborales	14,921,468.40	12,901,429.54	2,020,038.86	15.66
1205.9709	Otras	1,961,779.67	1,961,779.67	0.00	-
1206	Recursos - Tesoro Público	7,172,352.21	4,804,918.25	2,367,433.96	49.27
1206.01	Tesoro Público	7,172,352.21	4,804,918.25	2,367,433.96	49.27
Totales		28,536,269.81	24,120,549.96	4,415,719.85	18.31

El rubro comprende Otras Cuentas del Activo, este rubro al 31 de diciembre 2023, en la cuenta Servicios y Otros Contratados por Anticipado existiendo un aumento.  
Explicacion del aumento

1205.9703 civiles tuvo una variacion de S/75,636.13 el cual representa un 4.80%  
1205.9709 laborales tuvo una variacion de S/ 2,020,038.86 el cual representa un 15.66 %  
1205.9709 no tuvo variacion alguna

Cuenta 1101.050101.-Los fondos sujetos a Restricción que agrupa los conceptos por retenciones de fondos de garantías y ejecución de cartas fianzas de fiel cumplimiento, el mismo que se aprecia una variación negativa de S/ 47,389.10, por las devoluciones respectivas, a los proveedores en el presente año.  
La cuenta 1206. Recursos - Tesoro Público, tiene una variación positiva en S/ 4´415,719.85,que representa el 18.31% respecto al año 2022, por lo siguiente:  
Se tiene un saldo inicial de S/ 4´804,918.25, Devengados durante el presente año por de S/ 150´881,913.39, de los cuales, se han girado principalmente para los siguientes conceptos de gasto:

- pago por gastos corrientes 2022 por un total de	3´538,251.72
- pago por la compra de bienes y servicios por	5´317,439.64
- pago de servicios básicos (luz, agua vigilancia)	8´620,881.75
- pago de planillas de remuneraciones de activos y carga patronal	92´246,250.13
-pago planilla pensiones	18´128,835.23
-Pago planilla CAS	7´052,961.05
-pago por servicios de mantenimiento durante el año 2023	1´018,688.39
-pago de subvenciones a investigadores y estudiantes	1´658,853.00
-Equipamiento para IOARR camara Gessel, ampliacion académica, Escuela Fisica y compra de buses	4´670,660.89
-Equipamiento para facultades, oficinas y otros	2´523,305.66.
-PIP CIU 2319748- Estadística -Obra	630,286.00
-PIP CIU 2336637- Arquitectura e Ing Civil- equipamiento	2´214,756.74
-Elaboracion de expediente técnico de pabellón administrativo	176,942.38

Quedando un saldo al 31.12.2023 de S/ 7´172,352.21, que corresponde a devengados otorgados en el año 2023 pendientes de giro para el siguiente año 2024.

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
1501	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	241,932,114.28	240,306,537.95	1,625,576.33	0.68
1501.020101	Edificios Administrativos - Costo	3,780,267.67	3,780,267.67	0.00	-
1501.020197	Edificios Administrativos - Ajuste por Revaluación	1,201,618.55	1,201,618.55	0.00	-
1501.020201	Instalaciones Educativas - Costo	84,309,378.30	84,309,378.30	0.00	-
1501.020297	Instalaciones Educativas - Ajuste por Revaluación	20,920,675.90	20,920,675.90	0.00	-
1501.030301	Infraestructura Eléctrica - Costo	148,500.97	148,500.97	0.00	-
1501.030601	Plazuelas, Parques Y Jardines - Costo	369,565.99	369,565.99	0.00	-
1501.030701	Monumentos Históricos - Costo	18,358,336.47	18,358,336.47	0.00	-
1501.039901	Otras Estructuras - Costo	97,317.22	97,317.22	0.00	-
1501.070103	Por Administración Directa - Bienes	2,000.00	2,000.00	0.00	-
1501.070201	Por Contrata	16,734,462.73	52,205,058.01	(35,470,595.28)	(67.94)
1501.070202	Por Administración Directa - Personal	336,352.13	4,943,200.94	(4,606,848.81)	(93.20)
1501.070203	Por Administración Directa - Bienes	11,876,983.52	13,182,024.24	(1,305,040.72)	(9.90)
1501.070204	Por Administración Directa - Servicios	7,689,974.57	8,974,396.96	(1,284,422.39)	(14.31)
1501.070205	Por Administración Directa - Otros	2,862,294.00	2,862,294.00	0.00	-
1501.070401	Por Contrata	0.00	3,833,912.03	(3,833,912.03)	(100.00)
1501.070701	Edificios No Residenciales Concluidos Por Reclasificar - Costo	48,004,567.73	0.00	48,004,567.73	-
1501.080301	Por Contrata	0.00	4,013,193.88	(4,013,193.88)	(100.00)
1501.080501	Por Contrata	633,040.69	6,840,365.46	(6,207,324.77)	(90.75)
1501.080703	Por Administración Directa - Bienes	0.00	165,009.76	(165,009.76)	(100.00)
1501.080704	Por Administración Directa - Servicios	11,488,118.23	13,439,282.17	(1,951,163.94)	(14.52)
1501.089901	Por Contrata	90,551.36	660,139.43	(569,588.07)	(86.28)
1501.089906	Estructuras Concluidas Por Reclasificar	13,028,108.25	0.00	13,028,108.25	-
1502	ACTIVOS NO PRODUCIDOS	86,228,680.19	85,574,724.82	653,955.37	0.76
1502.010101	Terrenos Urbanos - Costo	48,790,884.40	48,238,430.34	552,454.06	1.15
1502.010197	Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación	30,940,322.48	30,940,322.48	0.00	-
1502.010201	Terrenos Rurales - Costo	106,501.31	5,000.00	101,501.31	2,030.03
1502.010301	Terrenos Eriazos - Costo	6,390,972.00	6,390,972.00	0.00	-
1503	VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS	145,892,385.35	136,312,519.66	9,579,865.69	7.03
1503.0101	Para Transporte Terrestre	9,608,662.60	5,559,154.54	4,049,508.06	72.84
1503.0102	Para Transporte Aéreo	39,266.06	39,266.06	0.00	-
1503.0103	Para Transporte Acuático	176,734.09	176,734.09	0.00	-
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	4,311,545.45	3,963,256.92	348,288.53	8.79
1503.020102	Mobiliario De Oficina	1,018,106.11	975,223.16	42,882.95	4.40
1503.020201	Maquinas Y Equipos Educativos	60,432,609.41	58,330,691.98	2,101,917.43	3.60
1503.020202	Mobiliario Educativo	2,390,506.49	2,369,416.49	21,090.00	0.89
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	43,514,041.28	41,548,191.89	1,965,849.39	4.73
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas	1,097,053.20	1,097,053.20	0.00	-
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	4,275,165.62	4,080,266.64	194,898.98	4.78
1503.020401	Mobiliario	303,122.86	283,962.86	19,160.00	6.75
1503.020402	Equipo	2,247,403.13	2,244,338.13	3,065.00	0.14
1503.020501	Mobiliario De Uso Agrícola Y Pesquero	4,800.00	4,800.00	0.00	-
1503.020502	Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	295,202.39	295,202.39	0.00	-
1503.020601	Equipo De Cultura Y Arte	124,380.26	115,399.75	8,980.51	7.78
1503.020602	Mobiliario De Cultura Y Arte	38,372.59	38,372.59	0.00	-



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

Versión 230301

Fecha : 12/03/2024

Hora : 12:56:03

Página : 9 de 24

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
1503.020701	Equipo De Deportes Y Recreación	211,278.00	203,878.00	7,400.00	3.63
1503.020702	Mobiliario De Deportes Y Recreación	27,500.00	27,500.00	0.00	-
1503.020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	1,013,350.88	882,522.88	130,828.00	14.82
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	463,116.65	377,226.65	85,890.00	22.77
1503.020903	Seguridad Industrial	26,435.99	26,435.99	0.00	-
1503.020904	Electricidad Y Electrónica	713,250.78	647,002.07	66,248.71	10.24
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	12,214,354.84	11,801,197.11	413,157.73	3.50
1503.020906	Equipos Para Vehiculos	2,380.00	2,380.00	0.00	-
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	1,343,746.67	1,223,046.27	120,700.40	9.87
1508	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)	(137,394,439.76)	(125,564,271.25)	(11,830,168.51)	9.42
1508.010201	Edificios O Unidades No Residenciales	(24,368,737.59)	(23,267,617.02)	(1,101,120.57)	4.73
1508.010297	Edificios O Unidades No Residenciales - Ajuste por Revaluación	(6,493,924.23)	(6,217,395.55)	(276,528.68)	4.45
1508.0103	Estructuras	(8,773,887.47)	(8,204,675.85)	(569,211.62)	6.94
1508.0201	Vehículos	(4,234,705.87)	(3,932,168.14)	(302,537.73)	7.69
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	(93,523,184.60)	(83,942,414.69)	(9,580,769.91)	11.41
Totales		336,658,740.06	336,629,511.18	29,228.88	0.01

Este rubro Incluye: bienes como Terrenos, Edificios, Estructuras, vehículos, Maquinarias, Mobiliario y Equipo para uso de la Entidad. Este rubro al 31 de diciembre de 2023 en comparación al año anterior presenta una disminución neta de S/ 29,228.88 representando un decremento del 1.16 %, se debe principalmente a;

Incremento en la cuenta 1501.070701 Edificios No Residenciales Concluidos Por Reclasificar - Costo por S/. 48,004,567.73 y en la cuenta 1501.089906 Estructuras Concluidas Por Reclasificar por S/. 13,028,108.25, debido a la aplicación del proceso de sinceramiento contable de las construcciones en curso de edificios no residenciales y construcción de estructuras respectivamente, aprobado con R.R. N° 1777-2023/UNT Incremento en la cuenta Vehículos, Maquinarias y Otros por S/. 3,685,136.72 debido a la adquisición de CARGADOR APILADOR MANUAL - MANUAL STACKER 1.5 t , LAVADORA ELECTRICA SEMI INDUSTRIAL DE 15 kg Y UN TELEFONO CELULAR CON TARJETA DE MEMORIA 128 GB, 25 PIZARRAS DIGITALES INTERACTIVAS, UNIDADES CENTRAL DE PROCESO-CPU, COMPUTADORAS PERSONALES PORTATILES, TEODOLITO ELECTRÓNICO, BALANZA DE PRECISIÓN, ANALIZADOR COMPOSICIÓN CORPORAL, DESHUMECADOR, ESCLEROMETRO, IMPRESORA DE INYECCION A TINTA Y MICROSCOPIO COMPUESTO BINOCULAR. se adquirió un camión para carga de 4 toneladas, 2 ómnibuses y 04 camionetas por el valor de S/. 4,049,508.06

Se cuenta con un promedio de 25,000 bienes totalmente depreciados a valor en libros de S/. 1.00 que algunos aun siguen siendo utilizados para fines administrativos y académicos.

Incremento de la Depreciación y Amortización Acumulada en S/. 11,830,168.51 lo que representa una variación del 9.42 % con relación al ejercicio anterior; debido al incremento de estimación por concepto de depreciación del cuarto trimestre del ejercicio 2023.

En la cuenta 1508.010201 Edificios o unidades no residenciales, tenemos un incremento de S/. 1,101,120.57; En la cuenta Estructuras, se tiene un incremento de S/. 569,211.62; En Vehículos tiene un incremento de S/. 302,537.73; En Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros tenemos un incremento de S/. 9,580,769.91 la variación es al cuarto Trimestre del ejercicio 2023.

La depreciación de los Edificios, Estructuras y Vehículos, Maquinaria, Equipos, Mobiliario y Otros se ha calculado utilizando el Método de línea recta, utilizando el porcentaje de depreciación vigente; es decir, tenemos:

Edificios 1.25% anual  
Infraestructura Pública 3% anual  
Máquinas y Equipos, Otras Unid. de Exp 10% anual  
Equipos de transportes 10% anual  
Equipos de Cómputo 25% anual

Cabe señalar que se hizo el sinceramiento contable de las subcuentas:

1501.070201 Por Contrata 36,975,265.38  
1501.070202 Por Administración Directa Personal 4,606,848.81  
1501.070203 Por Administración Directa Bienes 1,304,251.12  
1501.070204 Por Administración Directa Servicios 1,284,290.39  
1501.070401 Por Contrata 3,833,912.03  
1501.080301 Por Contrata 4,113,424.13  
15.01 080501 Por Contrata 6,207,324.77  
15.01 080703 Por Administración Directa Bienes 186,607.34  
15.01 080704 Por Administración Directa Servicios 1,951,163.94  
15.01 089901 Por Contrata 569,588.07

reclasificándose a las cuentas 1501.070701 Edificios No Residenciales Concluidos Por Reclasificar - Costo por S/. 48,004,567.73 y en la cuenta 1501.089906 Estructuras Concluidas Por Reclasificar por S/. 13,028,108.25, debido a la aplicación del proceso de sinceramiento contable de las construcciones en curso de edificios no residenciales y construcción de estructuras respectivamente, aprobado con R.R. N° 1777-2023/UNT

Con RR. N° ° 0285-2024/UNT se aprueba la ejecución del proceso de sinceramiento contable periodo 4-2023 Subcuenta 1502.0101 Terrenos Urbanos por S/ 552 454.06 y a la cuenta 1502.0102 Terrenos Rurales por el importe de S/ 101 501.31 del mismo modo la subcuenta 1503.020201 - Maquinas Y Equipos Educativos, por el importe de

S/.1 180.00, del equipo de laboratorio denominado Tamiz N° 200 con malla de acero inoxidable para lavado en húmedo, con bastidor alto, adquirido con orden

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

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

**14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)**

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)
de compra N° 576-2021. en la subcuenta 1508.0202 Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros el importe a registrar de S/. 127.83 que corresponde a la depreciación acumulada al 31.122022.

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

15 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)

OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
1504	INVERSIONES INTANGIBLES	4,552,361.34	1,434,067.00	3,118,294.34	217.44
1504.0202	Gastos Por La Compra De Bienes	0.00	1,180.00	(1,180.00)	(100.00)
1504.0403	Gastos Por La Contratacion De Servicios	1,401,900.00	1,401,900.00	0.00	-
1504.0503	Gastos Por La Contratacion De Servicios	0.00	30,987.00	(30,987.00)	(100.00)
1504.0703	Gastos Por La Contratacion De Servicios	3,150,461.34	0.00	3,150,461.34	-
1505	ESTUDIOS Y PROYECTOS	5,151,637.94	4,744,490.65	407,147.29	8.58
1505.010201	Por Contrata	708,896.35	669,296.35	39,600.00	5.92
1505.0201	Elaboración de Expediente Técnico Concluido	250,600.27	250,600.27	0.00	-
1505.020201	Por Contrata	1,781,314.64	1,498,206.83	283,107.81	18.90
1505.020202	Por Administración Directa - Personal	47,798.50	47,798.50	0.00	-
1505.0302	GASTOS POR LA COMPRA DE BIENES	80,345.40	80,345.40	0.00	-
1505.0303	GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	2,214,021.88	2,129,582.40	84,439.48	3.97
1505.0399	OTROS GASTOS	68,660.90	68,660.90	0.00	-
1507	OTROS ACTIVOS	21,522,871.51	20,463,773.88	1,059,097.63	5.18
1507.0201	Libros Y Textos Para Bibliotecas	6,307,931.94	6,238,401.44	69,530.50	1.11
1507.0299	Otros Bienes Culturales	11,622,623.31	11,621,709.31	914.00	0.01
1507.0302	Software	2,702,625.45	1,713,972.32	988,653.13	57.68
1507.0399	Otros Activos Intangibles	196,988.67	196,988.67	0.00	-
1507.9999	Otros	692,702.14	692,702.14	0.00	-
1508	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)	(734,045.02)	(431,342.38)	(302,702.64)	70.18
1508.0302	Activos Intangibles	(734,045.02)	(431,342.38)	(302,702.64)	70.18
Totales		30,492,825.77	26,210,989.15	4,281,836.62	16.34

Este rubro incluye las Inversiones Intangibles entre ellas Estudios de Investigación de la docencia universitaria, incluye los Software, Licencias y Otras Inversiones Intangibles, así como elaboración y formulación de estudios de Pre Inversión, elaboración de Expedientes Técnicos para P.I.P.; Los libros, textos y Bienes Culturales, que se encuentran en las diversas Bibliotecas Universitarias y Museo arqueológico.

Este rubro al 31 de diciembre del 2023 en comparación con el ejercicio anterior presenta un incremento neto de S/ .4,281,836.62 , lo que representa el 16.34 % el cual se debe principalmente a;

Explicación de los aumentos:

Debido al desembolso del Convenio específico de cooperación técnica internacional entre la Universidad Nacional de Trujillo y la escuela de Colorado Estados Unidos", pago que financia el inicio de los proyectos de investigación por S/. 3,150,461.34, en la cuenta 1505.020201 Por Contrata por desembolsos para la ELABORACION DE EXPEDIENTES TECNICOS-SEGUN RDA N° 49-2023-DGA- SERVICIO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL EN LA EDUCACIÓN SUPERIOR UNIVERSITARIA EN LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO- IOAR 2537669 -UNIDAD EJECUTORA DE INVERSIONES, en la cuenta 1507.0302 la adquisición de SOFTWARE (INC. LICENCIA) DE SIMULACIÓN EN INGENIERÍA, de simulación química, DE SISTEMA DE INFORMACION GEOGRAFICA, sistema para la PARA AUTOMATIZACION DE GESTION DE CALIDAD y SOFTWARE DE COSTEO Y PRESUPUESTO PARA LA CONSTRUCCION.

El aumento en la cuenta Amortización de Activos Intangibles es de S/. 302,702.64 debido a la amortización de Intangibles al cuarto trimestre del presente ejercicio.

Con RR. N° ° 0285-2024/UNT se aprueba la ejecución del proceso de sinceramiento contable periodo 4-2023 la subcuenta 1504.0503 Gastos Por La Contratación de Servicios, por el importe de S/ 30 987.00

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

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

17 - CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	9,491,512.39	10,465,809.82	(974,297.43)	(9.31)
2103.010101	BIENES	602,895.64	112,241.82	490,653.82	437.14
2103.010102	SERVICIOS	4,500,803.44	3,101,188.31	1,399,615.13	45.13
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar	2,883,708.96	5,474,650.03	(2,590,941.07)	(47.33)
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	1,504,104.35	1,777,729.66	(273,625.31)	(15.39)
Totales		9,491,512.39	10,465,809.82	(974,297.43)	(9.31)

Este rubro al 31 de diciembre de 2023 en comparación al periodo anterior presenta una disminución neta de S/ 974,297.43

-El saldo de la cuenta 2103.03 Depósitos Recibidos en Garantía por S/ 1504,104.35, Se relaciona con la cuenta 1101.01.050101 Fondos Sujetos a Restricción, se debe principalmente a devoluciones depósitos recibidos por la entidad efectuada a proveedores como garantía de fiel cumplimiento. así mismo hay depósitos de fiel cumplimiento mayores a 360 días es por un importe de S/448,554.87, algunos proveedores como - E&S CONS ALQUILER Y CONSTRUCTOR SAC S/ 35,290.65, SECURITY & CONTROL CORPORATION SAC S/ 63,109.01; RODRIGUEZ VEGA FREDY S/ 29,569.82 GRUPO DAC S/ 80,090.00, - BETO CONTRATISTAS GENERALES S/ 37,716.27.

- La cuenta 2103.010101 Bienes por S/ 602,895.64, corresponde a deudas a los proveedores por la adquisición de bienes, los cuales se encuentran devengados al 31/12/2023, algunos proveedores como: Alimentos Y Carnes SAC. S/ 141, 640.25; Vaca Deza Vda De Bustamante S/ 24,825.76; Almacenes Asociados Sociedad S/ 116,011.70; Gestión Tributaria SAC. 25,594.00; Corporación Lohe EIRL.34,601.00; León Cabrera Fernando Nazare; 39,500.00. serán cancelados en el siguiente ejercicio.

- La cuenta 2103.010102 de Servicios por S/ 4 500, 803.44 , se debe principalmente a pagos de sus obligaciones contraídas por servicios a sus proveedores y reprogramaciones, reprogramaciones pendientes por S/ 1,665,055.56 y algunos proveedores como: Corporación Guadalupe M & A S/ 270,367.61; Corporación Br & G SAC.S/ 221,247.96; Corporación Roles EIRL. S/ 178,063.57; Prosercad SRL.S/ 316,496.89; Constructora L Y M Contratis S/ 172,136.93; Ebg Inversiones Y Servicios S/ 408,690.63 y Qubits Consulting SAC. S/ 294,323.19.

-La cuenta 2103.0201 Activos financieros por pagar S/ 2 883,708.96 , Corresponde a deudas del ejercicio 2023 por la compra de activos no financieros algunos proveedores como: Introsoft Ti SAC. S/ 870,921.56; Mannucci Motors S/ 764,108.00; Industria Carrocera T & T E.S/ 243,215.00 y Isotools Excellence Perú SAC. S/ 140,500.00 serán cancelados en el siguiente ejercicio.

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

18 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

IMPUESTOS, CONTRIBUYENTES Y OTROS					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
2101	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,561,268.51	1,328,718.65	232,549.86	17.50
2101.010101	Fondo De Pensiones - Vigentes	25,216.54	22,623.05	2,593.49	11.46
2101.010201	Renta 4Ta. Categoría - Vigentes	2,378.57	26,667.45	(24,288.88)	(91.08)
2101.010301	Renta 5Ta. Categoría - Vigentes	236,515.80	450,744.61	(214,228.81)	(47.53)
2101.010401	Renta De Contribuyentes No Domiciliados - Vigentes	45,919.20	41,232.00	4,687.20	11.37
2101.010503	IGV Retenciones Por Pagar - Vigentes	783.18	66.70	716.48	1,074.18
2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	735,655.47	652,365.45	83,290.02	12.77
2101.030102	Seguro De Vida - Vigentes	1,550.00	1,260.00	290.00	23.02
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	145,032.61	130,419.02	14,613.59	11.21
2101.090101	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes	368,217.14	3,340.37	364,876.77	10,923.24
Totales		1,561,268.51	1,328,718.65	232,549.86	17.50

El rubro comprende los impuesto, contribuciones y otros por la Universidad Nacional de Trujillo. Este rubro al 31 de diciembre 2023 en comparación al año anterior presenta un aumento de S/ 232,549.86, que representa el 17.50%

Explicación:  
el incremento corresponde a impuestos por Fondo de Pensiones, Renta de Contribuyentes No Domiciliados, IGV Retenciones, Régimen de Prestación de Salud, Seguro de Vida, Sistema Nacional de pensiones y Administradora de Fondo de Pensiones, incluido los que quedaron devengados al 31.12.2023.

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

19 - REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	13,265,851.28	15,400,742.98	(2,134,891.70)	(13.86)
2102.01	Remuneraciones Por Pagar	5,554.33	10,819.46	(5,265.13)	(48.66)
2102.02	Pensiones Por Pagar	11,736.02	85,993.20	(74,257.18)	(86.35)
2102.0402	Vacaciones	12,408,761.28	14,970,418.70	(2,561,657.42)	(17.11)
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	839,799.65	333,511.62	506,288.03	151.81
2103	CUENTAS POR PAGAR	1,024,991.02	966,696.09	58,294.93	6.03
2103.010103	Servicios CAS	776.25	118.65	657.60	554.24
2103.010104	Vacaciones CAS	1,022,889.43	965,412.10	57,477.33	5.95
2103.010106	Vacaciones Truncas de CAS	725.34	725.34	0.00	-
2103.010110	Obligación Excepcional	600.00	440.00	160.00	36.36
Totales		14,290,842.30	16,367,439.07	(2,076,596.77)	(12.69)

Este rubro Remuneraciones , Pensiones y Beneficios por pagar al 31 de diciembre 2023 en comparación al periodo anterior presenta una disminución neta de S/ 2 134, 891.70 , el cual se debe principalmente a:

Que los devengados pendientes de giro al 31.12.2023 han sido atendidos y girados en el presente ejercicio; en cuenta 2102.0402 Vacaciones , presenta una disminución de S/ 2 561,657.42 , debido al ajuste en la provisión de vacaciones de personal docente y administrativo 276.

en la Cuenta 2102.02 pensiones por pagar , presenta una disminución de S/ 74,257.18, esto debido a que han sido girados al cierre del presente ejercicio 2023.

en la Cuenta 2102.99 otras remuneraciones , pensiones y beneficios por pagar , presenta una aumento de S/ 506,288.03 esto debido que están pendientes de giro al cierre del presente ejercicio 2023.

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

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

20 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

OBLIGACIONES PREVISIONALES					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	18,560,185.04	18,807,477.04	(247,292.00)	(1.31)
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	17,499,782.84	17,973,806.32	(474,023.48)	(2.64)
2102.050201	Trabajadores Activos DL. N° 20530	1,060,402.20	833,670.72	226,731.48	27.20
Totales		18,560,185.04	18,807,477.04	(247,292.00)	(1.31)

El rubro Comprende las Obligaciones Previsionales por pagar a los pensionistas y trabajadores activos en el presente ejercicio.  
Este rubro al 31 de diciembre 2023 en comparación al año anterior presenta un incremento por el importe de S/247,292.00, debido a los desembolsos por pago de pensiones.

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

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

23 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	5,177,428.41	3,121,636.76	2,055,791.65	65.86
2103.0503	Derechos Administrativos por Devolver	14,392.20	0.00	14,392.20	-
2103.06	Cartas Fianza, Multas no Consentidas y Similares	1,326,593.33	1,098,480.53	228,112.80	20.77
2103.990103	Judiciales Civiles	82,542.59	91,034.56	(8,491.97)	(9.33)
2103.990104	Judiciales Laborales	3,512,611.39	1,907,793.58	1,604,817.81	84.12
2103.990112	Judiciales Previsionales	5,876.29	0.00	5,876.29	-
2103.990901	OTROS	235,412.61	24,328.09	211,084.52	867.66
Totales		5,177,428.41	3,121,636.76	2,055,791.65	65.86

El rubro comprende a las cuentas por pagar por la Universidad Nacional de Trujillo, en lo que se refiere a los pagos de sentencias judiciales Civiles y Laborales no ha tenido un aumento.  
explicacion  
en la Cuenta 2103.990104 Judiciales Laborales un aumento de S/ 1,604,817.81, representa el 84.12% y la Cuenta 2103.990901 Otros un aumento por S/ 211,084.52, representa el 867.66 % debido que la entidad ha recepcionado mas demandas al IV trimestre 2023.



SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

27 - BENEFICIOS SOCIALES

BENEFICIOS SOCIALES					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	(261.19)	(261.19)	0.00	0.00
1202.0803	Adelanto Por Tiempo De Servicios	(261.19)	(261.19)	0.00	-
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	32,583,520.71	27,702,617.36	4,880,903.35	17.62
2102.030101	Principal	20,599,073.30	19,681,692.91	917,380.39	4.66
2102.0399	Otros Regimenes	11,984,447.41	8,020,924.45	3,963,522.96	49.41
Totales		32,583,259.52	27,702,356.17	4,880,903.35	17.62

incluye las provisiones efectuadas por concepto de compensación por tiempo de servicios a los trabajadores de la entidad (docentes y administrativos régimen laboral DL 276 ) menos los pagos efectuados por compensación por tiempo de servicios - CTS. Existe un aumento de S/ 4 880,903.35 que corresponde al ajuste de la provisión por CTS del personal docente y administrativo DL. 276 nombrados al 31.12.2023

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

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

28 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

OBLIGACIONES PREVISIONALES					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	167,524,203.14	173,870,551.96	(6,346,348.82)	(3.65)
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	155,622,598.74	163,894,737.09	(8,272,138.35)	(5.05)
2102.050201	Trabajadores Activos DL. N° 20530	11,901,604.40	9,975,814.87	1,925,789.53	19.30
Totales		167,524,203.14	173,870,551.96	(6,346,348.82)	(3.65)

El rubro comprende el registro de las reservas pensionarias según DL. N° 20530, tanto para personal pensionista como personal activo. Este rubro al 31 de diciembre del 2023 en comparación al año anterior presenta una disminución de S/6 346,348.82; el cual se debe principalmente a: La cuenta 2102.050101 Régimen De Pensiones DL. N° 20530 muestra una disminución por S/. 8 272,138,.35-, debido desembolsos para el pago planilla de pensionistas DL N° 20530 al termino del ejercicio 2023 y al mayor monto del calculo actuarial según estudio económico de la ONP.

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

29 - PROVISIONES

PROVISIONES					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
2401	PROVISIONES POR RECLAMACIONES, DEMANDAS Y OTROS	29,838,470.02	28,892,818.26	945,651.76	3.27
2401.0303	Civiles	243,452.59	5,520.00	237,932.59	4,310.37
2401.0304	Laborales	29,595,017.43	28,887,298.26	707,719.17	2.45
Totales		29,838,470.02	28,892,818.26	945,651.76	3.27

El aumento de esta cuenta que incluye las provisiones correspondiente a demandas judiciales por concepto de beneficios sociales, homologación y remuneraciones dejadas de percibir en su diferente estado procesal que se encuentren, pudiendo estar en primera o segunda instancia, casación o sentencia en calidad de cosa juzgada;  
Explicacion

En esta cuenta 2401.0303 civiles ha tenido un aumento de S/ 237,932.59 que representa el 4,310% en lo que corresponde a la parte civil  
La cuenta 2401.0304 laborales ha tenido un aumento de S/ 707,719.17 que representa el 2.45 % en lo que corresponde a la parte laboral

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

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

31 - INGRESOS DIFERIDOS

INGRESOS DIFERIDOS					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
2501	INGRESOS DIFERIDOS	4,439,047.05	5,285,948.17	(846,901.12)	(16.02)
2501.080101	De Entidades Públicas	4,439,047.05	5,285,948.17	(846,901.12)	(16.02)
Totales		4,439,047.05	5,285,948.17	(846,901.12)	(16.02)

Este rubro agrupa subcuentas que representan los ingresos, cuya liquidación parcial o total se debe realizar en el ejercicio o ejercicios posteriores. Este rubro al 31 de diciembre del 2023 presenta una disminución de S/. 846,901.121 debido a las transferencias recibidas de Prociencia. y al proceso de ejecución en el Plan de Depuración y sinceramiento Contable -PDSC para el periodo 4-2023, de acuerdo al análisis contable el monto de la divisionaria 2501.080101 Transferencias con Condición - Entidades Públicas por el monto de S/ 4 538 860.51 aprobado con Resolución Rectoral N° 0285-2024/UNT

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

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

32 - HACIENDA NACIONAL

HACIENDA NACIONAL					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
3101	HACIENDA NACIONAL	212,743,281.62	212,743,281.62	0.00	0.00
3101.01	Capitalización Hacienda Nacional Adicional	147,149,032.36	147,149,032.36	0.00	-
3101.03	Capitalización Resultados Acumulados	65,594,249.26	65,594,249.26	0.00	-
Totales		212,743,281.62	212,743,281.62	0.00	0.00

El rubro Hacienda Nacional agrupa las divisionarias que representan el patrimonio de la Universidad Nacional de Trujillo.  
Este rubro al 31 de diciembre del 2023 en comparación al año anterior, no presenta movimiento.

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

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

34 - RESULTADOS NO REALIZADOS

RESULTADOS NO REALIZADOS					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
3001	RESULTADOS NO REALIZADOS	49,209,973.73	49,209,973.73	0.00	0.00
3001.010201	Edificios Administrativos	1,008,235.16	1,008,235.16	0.00	-
3001.010202	Instalaciones Educativas	17,261,416.09	17,261,416.09	0.00	-
3001.010301	Terrenos Urbanos	30,940,322.48	30,940,322.48	0.00	-
Totales		49,209,973.73	49,209,973.73	0.00	0.00

Este rubro surge en aplicación a la Resolución Directoral N° 006-2014-EF/51.01- Directiva N° 002-2014EF/51.01 "Metodología para la Modificación de la Vida Útil de Edificios, Revaluación de Edificios y Terrenos, Identificación e Incorporación de Edificios y Terrenos en Administración Funcional y Reclasificación de Propiedades de Inversión en la Entidades Gubernamentales", cuya vigencia rige a partir del ejercicio 2014, en nuestra entidad se aplicó en el ejercicio 2014. Este rubro al 31 de diciembre del 2023 en comparación al año anterior no presenta movimiento.

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

36 - RESULTADOS ACUMULADOS

RESULTADOS ACUMULADOS					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
3401	RESULTADOS ACUMULADOS	(87,724,266.58)	(100,479,219.29)	12,754,952.71	(12.69)
3401.0101	Superávit Acumulado	9,485,610.58	0.00	9,485,610.58	-
3401.010301	CAJA Y BANCOS	392.00	0.00	392.00	-
3401.010323	ACTIVOS NO PRODUCIDOS	653,955.37	0.00	653,955.37	-
3401.010344	INGRESOS DIFERIDOS	4,784,157.32	245,296.81	4,538,860.51	1,850.35
3401.0201	Déficit Acumulado	(93,552,052.72)	(93,552,052.72)	0.00	-
3401.020301	CAJA Y BANCOS	(94,785.30)	0.00	(94,785.30)	-
3401.020303	CUENTAS POR COBRAR	(179,603.19)	(8,040.00)	(171,563.19)	2,133.87
3401.020304	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	(1,726,614.41)	(100,211.98)	(1,626,402.43)	1,622.96
3401.020310	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO	(112,463.60)	(112,463.60)	0.00	-
3401.020325	INVERSIONES INTANGIBLES	(30,987.00)	0.00	(30,987.00)	-
3401.020329	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO	(127.83)	0.00	(127.83)	-
3401.0304	Cuentas por Cobrar Diversas	(157,039.49)	(157,039.49)	0.00	-
3401.0308	Estimación de Cuentas de Cobranza Dudosa (CR)	(6,794,708.31)	(6,794,708.31)	0.00	-
Totales		(87,724,266.58)	(100,479,219.29)	12,754,952.71	(12.69)

Agrupar las subcuentas que representan la acumulación de los resultados, favorable o desfavorable, obtenido en cada ejercicio fiscal. Incluye los saldos de las operaciones de saneamiento contable por aplicación de la Ley N° 29608.

Este rubro al 31 de diciembre de 2023 en comparación al año anterior presenta una disminución de S/ 23,481,082.13, el cual se debe principalmente a; La cuenta 3401.0101 Superávit Acumulado muestra un incremento de S/. 12,754,952.71 debido al resultado del ejercicio en el presente trimestre y a la aplicación del Proceso de Sinceramiento Contable. Se ejecutó avances del Tercer Entregable 2023 Periodo 8 del anexo actualizado del PDS y se realizaron los registros contables.

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

37 - CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
9101	CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS	26,676,954.12	25,986,268.75	690,685.37	2.66
9101.01	Contratos Y Proyectos Aprobados	21,717,750.59	21,322,470.93	395,279.66	1.85
9101.08	Ordenes De Compra Aprobadas	2,338,960.56	2,161,044.41	177,916.15	8.23
9101.09	Ordenes De Servicio Aprobadas	2,620,242.97	2,502,753.41	117,489.56	4.69
9103	VALORES Y GARANTÍAS	35,147,534.04	34,243,536.51	903,997.53	2.64
9103.04	Garantías Recibidas	5,398,878.24	4,388,949.47	1,009,928.77	23.01
9103.06	Valores Y Documentos En Cobranza - Entregados	4,200,159.13	4,200,159.13	0.00	-
9103.08	Cheques Girados	14,508,914.99	15,206,884.20	(697,969.21)	(4.59)
9103.09	CARTAS ORDENES	11,039,581.68	10,447,543.71	592,037.97	5.67
9105	BIENES EN PRESTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES	6,849,517.75	6,461,026.83	388,490.92	6.01
9105.02	Bienes En Custodia	73,229.70	73,229.70	0.00	-
9105.0301	Maquinaria Y Equipo No Depreciable	3,108,110.88	2,941,986.94	166,123.94	5.65
9105.0302	Equipo De Transporte No Depreciable	2,220.00	2,220.00	0.00	-
9105.0303	Muebles Y Enseres No Depreciable	3,665,957.17	3,443,590.19	222,366.98	6.46
9109	CUENTAS DE CONTINGENCIAS	99,745,723.36	94,433,650.82	5,312,072.54	5.63
9109.0103	Civiles	2,530,734.32	2,504,547.61	26,186.71	1.05
9109.0104	Laborales	97,110,565.31	91,895,743.58	5,214,821.73	5.67
9109.0112	Previsionales	100,064.10	29,000.00	71,064.10	245.05
9109.0199	Otras Contingencias	4,359.63	4,359.63	0.00	-
9111	SANEAMIENTO DEL ACTIVO	6,951,747.80	6,951,747.80	0.00	0.00
9111.03	Cuentas por Cobrar	6,794,708.31	6,794,708.31	0.00	-
9111.04	Cuentas por Cobrar Diversas	157,039.49	157,039.49	0.00	-
Totales		175,371,477.07	168,076,230.71	7,295,246.36	4.34

En la Cuenta 9109. Cuentas de Contingencias, en lo que se refiere a Sentencias Judiciales Civiles aumento en S/ 26,186.71 representa el 1.05% ; Laborales aumento en S/ 5,214,821.73 representa el 5.67 % Y previsionales S/ 71,064.10 representa el 245.05 % al IV Trimestre 2023, según reporte del aplicativo de Sentencias Judiciales y Laudos Arbitrales presentadas ante la Administración.

Valores y Garantías se debe principalmente a las Cartas Fianza Recibidas en Garantía::

AMERICAN HOSPITAL SCIENTIFICEQUIPMENT COMPANY DEL PERU.	20,790.00
NUCLEOTECH EQUIPAMIENTO CIENTIFICO S.A.C	107,900.00
CONSORCIO INFORMÁTIKA	1,119,593.82
AHSECO PERU SA	38,775.30
H.W. KESSEL S.A.C.	300.00
QUBOTS CONSULTING SAC.	25,142.66



SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

39 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS

INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
4301	VENTA DE BIENES	35,627.00	24,625.00	11,002.00	44.68
4301.050101	Venta De Publicaciones (Libros, Boletines, Folletos, Videos Y Otros)	10,385.00	735.00	9,650.00	1,312.93
4301.050199	Otros Productos De Educación	25,242.00	23,890.00	1,352.00	5.66
4302	VENTA DE DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	28,645,301.31	28,698,276.39	(52,975.08)	(0.18)
4302.030101	Carnets	218,951.30	157,410.70	61,540.60	39.10
4302.030102	Derechos Examen De Admisión	5,055,362.20	5,902,574.60	(847,212.40)	(14.35)
4302.030103	Grados Y Títulos	1,230,812.20	1,250,275.90	(19,463.70)	(1.56)
4302.030104	Constancias Y Certificados	403,285.15	378,564.70	24,720.45	6.53
4302.030106	Pensión De Enseñanza	10,469,274.51	10,256,699.00	212,575.51	2.07
4302.030107	Matrículas	2,563,542.60	2,063,407.65	500,134.95	24.24
4302.030108	Traslados Y Convalidaciones	12,760.00	3,950.00	8,810.00	223.04
4302.030109	Derechos Universitarios	295,269.30	194,396.53	100,872.77	51.89
4302.030199	Otros Derechos Administrativos De Educación	8,396,044.05	8,490,997.31	(94,953.26)	(1.12)
4303	VENTA DE SERVICIOS	18,915,962.06	13,826,654.33	5,089,307.73	36.81
4303.030101	Enseñanza En Centro Preuniversitario	8,069,038.50	5,781,746.00	2,287,292.50	39.56
4303.030102	Servicio De Capacitación	20,190.00	94,740.00	(74,550.00)	(78.69)
4303.030103	Pensión De Enseñanza	3,925,201.00	3,814,327.63	110,873.37	2.91
4303.030104	Derecho De Matrícula	716,636.70	516,852.00	199,784.70	38.65
4303.030105	Servicios Académicos	4,191,327.67	2,866,932.04	1,324,395.63	46.20
4303.030199	Otros Servicios De Educación	276,065.00	154.00	275,911.00	179,162.99
4303.030299	OTROS SERV.CULTURALES Y RECREATIVOS	1,035,674.95	706,401.60	329,273.35	46.61
4303.040101	Atención Médica	12,004.00	3,638.50	8,365.50	229.92
4303.040102	Atención Dental	103,774.00	6,819.00	96,955.00	1,421.84
4303.040201	Exámenes De Laboratorio	0.00	2,107.26	(2,107.26)	(100.00)
4303.050101	Edificios E Instalaciones	1,046.44	500.00	546.44	109.29
4303.090205	Servicios De Comedor Y Cafeterías	565,003.80	32,436.30	532,567.50	1,641.89
Totales		47,596,890.37	42,549,555.72	5,047,334.65	11.86

El rubro de Ingresos No Tributarios, Agrupa las recaudaciones efectuada por Recursos Directamente Recaudados por concepto de Venta de Bienes, Derechos y Tasas Administrativas y Venta de Servicios.

Este rubro al 31 de diciembre del 2023 en comparación con el año anterior representa un incremento de S/. 5,047,334.65 el cual se debe principalmente a :

En la cuenta 4303.030101 Enseñanza En Centro Preuniversitario tiene un incremento de S/./2,287,292.50 debido al incremento de las tasas de cobro y debido al incremento en la cantidad de postulantes estudiantes del centro pre universitario-CEPUNT.

En la cuenta 4302.030102 Derechos Examen De Admisión presenta una disminución por S/. 442,769.40 debido a que se han presentado menos postulantes en las segundas especialidades de las Escuelas Profesionales.

En la cuenta 4302.030106 Pensión De Enseñanza, presenta una disminución por S/. 278,412.35 debido a la baja recaudación en las pensiones del colegio Narváez Cadenillas.

En la cuenta 4302.030199 Otros Derechos Administrativos De Educación, presenta una disminución por S/. 854,435.05 debido a que se está ordenando las recaudaciones en las cuentas internas, y debido a que no hubo cobros por conceptos adicionales no contemplados en matrículas, pensiones, etc

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

41 - TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS

TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
4402	TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDOS	148,134,571.76	143,385,777.79	4,748,793.97	3.31
4402.01	Traspasos Del Tesoro Público	139,688,366.94	133,450,539.95	6,237,826.99	4.67
4402.02	Traspasos Con Documentos	213,201.43	252,805.87	(39,604.44)	(15.67)
4402.030103	Canon Minero	5,688,159.31	7,521,692.32	(1,833,533.01)	(24.38)
4402.030106	Canon Pesquero	1,084,563.24	627,149.88	457,413.36	72.94
4402.030201	Regalías Mineras	1,460,280.84	1,533,589.77	(73,308.93)	(4.78)
4404	TRASPASOS Y REMESAS DE CAPITAL RECIBIDOS	10,789,682.43	7,111,261.77	3,678,420.66	51.73
4404.01	Traspasos Del Tesoro Público	10,789,682.43	7,111,261.77	3,678,420.66	51.73
Totales		158,924,254.19	150,497,039.56	8,427,214.63	5.60

Este rubro agrupa los Traspasos y Remesas recibidas del Tesoro Público, tanto corrientes como de capital, la misma que en el presente año tiene una variación positiva de S/ 8´427,214.63, respecto al año 2022, resaltando las variaciones más significativas:

-En la Cuenta 4402.01 Traspasos del Tesoro Público durante el presente año se ha recibido un total de S/ 139,688,366.94, respecto del año anterior, significa una mayor asignación recibida por parte del Tesoro Público, para los siguientes principales gastos:

- Pago de planilla de Remuneraciones..... S/ 95´051,226.07

-Pago de planilla de Pensiones..... 18´310,682.86

-Pago de Bienes y Servicios 12´910,830.16

-Pago de planilla CAS.. 7´116,575.37

-Pago de Locadores 2´448,358.61

-Pago de Sentencias Judiciales.. 2´214,001.66

-Subvenciones financieras otorgadas 1´658,853.00

-La Subcuenta 4402.030103 Canon Minero, tiene una variación negativa de S/ 1´833,533.01, respecto al año anterior porque se ha recibido una menor asignación.

-La Cuenta 4402.030106 Canon Pesquero tiene una variación positiva de S/ 335,820.78, debido a mayores ingresos recibidos en el presente 3er trimestre por el importe de S/ 883,591.56.

Sin embargo en la Cuenta 4402.030106, se cuenta con una variación positiva del 72.94%, habiendo recibido un total de S/ 1´084,563.24

-La Cuenta 4404.01 Traspasos del Tesoro Público tiene una variación positiva respecto al año anterior de S/ 3´678,420.66, porque se han recibido mayores transferencias, la misma que se han devengado para lo siguientes conceptos de gastos principales:

-Equipamiento para PIP 2336637 Escuela Arquitectura e Ing Civil ..... S/ 2´214,756.74

- Equipamiento para IOARR camara Gessel, .. 1,097,580.27

-compra de 4 buses. 3´030,442.00

-Equipamiento para Facultades y Oficinas Adm..... 4´737,869.17

-Compra de software 1´097,580.27

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

42 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
4401	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS	97,359.00	3,700,651.45	(3,603,292.45)	(97.37)
4401.010102	De Países de Europa	97,359.00	38,860.08	58,498.92	150.54
4401.010301	Del Gobierno Nacional	0.00	3,661,791.37	(3,661,791.37)	(100.00)
4504	TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS DISTINTA A DONACIONES	43,341.50	10,630.84	32,710.66	307.70
4504.020102	Transferencias Voluntarias Corrientes De Personas Naturales	375.00	0.00	375.00	-
4504.030101	Transferencias Voluntarias de Capital De Personas Jurídicas	0.00	7,500.00	(7,500.00)	(100.00)
4504.040102	Transferencias Voluntarias de Capital De Personas Naturales	42,966.50	3,130.84	39,835.66	1,272.36
Totales		140,700.50	3,711,282.29	(3,570,581.79)	(96.21)

Al 31.12.2023, en este rubro se tiene una variación negativa de S/ 3´570,581.79, debido a menores ingresos con respecto al ejercicio anterior, porque solo se ha recibido donación de S/. 97,359.00 por la UNIVERSIDAD DE BOLONIA - PROYECTO RENOVE

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

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

**43 - INGRESOS FINANCIEROS**

INGRESOS FINANCIEROS					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
4501	RENTAS DE LA PROPIEDAD	2,734,515.85	1,742,573.83	991,942.02	56.92
4501.010101	Intereses Por Depósitos Distintos De Recursos Por Privatización Y	154.37	2,587.58	(2,433.21)	(94.03)
4501.010104	Intereses por Depósitos en la CUT	2,734,361.48	1,739,986.25	994,375.23	57.15
Totales		2,734,515.85	1,742,573.83	991,942.02	56.92

Agrupar las subcuentas que representan el valor de las rentas, provenientes de las inversiones y préstamos otorgados, así como por el uso y explotación de un bien o recurso público.

Al 31.12.2023 este rubro presenta una variación positiva de S/ 991,942.02, respecto al año 2022. Dicha variación se encuentra principalmente en la subcuenta 4501.010101. intereses por depósito en la CUT, tal como se detalla

-Intereses por Depósitos en la CUT de Recursos Directamente Recaudados.....S/ 702,536.98

-Intereses por depósitos en la CUT Recursos Determinados..... 2'031,978.87

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

44 - OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
4505	INGRESOS DIVERSOS	10,580,453.80	9,014,045.31	1,566,408.49	17.38
4505.010498	Ingresos Excepcionales	0.00	500.00	(500.00)	(100.00)
4505.010499	Otros Ingresos	10,453,676.51	8,962,947.28	1,490,729.23	16.63
4505.010601	Devolución por Menor Gasto de Ejercicios Anteriores	124,875.79	50,598.03	74,277.76	146.80
4505.02	Alta de bienes	1,901.50	0.00	1,901.50	-
Totales		10,580,453.80	9,014,045.31	1,566,408.49	17.38

Agrupar las subcuentas que representan los remates de bienes, ventas diversas como chatarra, incautación de dinero, alta de bienes, entre otros. Este rubro al 31 de diciembre del 2023, en comparación al periodo del año anterior presenta una incremento por S/ 1,566,408.49, el cual se debe principalmente a:

En la Cuenta 4505.010499 Otros ingresos se indican los principales conceptos: ajuste de las vacaciones del personal docente y administrativo de la UNT.

En la Cuenta 4505.010601Devolución por menores gastos de Ejercicios Anteriores, se han registrado devoluciones mediante giro con Papeleta T6, por un total de S/ 74,277.76 al cierre del ejercicio.

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

46 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
5301	CONSUMO DE BIENES	(5,897,979.21)	(4,039,217.42)	(1,858,761.79)	46.02
5301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	(1,418,315.93)	(205,617.37)	(1,212,698.56)	589.78
5301.0102	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Animal	(20,528.00)	(24,409.00)	3,881.00	(15.90)
5301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	(84,745.98)	(20,542.93)	(64,203.05)	312.53
5301.020102	Textiles Y Acabados Textiles	(31,117.00)	(22,483.75)	(8,633.25)	38.40
5301.020103	Calzado	(1,410.00)	0.00	(1,410.00)	-
5301.0301	Combustibles Y Carburantes	(314,678.13)	(225,350.24)	(89,327.89)	39.64
5301.0302	Gases	0.00	(6,520.00)	6,520.00	(100.00)
5301.0303	Lubricantes, Grasas Y Afines	(3,933.60)	(3,073.40)	(860.20)	27.99
5301.050101	Repuestos Y Accesorios	(90,100.07)	(31,389.99)	(58,710.08)	187.03
5301.050102	Papeleria En General, Utiles Y Materiales De Oficina	(1,619,299.20)	(1,124,464.49)	(494,834.71)	44.01
5301.050201	Agropecuuario, Ganadero Y De Jardineria	(576.00)	(28.28)	(547.72)	1,936.78
5301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	(328,149.94)	(807,427.54)	479,277.60	(59.36)
5301.050302	De Cocina, Comedor Y Cafeteria	(106,052.83)	(22,593.13)	(83,459.70)	369.40
5301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	(161,181.02)	(125,258.15)	(35,922.87)	28.68
5301.059999	Otros	(670.60)	(13,062.06)	12,391.46	(94.87)
5301.0601	De Vehiculos	(14,090.41)	(10,864.12)	(3,226.29)	29.70
5301.0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	(10,389.41)	(8,752.68)	(1,636.73)	18.70
5301.0603	De Construcción Y Maquinas	(11,321.22)	(32,920.00)	21,598.78	(65.61)
5301.0604	De Seguridad	(889.79)	(14,305.40)	13,415.61	(93.78)
5301.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	(103,656.97)	(42,003.83)	(61,653.14)	146.78
5301.0701	Enseres	(122,651.54)	(38,319.40)	(84,332.14)	220.08
5301.080102	Medicamentos	(19,321.17)	(13,946.60)	(5,374.57)	38.54
5301.080199	Otros Productos Similares	(1,352.50)	(220,610.65)	219,258.15	(99.39)
5301.080201	Material, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos, Quirúrgicos,	(283,966.05)	(368,121.39)	84,155.34	(22.86)
5301.0901	Libros, Textos Y Otros Materiales Impresos	(482,189.50)	(164,070.00)	(318,119.50)	193.89
5301.0902	Material Didáctico, Accesorios Y Útiles De Enseñanza	(6,943.14)	(4,731.95)	(2,211.19)	46.73
5301.0999	Otros Materiales Diversos De Enseñanza	(12,411.04)	(4,454.25)	(7,956.79)	178.63
5301.1003	Animales Para Estudio	(1,500.00)	(500.90)	(999.10)	199.46
5301.1005	Suministros De Accesorios Y/O Materiales De Uso Forestal	(2,000.00)	(32,300.00)	30,300.00	(93.81)
5301.1101	Para Edificios Y Estructuras	(31,478.88)	(49,375.66)	17,896.78	(36.25)
5301.1102	Para Vehículos	(33,768.34)	(31,108.88)	(2,659.46)	8.55
5301.1103	Para Mobiliario Y Similares	0.00	(7,110.00)	7,110.00	(100.00)
5301.1104	Para Maquinarias Y Equipos	(1,680.00)	(1,616.00)	(64.00)	3.96
5301.1105	Otros Materiales De Mantenimiento	(154,157.11)	(119,820.49)	(34,336.62)	28.66
5301.1106	Materiales De Acondicionamiento	(336.00)	(269.00)	(67.00)	24.91
5301.9901	Herramientas	(8,814.84)	(5,598.58)	(3,216.26)	57.45
5301.9902	Productos Químicos	(6,520.68)	0.00	(6,520.68)	-
5301.9903	Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A	(39,607.20)	(22,585.00)	(17,022.20)	75.37
5301.9904	Símbolos, Distintivos Y Condecoraciones	(151,321.50)	(148,648.90)	(2,672.60)	1.80
5301.9999	Otros Bienes	(216,853.62)	(64,963.41)	(151,890.21)	233.81
5302	CONTRATACION DE SERVICIOS	(44,144,015.11)	(38,970,209.55)	(5,173,805.56)	13.28
5302.010101	Pasajes Y Gastos De Transporte	(138,775.08)	(144,735.95)	5,960.87	(4.12)
5302.010102	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	(144,939.23)	(151,049.98)	6,110.75	(4.05)
5302.010199	Otros Gastos	(2,249.80)	0.00	(2,249.80)	-

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

46 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
5302.010201	Pasajes Y Gastos De Transporte	(104,786.64)	(68,080.59)	(36,706.05)	53.92
5302.010202	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	(269,248.15)	(128,070.86)	(141,177.29)	110.23
5302.010299	Otros Gastos	(83,717.38)	(51,711.64)	(32,005.74)	61.89
5302.020101	Servicio De Suministro De Energía Eléctrica	(1,793,567.39)	(1,474,887.85)	(318,679.54)	21.61
5302.020102	Servicio De Agua Y Desagüe	(2,301,675.92)	(1,754,866.90)	(546,809.02)	31.16
5302.020201	Servicio De Telefonía Móvil	(12,806.10)	(8,620.30)	(4,185.80)	48.56
5302.020202	Servicio De Telefonía Fija	(56,096.70)	(59,227.99)	3,131.29	(5.29)
5302.020203	Servicio De Internet	(3,021,833.34)	(3,261,826.09)	239,992.75	(7.36)
5302.020301	Correos Y Servicios De Mensajería	(4,482.11)	(3,123.77)	(1,358.34)	43.48
5302.020399	Otros Servicios De Comunicación	(42,622.40)	(68,542.01)	25,919.61	(37.82)
5302.020401	Servicio De Publicidad	(70,135.32)	(164,108.55)	93,973.23	(57.26)
5302.020403	Servicios De Imagen Institucional	(4,050.00)	(33,355.50)	29,305.50	(87.86)
5302.020501	Difusión en el Diario Oficial	(75,510.14)	(47,944.82)	(27,565.32)	57.49
5302.030101	Servicios De Limpieza E Higiene	0.00	(14,800.00)	14,800.00	(100.00)
5302.030102	Servicios De Seguridad Y Vigilancia	(8,541,321.20)	(7,947,207.01)	(594,114.19)	7.48
5302.040201	De Edificaciones, Oficinas y Estructuras	(6,988,575.49)	(9,215,925.59)	2,227,350.10	(24.17)
5302.040501	De Vehículos	(102,427.50)	(48,403.34)	(54,024.16)	111.61
5302.040601	De Mobiliario y Similares	(4,100.00)	(126,162.50)	122,062.50	(96.75)
5302.040701	De Maquinarias y Equipos	(1,200,400.90)	(1,262,162.91)	61,762.01	(4.89)
5302.049999	De Otros Bienes y Activos	(1,000.00)	(32,500.00)	31,500.00	(96.92)
5302.050103	De Mobiliario Y Similares	(650.00)	0.00	(650.00)	-
5302.050104	De Maquinarias Y Equipos	(20,800.00)	0.00	(20,800.00)	-
5302.050199	De Otros Bienes Y Activos	(425,221.10)	(27,350.00)	(397,871.10)	1,454.74
5302.060102	Gastos Notariales	(16,046.00)	(22,020.01)	5,974.01	(27.13)
5302.060201	Cargos Bancarios	0.00	(256,814.02)	256,814.02	(100.00)
5302.060303	Seguro Obligatorio Accidentes De Tránsito (SOAT)	(5,903.00)	(7,228.00)	1,325.00	(18.33)
5302.060304	Otros Seguros Personales	(6,895.20)	0.00	(6,895.20)	-
5302.060399	Otros Seguros De Bienes Muebles e Inmuebles	0.00	(5,223.22)	5,223.22	(100.00)
5302.060401	GASTOS POR PRESTACIONES DE SALUD	(29,419.75)	0.00	(29,419.75)	-
5302.070101	Consultorías	(293,925.80)	0.00	(293,925.80)	-
5302.070199	Otros Servicios Similares	(322,850.00)	(102,000.00)	(220,850.00)	216.52
5302.070201	Consultorías	(73,583.04)	(110,480.00)	36,896.96	(33.40)
5302.070299	Otros Servicios Similares	(206,699.35)	(57,000.02)	(149,699.33)	262.63
5302.070301	Realizado Por Personas Jurídicas	(44,664.72)	(80,200.00)	35,535.28	(44.31)
5302.070302	Realizado Por Personas Naturales	(147,003.95)	(223,626.50)	76,622.55	(34.26)
5302.070401	Elaboración De Programas Informáticos	(23,364.00)	(32,000.00)	8,636.00	(26.99)
5302.070403	Soporte Técnico	0.00	(6,000.00)	6,000.00	(100.00)
5302.070404	Otros Servicios De Informática	(294,823.19)	(663,282.83)	368,459.64	(55.55)
5302.070502	Propinas Para Practicantes	(508,058.46)	(141,269.44)	(366,789.02)	259.64
5302.070508	Contribuciones a los Seguros de Salud	(39,304.20)	(12,722.62)	(26,581.58)	208.93
5302.070510	Subvención Adicional de Prácticas Profesionales	(6,149.00)	0.00	(6,149.00)	-
5302.070701	Servicios Relacionados Con El Medio Ambiente	(2,700.00)	0.00	(2,700.00)	-
5302.070905	Organizacion De Eventos Culturales	0.00	(8,290.00)	8,290.00	(100.00)
5302.070999	Otros Relacionados A Organización De Eventos	(19,505.00)	(8,150.00)	(11,355.00)	139.33
5302.071002	Atenciones Oficiales Y Celebraciones Institucionales	(2,780.00)	(4,160.00)	1,380.00	(33.17)

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

46 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
5302.071099	Otras Atenciones Y Celebraciones	(11,764.00)	(700.00)	(11,064.00)	1,580.57
5302.071102	Transporte Y Traslado De Carga, Bienes Y Materiales	(24,000.00)	(6,020.00)	(17,980.00)	298.67
5302.071103	Servicios Relacionados Con Floreria, Jardineria Y Otras Actividades	(3,284.38)	(2,750.00)	(534.38)	19.43
5302.071105	SERVICIOS DE ALIMENTACION DE CONSUMO HUMANO	(211,765.30)	(164,507.50)	(47,257.80)	28.73
5302.071106	Servicio de Impresiones, Encuadernación y Empastado	(48,745.20)	(68,789.47)	20,044.27	(29.14)
5302.071199	Servicios Diversos	(4,043,407.29)	(1,616,417.38)	(2,426,989.91)	150.15
5302.071309	Servicios de Auditoría	(9,708.00)	0.00	(9,708.00)	-
5302.071398	Otros Servicios Técnicos y Profesionales Desarrollados por Personas	(107,490.00)	(2,478.00)	(105,012.00)	4,237.77
5302.071498	Otros Servicios Técnicos y Profesionales Desarrollados por Personas	(48,363.27)	(31,800.00)	(16,563.27)	52.09
5302.100101	Locación de Servicios Realizados por Personas Naturales	(12,180,821.12)	(9,241,616.39)	(2,939,204.73)	31.80
Totales		(50,041,994.32)	(43,009,426.97)	(7,032,567.35)	16.35

Incluye los gastos efectuados en materiales, suministros, viáticos, energía, teléfono, agua, fletes, gastos de transportes, arrendamientos de inmuebles, y otros gastos de funcionamiento incurridos por la Entidad para su normal funcionamiento operacional; así como gastos por servicios prestados a la entidad por terceras personas. La cuenta Consumo de Bienes agrupa las subcuentas que representan salida de los bienes y suministros de funcionamiento del almacén para el uso o consumo de la entidad.

Este rubro al 31 de diciembre del 2023, en comparación al periodo del año anterior presenta un incremento de S/. 7,032,567.35, que es el 16.35 % el cual se debe principalmente a;

El incremento en la cuenta 5301.0101 Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano se debe principalmente al funcionamiento del comedor universitario que atiende a los estudiantes de la UNT; en la cuenta 5302.020102 Servicio De Agua Y Desagüe por S/. 546,809.02 debido al retorno a la presencialidad incrementando el consumo de agua y desagüe en la sede principal de Trujillo y sus filiales; la cuenta Servicios De Seguridad Y Vigilancia por S/. 594,114.19 por la seguridad de la sede principal y sus filiales de la UNT; 5302.071199 en la cuenta Servicios Diversos por S/. 2,426,989.91 se debe al Servicio De Entrega De Tarjetas Electrónica consumo de alimentos Al Personal Docente y administrativo Cas DL 1057 Y 276 De La Universidad Nacional De Trujillo. en la cuenta 5302.100101 Locación de Servicios Realizados por Personas Naturales Relacionadas al Rol de la Entidad por 2,939,204.73 se debe principalmente a la contratación de especialistas en Proyectos de investigación, Asesoría jurídica, Procesos de Sistemas integrados de gestión, especialistas en Psicología, en asistencia social, ingenieros civiles, especialistas en gestión pública, especialistas en contrataciones del estado, apoyo técnico administrativo, servicios de dictado de cursos en las filiales UNT, dictado de idiomas en CIDUNT, dictado de cursos en escuela de Posgrado, dictado de cursos en segunda especialidad de las escuelas profesionales etc.

En la cuenta 5302.040201 De Edificaciones, Oficinas y Estructuras, se presenta una disminución por S/. 2,227,350.10 debido a la disminución en los servicios de Servicio de Mantenimiento de laboratorios, oficinas, servicios higiénicos entre otros.

PRINCIPALES PROVEEDORES DE LA UNT:

20604767548 MANUCCI MOTORS SAC. - ADQUISICIÓN DE VEHICULOS

ARMOTEC CONTRATISTAS GENERALES S.A.C. - ARMOTEC S.A.C. ADQUISICIÓN DE BALANZAS

H.W. KESSEL SAC. ADQUISICION DE ESTEREOSCOPIOS

EQUIDATA S.A.C. ADQUISICION DE IMPRESORAS MULTIFUNCIONALES

QUBITS CONSULTING S.A.C. SERVICIO DE IMPLEMENTACION DE INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA ENLA NUBE PARA EL AULA VIRTUAL DE LA UNT

L.J.H. CONSTRUCTORA S.A.C SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE SERVICIOS HIGIENICOS, TANQUE ELEVADO Y SISTEMA DE BOMBEO DEL LOCAL CENTRAL

CORPORACION L & M CONSTRUCTORES GENERALES S.A.C. SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA GENERAL

PROYECTEC E.I.R.L. ADQUISICION DE PANTALLAS INTERACTIVAS

BETO CONTRATISTAS GENERALES SAC. CONTRATISATA PARA OBRA DE LA CAMARA GESELL DE LA ESCUELA DE DERECHO

EMPRESA CONSTRUCTORA SILJACKTA INGENIEROS CONTRATISTAS GENERALES S.A.C. SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE LAS AULAS

REDCOM SAC ADQUISICION DE PANTALLAS INTERACTIVAS

SECURITY FORCE P & V S.A.C. SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA

VIETTEL PERU S.A.C. SERVICIO DE INTERNET

RODMAR CONTRATISTAS Y SERVICIOS GENERALES E.I.R.L. SERVICIO DE MANTENIMIENTO GENERAL DEL MUSEO DE ZOOLOGÍA

HIDRANDINA SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA

ALIMENTOS Y CARNES S.A.C. ADQUISICION DE POLLO ENTERO SIN VISCERAS

BUSINESS & INVESTMENT SOFTHARD S.A.C. SERVICIO DE MANTENIMIENTO DEL SISTEMA ELECTRICO E IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD CONTRA INCENDIO

COMPURED S.A.C ADQUISICION DE PANTALLAS INTERACTIVAS



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

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

47 - GASTOS DE PERSONAL

GASTOS DEL PERSONAL					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
5101	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES - RETRIBUCIONES Y	(112,917,577.62)	(116,619,714.45)	3,702,136.83	(3.17)
5101.010102	Personal Administrativo Nombrado (Regimen Público)	(6,890,868.93)	(6,098,619.54)	(792,249.39)	12.99
5101.010103	Personal Con Contrato A Plazo Fijo (Régimen Laboral Público)	(469,717.04)	(321,602.80)	(148,114.24)	46.06
5101.010107	Funcionarios de Alta Dirección de las Entidades	(840,000.00)	(801,597.16)	(38,402.84)	4.79
5101.010201	Asignación A Fondos Para Personal	(7,893,691.16)	(8,236,534.35)	342,843.19	(4.16)
5101.010299	Otras Retribuciones Y Complementos	0.00	(1,200.00)	1,200.00	(100.00)
5101.030105	Personal por Servicios Complementarios de Salud	0.00	(527,992.00)	527,992.00	(100.00)
5101.050101	Personal Nombrado	(60,681,875.31)	(56,483,781.94)	(4,198,093.37)	7.43
5101.050102	Personal Contratado	(6,191,155.70)	(6,869,197.20)	678,041.50	(9.87)
5101.050201	Bonificación Especial a Favor del Docente Investigador	(1,275,055.12)	(2,049,013.60)	773,958.48	(37.77)
5101.050299	Otras Retribuciones Y Complementos	(880,894.50)	(23,994.00)	(856,900.50)	3,571.31
5101.090101	Gratificaciones	0.00	(1,585.95)	1,585.95	(100.00)
5101.090102	Aguinaldos	(978,914.41)	(928,729.14)	(50,185.27)	5.40
5101.090103	Bonificación Por Escolaridad	(471,831.37)	(569,547.00)	97,715.63	(17.16)
5101.090201	Compensación Por Tiempo De Servicios	(6,381,415.23)	(14,834,159.67)	8,452,744.44	(56.98)
5101.090301	Asignación Por Cumplir 25 Ó 30 Años	(352,120.15)	(181,354.98)	(170,765.17)	94.16
5101.090303	Compensación Vacacional (vacaciones trucas)	(5,609,211.95)	(5,855,824.44)	246,612.49	(4.21)
5101.090304	Asignación Por Enseñanza	(3,312,290.65)	(4,068,650.62)	756,359.97	(18.59)
5101.090312	Bono Excepcional Por Negociación Colectiva Centralizada	0.00	(226,600.00)	226,600.00	(100.00)
5101.090313	Otros Bonos Extraordinarios	(983,260.24)	(282,655.00)	(700,605.24)	247.87
5101.090399	Otras Ocasionales	(9,705,275.86)	(8,257,075.06)	(1,448,200.80)	17.54
5103	CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	(6,643,116.00)	(6,331,936.00)	(311,180.00)	4.91
5103.010105	Contribuciones A Essalud	(6,643,116.00)	(6,331,936.00)	(311,180.00)	4.91
5302	CONTRATACION DE SERVICIOS	(9,092,756.67)	(9,171,022.69)	78,266.02	(0.85)
5302.0801	Contrato De Administración De Servicios - CAS	(7,695,707.33)	(7,483,272.52)	(212,434.81)	2.84
5302.0802	CONTRIBUCIÓN A ESSALUD DE CONTRATO DE	(718,531.00)	(660,881.00)	(57,650.00)	8.72
5302.0803	Vacaciones CAS	(162,459.86)	(406,656.17)	244,196.31	(60.05)
5302.0804	Aguinaldos de Cas	(262,258.48)	(259,013.00)	(3,245.48)	1.25
5302.0809	Bono Excepcional Por Negociación Colectiva Centralizada	0.00	(237,600.00)	237,600.00	(100.00)
5302.0810	Otros Bonos Extraordinarios	(253,800.00)	(123,600.00)	(130,200.00)	105.34
Totales		(128,653,450.29)	(132,122,673.14)	3,469,222.85	(2.63)

Este rubro al 31 de diciembre del 2023, en comparación al periodo anterior presenta una disminución neta de S/ 3,469,222.85 el cual se debe principalmente a: Incremento en la cuenta 5101.050101 Personal Nombrado por los desembolsos de remuneraciones del personal docente por S/. 4,198,093.37 en la cuenta 5101.090399 Otras Ocasionales, debido a los desembolsos por gastos operativos mensuales para personal docente y estímulos mensuales al personal administrativo DL 276. Disminución en la cuenta 5101.090201 Compensación Por Tiempo De Servicios , principalmente por el ajuste de la provisión de la CTS 31.12.2023 por s/. 6381415.23

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

48 - GASTOS POR PENS.PREST.Y ASISTENCIA SOCIAL

GASTOS POR PENS. PREST. Y ASISTENCIA SOCIAL					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
5201	PENSIONES	(11,537,879.94)	(33,685,203.12)	22,147,323.18	(65.75)
5201.010206	Otros Bonos Extraordinarios	0.00	(149,700.00)	149,700.00	(100.00)
5201.990401	Régimen de Pensiones DL. N° 20530	(9,385,358.93)	(33,535,503.12)	24,150,144.19	(72.01)
5201.990501	Trabajadores Activos DL. N° 20530	(2,152,521.01)	0.00	(2,152,521.01)	-
5202	PRESTACIONES Y ASISTENCIA SOCIAL	(181,500.00)	(205,500.00)	24,000.00	(11.68)
5202.010301	GASTOS DE SEPELIO Y LUTO DEL PERSONAL ACTIVO	(168,000.00)	(205,500.00)	37,500.00	(18.25)
5202.010302	GASTOS DE SEPELIO Y LUTO DEL PERSONAL PENSIONISTA	(13,500.00)	0.00	(13,500.00)	-
Totales		(11,719,379.94)	(33,890,703.12)	22,171,323.18	(65.42)

Este rubro al 31 diciembre del 2023, en comparación al periodo del año anterior presenta una disminución de S/ 22 147,323.18 el cual se debe principalmente a; Incremento en la cuenta 5201.990501 Trabajadores Activos DL. N° 20530 S/. 2,152,521.01 debido al mayor cálculo actuarial de obligaciones previsionales según estudio económico de la ONP.  
Disminución en la cuenta 5201.990401 Régimen de Pensiones DL. N° 20530 por S/. 24,150,144.19 debido al mayor cálculo actuarial de obligaciones previsionales según estudio económico de la ONP.

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

49 - TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES SOCIALES OTORGADAS

TRANSFERENCIAS SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES SOCIALES OTORGADAS					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
5502	TRANSFERENCIAS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	(181,961.51)	(82,159.82)	(99,801.69)	121.47
5502.010199	A Otras Organizaciones	(150,520.51)	(82,159.82)	(68,360.69)	83.20
5502.020199	A Otras Organizaciones	(31,441.00)	0.00	(31,441.00)	-
5503	SUBVENCIONES A PERSONAS NATURALES	(2,645,472.33)	(2,113,918.49)	(531,553.84)	25.15
5503.010101	A Estudiantes	(719,943.08)	(325,065.40)	(394,877.68)	121.48
5503.010102	A Investigadores Científicos	(1,742,322.25)	(1,663,288.58)	(79,033.67)	4.75
5503.010103	A Otras Personas Naturales	(183,207.00)	(125,564.51)	(57,642.49)	45.91
Totales		(2,827,433.84)	(2,196,078.31)	(631,355.53)	28.75

Este rubro al 31 de diciembre de 2023, en comparación al periodo del año anterior presenta un incremento de S/ 631,355.53, el cual se debe principalmente a; El incremento en la cuenta 5503.010101 A Estudiantes por S/ 394,877.68 se debe principalmente a desembolsos de para subvenciones económicas a estudiantes por: Gastos de movilidad académica estudiantil en el extranjero para el semestre académico 2023-I, e incentivos económicos otorgados a estudiantes que participaron en proceso electoral como miembros de mesa UNT 2023, Incentivo económico a tesista, PROYECTO CONTRATO 066-2021-CONTRATO 041-2021-FONDECYT; subvención económica a estudiante para solventar gastos por participación y Subvenciones a favor de estudiantes que participaron en comisiones del Examen Ordinario Proceso de Admisión 2023-II, 2024-I,pago a favor de la FEDUP, Federación Deportiva Universitaria por membresía 2023. En la cuenta 5503.010102 A Investigadores Científicos un incremento por S/ 79,033.67 por desembolsos para la planilla de docentes investigadores.

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

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

50 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS

DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
5401	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES OTORGADAS	(417,548.77)	(942,547.91)	524,999.14	(55.70)
5401.010301	A Gobierno Nacional	(143,185.50)	0.00	(143,185.50)	-
5401.010307	Devoluciones de Ejercicios Anteriores - Transferencias Financieras	(274,363.27)	(942,547.91)	668,184.64	(70.89)
5403	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL OTORGADAS	(833,333.93)	0.00	(833,333.93)	-
5403.010301	A Gobierno Nacional	(833,333.93)	0.00	(833,333.93)	-
Totales		(1,250,882.70)	(942,547.91)	(308,334.79)	32.71
Corresponde a devoluciones de las transferencias recibidas en ejercicios anteriores de PROCENCIA y FONDECYT					

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

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

51 - TRASPASOS Y REMESAS OTORGADAS

TRASPASOS Y REMESAS OTORGADAS					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
5402	TRASPASOS Y REMESAS OTORGADOS CORRIENTES	(60,631.46)	(30,417.98)	(30,213.48)	99.33
5402.02	Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores	(60,631.46)	(30,417.98)	(30,213.48)	99.33
Totales		(60,631.46)	(30,417.98)	(30,213.48)	99.33

grupa las subcuentas que representan los traspasos y remesas corrientes otorgadas.  
Este rubro al 31 de diciembre en comparación al periodo del año anterior presenta un incremento de S/ 30,213.48 el cual se debe principalmente a devoluciones (viáticos, remuneraciones) por menor gasto al Tesoro Publico, al cuarto trimestre 2023.

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

52 - ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
5801	ESTIMACIONES DEL EJERCICIO	(12,519,574.66)	(10,754,094.23)	(1,765,480.43)	16.42
5801.0102	Edificios No Residenciales	(1,377,649.24)	(1,377,649.24)	0.00	-
5801.0103	Estructuras	(569,211.62)	(569,211.62)	0.00	-
5801.0201	Vehículos	(314,676.93)	(420,002.53)	105,325.60	(25.08)
5801.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	(9,594,269.22)	(8,212,829.70)	(1,381,439.52)	16.82
5801.030102	Activos Intangibles	(302,702.65)	(174,401.14)	(128,301.51)	73.57
5801.0501	Cuentas Por Cobrar	(361,065.00)	0.00	(361,065.00)	-
5802	PROVISIONES DEL EJERCICIO	(945,651.76)	(253,352.82)	(692,298.94)	273.25
5802.0303	Civiles	(237,932.59)	0.00	(237,932.59)	-
5802.0304	Laborales	(707,719.17)	(253,352.82)	(454,366.35)	179.34
Totales		(13,465,226.42)	(11,007,447.05)	(2,457,779.37)	22.33

Incluye las cuentas divisionarias de Depreciación de Edificios y Estructuras, Depreciación de Vehículos, Maquinaria y Otros, Amortización y Agotamiento y Provisiones por sentencias judiciales.  
Este rubro al 31 de diciembre de 2023, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta un incremento de S/ 2 457,779.37, el cual se debe principalmente a;  
Explicación de los aumentos:  
El incremento en la cuenta Estimaciones del ejercicio S/ 1 765,480.43; se debe principalmente a que la provisión del cuarto trimestre del ejercicio 2023. asimismo, a que tenemos un promedio de 30,000 mil bienes totalmente depreciados, que no tiene depreciación del presente ejercicio.  
En esta cuenta 5802 Provisiones del Ejercicio , presenta un incremento de S/. 692,298.94 al cuarto trimestre del 2023, debido a las Provisiones de sentencias Judiciales Laborales del presente ejercicio.

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

54 - OTROS GASTOS

OTROS GASTOS					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
5504	PAGO DE IMPUESTOS, DERECHOS ADMINISTRATIVOS Y	(345,539.05)	(298,275.84)	(47,263.21)	15.85
5504.010201	Derechos Administrativos	(3,706.36)	(2,738.00)	(968.36)	35.37
5504.010301	Multas	(20,006.27)	(210.00)	(19,796.27)	9,426.80
5504.030201	Derechos Administrativos	(321,826.42)	(295,327.84)	(26,498.58)	8.97
5506	OTROS GASTOS DIVERSOS	(2,126,666.11)	(2,980,857.60)	854,191.49	(28.66)
5506.0102	Vehículos, Maquinarias y Otros	(363.91)	0.00	(363.91)	-
5506.9902	Reconocimiento como gasto - Estudios y Proyectos	0.00	(317,009.10)	317,009.10	(100.00)
5506.9903	Bienes no Depreciables y Otros Activos no Financieros	(638,082.91)	(1,011,540.21)	373,457.30	(36.92)
5506.9999	Otros	(1,488,219.29)	(1,652,308.29)	164,089.00	(9.93)
Totales		(2,472,205.16)	(3,279,133.44)	806,928.28	(24.61)

Agrupar las subcuentas que representan los tributos, derechos administrativos, y multas a cargo de las entidades incluido arbitrios.

Al Cuarto Trimestre del 2023 este rubro presenta una disminución por S/. 806,928.28 el cual se debe principalmente a:

La cuenta 5504 Pago de Impuestos, Derechos Administrativos, en comparación al periodo del año anterior ha tenido una variación de S/ 47,263.21 que representa el 15.85 %, debido a que se han pagado multas y derechos administrativos al IV Trimestre 2023.

La cuenta 5506.9903 Bienes no Depreciables y Otros Activos no Financieros presenta una disminución por S/. 373,457.30 debido a la menor adquisición de bienes no depreciables.

La cuenta 5506.9999 Otros tiene una disminución de S/. 164,089.00 que representa el 9.93% al IV Trimestre debido que se realizaron gastos por otros tipos de conceptos

“Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho”

“Dos siglos de sabiduría, un legado para el futuro”



UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO  
**UNT**

# **ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31.12.2023**



**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**  
**EJERCICIO 2023**  
(EN SOLES)

## AF-2

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

[illegible]

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2022	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2023												SALDO AL 31/12/2023	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIF. ESTRUCL., VEHIC., MAQ., OTROS Y DETERIORO	SALDO NETO
		AUMENTOS							DISMINUCIONES							
		Compras, mejoras y/o	Donaciones	Transferencias recibidas	Reclasificación. Ejer. Anterior	Revaluación (3)	Otros(1) (2)	TOTAL AUMENTOS	Transferencias otorgadas	Retiro por ventas	Reclasificación Ejer. Anterior	Otras	TOTAL DISMINUCIÓN			
EDIFICIOS POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS (1)	111,120,876.88	14,654,606.18	0.00	0.00	0.00	0.00	48,004,567.73	62,659,173.91	0.00	0.00	0.00	61,033,597.58	61,033,597.58	112,746,453.21	0.00	112,746,453.21
-Construcción de Edificios Residenciales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Construcción de Edificios No Residenciales	86,002,886.18	1,504,670.10	0.00	0.00	0.00	0.00	48,004,567.73	49,509,237.83	0.00	0.00	0.00	48,005,489.33	48,005,489.33	87,506,634.68	0.00	87,506,634.68
-Construcción de Estructuras	25,117,990.70	13,149,936.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,149,936.08	0.00	0.00	0.00	13,028,108.25	13,028,108.25	25,239,818.53	0.00	25,239,818.53
ACTIVOS NO PRODUCIDOS	85,574,724.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	653,955.37	653,955.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	86,228,680.19	0.00	86,228,680.19
TIERRAS Y TERRENOS	85,574,724.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	653,955.37	653,955.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	86,228,680.19	0.00	86,228,680.19
-Terrenos Urbanos	79,178,752.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	552,454.06	552,454.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	79,731,206.88	0.00	79,731,206.88
-Terrenos Rurales	5,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	101,501.31	101,501.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	106,501.31	0.00	106,501.31
-Terrenos Eriazos	6,390,972.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,390,972.00	0.00	6,390,972.00
ACTIVOS DE SUBSUELO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES NO PRODUCIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS DE ORIGEN NATURAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TERRENOS EN AFECTACIÓN EN USO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ASOCIACIONES PÚBLICO PRIVADAS, USUFRUCTO Y OTROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Concesiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Usufructo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Otros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TERRENOS ADQUIRIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TERRENOS EN CESIÓN EN USO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TERRENOS CALIFICADOS COMO BIENES CULTURALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TERRENOS POR TRANSFERIR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TERRENOS POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VEHÍCULOS, MAQUINARIA Y OTROS	136,312,519.66	9,838,350.13	0.00	0.00	0.00	0.00	56,325.14	9,894,675.27	0.00	0.00	0.00	314,809.58	314,809.58	145,892,385.35	97,757,890.47	48,134,494.88
VEHÍCULOS	5,775,154.69	4,049,508.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,049,508.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,824,662.75	4,234,705.87	5,589,956.88
-Para Transporte Terrestre	5,559,154.54	4,049,508.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,049,508.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,608,662.60	4,234,705.87	5,373,956.73
-Para Transporte Aéreo	39,266.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,266.06	0.00	39,266.06
-Para Transporte Acuático	176,734.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	176,734.09	0.00	176,734.09
MAQUINARIA, EQUIPO, MOBILIARIO Y OTROS	130,537,364.97	5,788,842.07	0.00	0.00	0.00	0.00	56,325.14	5,845,167.21	0.00	0.00	0.00	314,809.58	314,809.58	136,067,722.60	93,523,184.60	42,544,538.00
-Para Oficina	4,938,480.08	448,706.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	448,706.02	0.00	0.00	0.00	57,534.54	57,534.54	5,329,651.56	3,296,568.37	2,033,083.19
-Para Instalaciones Educativas	60,700,108.47	2,251,187.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,251,187.46	0.00	0.00	0.00	128,180.03	128,180.03	62,823,115.90	37,017,887.81	25,805,228.09
-Equipos Informáticos y de Comunicaciones	46,725,511.73	2,242,149.88	0.00	0.00	0.00	0.00	34,450.35	2,276,600.23	0.00	0.00	0.00	115,851.86	115,851.86	48,886,260.10	40,538,722.44	8,347,537.66
-Mobiliario, Equipo y Aparatos Médicos	2,528,300.99	20,587.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,700.00	22,287.00	0.00	0.00	0.00	62.00	62.00	2,550,525.99	1,826,484.84	724,041.15

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2022	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2023												SALDO AL 31/12/2023	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIF. ESTRUCL., VEHIC., MAQ., OTROS Y DETERIORO	SALDO NETO
		AUMENTOS							DISMINUCIONES							
		Compras, mejoras y/o	Donaciones	Transferencias recibidas	Reclasificación. Ejer. Anterior	Revaluación (3)	Otros(1) (2)	TOTAL AUMENTOS	Transferencias otorgadas	Retiro por ventas	Reclasificación Ejer. Anterior	Otras	TOTAL DISMINUCIÓN			
-Mobiliario y Equipo de Uso Agrícola y Pesquero	300,002.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300,002.39	238,259.96	61,742.43
-Equipo y Mobiliario de Cultura y Arte	153,772.34	8,980.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,980.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	162,752.85	149,627.74	13,125.11
-Equipo y Mobiliario de Deporte y Recreación	231,378.00	7,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	238,778.00	92,175.47	146,602.53
-Mobiliario, Equipo, Aparatos y Armamento Para la Def. y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Maquinaria y Equipos Diversos	14,959,810.97	809,831.20	0.00	0.00	0.00	0.00	20,174.79	830,005.99	0.00	0.00	0.00	13,181.15	13,181.15	15,776,635.81	10,363,457.97	5,413,177.84
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTRAS UNIDADES POR RECIBIR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTRAS UNIDADES POR TRANSFERIR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO DE OTRAS INSTALACIONES POR RECLASIFICAR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ASOCIACIONES PÚBLICO PRIVADAS, USUFRUCTO Y OTROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Concesiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Usufructo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Otros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS EN AFECTACIÓN EN USO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS EN CESION DE USO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Animales entrenados para propor. pot.servicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Herramientas y repuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MAQUINARIA, EQUIPO, MOBILIARIO Y OTROS POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	462,193,782.43	24,492,956.31	0.00	0.00	0.00	0.00	48,714,848.24	73,207,804.55	0.00	0.00	0.00	61,348,407.16	61,348,407.16	474,053,179.82	137,394,439.76	336,658,740.06

NOTA : Las cifras informadas en las columnas "OTROS", serán explicadas en hoja adicional, indicando las cuentas que incluyen, los costos por préstamos se incluirán en esta columna.

(1) El importe de estudios de preinversión y expediente técnico se traslada a la cuenta de construcciones en curso que corresponda al inicio de la construcción de la obra, dicho importe se muestra en la columna "Otros".  
(2) El importe de los costos de supervisión de las obras se trasladará a la cuenta construcciones en curso que corresponda, con la aprobación de las valorizaciones.  
(3) La revaluación de Edificios y Terrenos se registra en los ejercicios aprobados por la DGCP. Aplicable para las entidades que revalúan Edificios y Terrenos por primera vez.  
Ingresar los datos en el Anexo 1 del AF2 (PPE por Adm. Funcional) y Anexo 2 del AF2 PPE (Construcciones) antes de ingresar al AF-2 Propiedades, Planta y Equipo.

## AF-3

AF-3

[illegible]

DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO  
EJERCICIO 2023  
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

AF-3

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2022	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2023										SALDO AL 31/12/2023
		DISMINUCIONES				AUMENTOS						
		Rebajas por ventas	Transf. Otorgadas	Otros	TOTAL DISMINUCIONES	Transf. Recibidas	Otros	Estimación del Ejercicio	Revaluación	DETERIORO	TOTAL AUMENTOS	
AGOTAMIENTO DE BIENES AGROPECUARIOS, MINEROS Y OTROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Agotamiento de Bienes Agropecuarios, Mineros y Otros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DETERIORO DE ACTIVOS NO PRODUCIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO	125,995,613.63	0.00	0.00	25,638.52	25,638.52	0.00	0.01	12,158,509.66	0.00	0.00	12,158,509.67	138,128,484.78

Nota :  
Las cifras informadas en los conceptos "OTROS", serán explicadas en hoja adicional, indicando las cuentas que incluyen.

## AF-4

## AF-4

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2022	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2023										SALDO AL 31/12/2023	(-)AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO	SALDO NETO
		AUMENTOS						DISMINUCIONES						
		Compras y/o Entregas por Rendir	Valuación de Bienes Agropecuarios	Transf. Recibidas	Donaciones	Otros	TOTAL AUMENTOS	Transf. Otorgadas	Liquidación de Cargas Diferidas	Otras	TOTAL DISMINUCIONES			
INVERSIONES INTANGIBLES	1,434,067.00	3,150,461.34	0.00	0.00	0.00	35,198.67	3,185,660.01	0.00	0.00	67,365.67	67,365.67	4,552,361.34	0.00	4,552,361.34
- Sistema de Información Tecnológica	1,180.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,180.00	1,180.00	0.00	0.00	0.00
- Mejoramiento de Procesos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Diseño de Instrumentos para Mejorar la Calidad del Servicio	1,401,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,401,900.00	0.00	1,401,900.00
- Formación y Capacitación	30,987.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,987.00	30,987.00	0.00	0.00	0.00
- Otras Inversiones Intangibles	0.00	3,150,461.34	0.00	0.00	0.00	35,198.67	3,185,660.01	0.00	0.00	35,198.67	35,198.67	3,150,461.34	0.00	3,150,461.34
ESTUDIOS Y PROYECTOS	4,744,490.65	507,731.29	0.00	0.00	0.00	0.00	507,731.29	0.00	0.00	100,584.00	100,584.00	5,151,637.94	0.00	5,151,637.94
- Estudio de Preinversión	669,296.35	39,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	708,896.35	0.00	708,896.35
- Elaboración de Expediente Técnico	1,796,605.60	283,107.81	0.00	0.00	0.00	0.00	283,107.81	0.00	0.00	0.00	0.00	2,079,713.41	0.00	2,079,713.41
- Otros Gastos Diversos de Activos no Financieros (1)	2,278,588.70	185,023.48	0.00	0.00	0.00	0.00	185,023.48	0.00	0.00	100,584.00	100,584.00	2,363,028.18	0.00	2,363,028.18
- Otros Gastos en Activos en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OBJETOS DE VALOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Piedras y Metales Preciosos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Pinturas y Esculturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Joyas y Antigüedades	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Objetos de valor y antigüedades en afectación en uso	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Otros Objetos de Valor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OBJETOS DE VALOR POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Piedras y metales preciosos por Administración Funcional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Pinturas y Esculturas por Administración Funcional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Joyas y Antigüedades por Administración Funcional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS	20,463,773.88	1,040,465.13	0.00	0.00	40,817.50	0.00	1,081,282.63	0.00	0.00	22,185.00	22,185.00	21,522,871.51	734,045.02	20,788,826.48
BIENES AGROPECUARIOS, MINEROS Y OTROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Animales de Cría	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Animales Reproductores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Animales de Tiro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Otros Animales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Árboles Frutales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Vides y Arbustos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Semillas y Almacígos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Minas y Canteras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

**OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO**  
**EJERCICIO 2023**  
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

**AF-4**

[illegible]

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

AF-4

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2022	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2023										SALDO AL 31/12/2023	(-)AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO	SALDO NETO
		AUMENTOS						DISMINUCIONES						
		Compras y/o Entregas por Rendir	Valuación de Bienes Agropecuarios	Transf. Recibidas	Donaciones	Otros	TOTAL AUMENTOS	Transf. Otorgadas	Liquidación de Cargas Diferidas	Otras	TOTAL DISMINUCIONES			
TOTAL OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO	26,642,331.53	4,698,657.76	0.00	0.00	40,817.50	35,198.67	4,774,673.93	0.00	0.00	190,134.67	190,134.67	31,226,870.79	734,045.02	30,492,825.77

NOTA :

- Las cifras informadas en los conceptos "OTROS", serán explicadas en hoja adicional, indicando las cuentas que incluyen.

- Las cifras informadas en la columna "LIQUIDACIÓN DE CARGAS DIFERIDAS", serán explicadas en hoja adicional, indicando al periodo al que corresponden.

- Las Inversiones Intangibles sólo presentarán saldos no consumidos

- (1) Este saldo al cierre del ejercicio se deberá trasladar según sea el caso a: Construcciones en Curso, Inversiones Intangibles o Estudios y Proyectos



BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISIONALES  
EJERCICIO 2023  
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

AF-5

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2022	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2023										SALDO AL 31/12/2023	ADELANTO POR TIEMPO DE SERVICIOS (-)	SALDO NETO	DISTRIBUCIÓN EF-1	
		DISMINUCIONES					AUMENTOS								PASIVO CORRIENTE	PASIVO NO CORRIENTE
		Pago de Beneficios Sociales y Pensiones	Transferencias Entregadas	Ajuste por el Menor Calculo Actuarial	Otras	TOTAL DISMINUCIONES	Compensación por Tiempo de Servicios	Transferencias Recibidas	Ajuste por el Mayor Calculo Actuarial	Otros	TOTAL AUMENTOS					
COMPENSACIÓN POR TIEMPO DE SERVICIOS POR PAGAR	27,702,617.36	2,046,848.02	0.00	0.00	0.00	2,046,848.02	6,381,415.23	0.00	0.00	546,336.14	6,927,751.37	32,583,520.71	261.19	32,583,259.52	0.00	32,583,259.52
RÉGIMEN LABORAL D.L. N° 276	19,681,692.91	1,806,734.99	0.00	0.00	0.00	1,806,734.99	2,177,779.24	0.00	0.00	546,336.14	2,724,115.38	20,599,073.30	261.19	20,598,812.11	0.00	20,598,812.11
-Principal	19,681,692.91	1,806,734.99	0.00	0.00	0.00	1,806,734.99	2,177,779.24	0.00	0.00	546,336.14	2,724,115.38	20,599,073.30	261.19	20,598,812.11	0.00	20,598,812.11
RÉGIMEN LABORAL D.L. N° 728	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Principal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Intereses	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS RÉGIMENES	8,020,924.45	240,113.03	0.00	0.00	0.00	240,113.03	4,203,635.99	0.00	0.00	0.00	4,203,635.99	11,984,447.41	0.00	11,984,447.41	0.00	11,984,447.41
-Otros Regímenes	8,020,924.45	240,113.03	0.00	0.00	0.00	240,113.03	4,203,635.99	0.00	0.00	0.00	4,203,635.99	11,984,447.41	0.00	11,984,447.41	0.00	11,984,447.41
OBLIGACIONES PREVISIONALES	192,678,029.00	18,224,450.35	0.00	0.00	0.00	18,224,450.35	0.00	0.00	11,537,879.94	92,929.59	11,630,809.53	186,084,388.18	0.00	186,084,388.18	18,560,185.04	167,524,203.14
PENSIONES	181,868,543.41	18,224,450.35	0.00	0.00	0.00	18,224,450.35	0.00	0.00	9,385,358.93	92,929.59	9,478,288.52	173,122,381.58	0.00	173,122,381.58	17,499,782.84	155,622,598.74
-Régimen de Pensiones D.L. N° 20530	181,868,543.41	18,224,450.35	0.00	0.00	0.00	18,224,450.35	0.00	0.00	9,385,358.93	92,929.59	9,478,288.52	173,122,381.58	0.00	173,122,381.58	17,499,782.84	155,622,598.74
-Régimen de Pensiones D.L. N° 19990	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Régimen Militar y Policial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Otros Regímenes de Pensiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRABAJADORES ACTIVOS	10,809,485.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,152,521.01	0.00	2,152,521.01	12,962,006.60	0.00	12,962,006.60	1,060,402.20	11,901,604.40
-Trabajadores Activos D.L. N° 20530	10,809,485.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,152,521.01	0.00	2,152,521.01	12,962,006.60	0.00	12,962,006.60	1,060,402.20	11,901,604.40
-Trabajadores Activos D.L. N° 19990	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Régimen Militar y Policial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Otros Regímenes de Trabajadores Activos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISIONALES	220,380,646.36	20,271,298.37	0.00	0.00	0.00	20,271,298.37	6,381,415.23	0.00	11,537,879.94	639,265.73	18,558,560.90	218,667,908.89	261.19	218,667,647.70	18,560,185.04	200,107,462.66

Nota : Las cifras informadas en las columnas "OTROS", serán explicadas en hoja adicional, indicando las normas legales que correspondan.

DECLARACION JURADA

SOBRE: LIBROS DE CONTABILIDAD, ESTIMACIONES, PROVISIONES, CONCILIACIÓN DE SALDOS E INVENTARIOS Y OTROS  
EJERCICIO 2023

AF-10

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

1. IDENTIFICACIÓN	RUC N°	CORREO ELECTRONICO	TELEFONO	FAX
	20172557628		044299676	
DIRECCIÓN	DIEGO DE ALMAGRO			
2. FUNCIONARIOS QUE PRESENTAN LA DECLARACIÓN JURADA				
CONTADOR GENERAL				
FIGUEROA TOLEDO PATSY YVONNE				
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN				
GENARO ALFREDO AGUILAR CRUZ				
3. LIBROS DE CONTABILIDAD:	FECHA DE LEGALIZACIÓN	ULTIMO REGISTRO		
LIBROS PRINCIPALES (R.C. N° 180-2005 EF/93.01 )		FOLIO	FECHA	
LIBROS INVENTARIOS Y BALANCES	18/12/1984			
LIBRO DIARIO	20/12/2023	2000		
LIBRO MAYOR	11/04/2022			
Observaciones				
4. ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO	SI	NO	OBSERVACIONES	
Estimaciones de Cobranza Dudosa y Reclamaciones	X			
Desvalorización de Bienes Corrientes		X		
Estimaciones de Fluctuación de Valores		X		
Depreciación de Edificios, Estructuras, Vehículos, Maquinaria y Otros (1)	X			
Agotamiento de Bienes Agropecuarios, Mineros y Otros		X		
Amortización de activos intangibles	X			
Provisiones por demandas judiciales y otros (2)	X			
5. CONCILIACIONES	SI	NO		
Conciliación de Cuentas de Enlace con Tesoro Público		X	SEGUN CORREO DE LA UNIDAD DE TESORERIA SEÑALA QUE LA DGTP-MEF HA FLEXIBILIZADO LOS PLAZOS PARA LA CONCILIACION DE CUENTAS DE ENLACE, POR LAS DIFICULTADES PRESENTADAS CON SUS SISTEMAS INFORMATICOS LO CUAL AFECTA EL CUMPLIMIENTO DE LA MISMA Y HASTA EL DÍA DE HOY SE VIENE CONCILIANDO	
Conciliaciones Bancarias	X			
Arqueo de Fondos	X			
Arqueo de valores	X			
Demandas Judiciales, Reclamos, Conciliaciones Extrajudiciales y Otros	X			
6. INVENTARIOS	SI	NO	Acta de Conciliación de Saldos (4)	OBSERVACIONES
Inventario Físico de Bienes en Almacén (3)	X			
Inventario Físico de Edificios, Terrenos, Vehículos, Maquinarias y Otros (presentado a la Superintendencia Nacional de Bienes Estatales-SBN)		X		
Inventario Físico de Bienes Incautados Asignados a la Entidad		X		
Inventario Físico de Bienes en Préstamos, Custodia y No depreciables		X		
Inventario Físico de Estructuras		X		
7. INFORME DE AUDITORIA INTERNA Y/O EXTERNA	SI	NO	OBSERVACIONES	
Obligada a presentar informe de auditoría (Sexagésima Disp. Comp. Ley Nro. 30372/Directiva Nro. 005-2014-EF/51.01 Actual, RD, Nro. 014-2016-EF/51.01	X			
Entidades no obligadas		X		
8. ACCIONES DE DEPURACION, REGULARIZACIÓN, CORRECCIÓN DE ERROR Y SINCERAMIENTO CONTABLE	SI	NO		
Acciones de Depuración, Regularización, Corrección de Error y Sinceramiento contable	X			
9. SIGA MÓDULO PATRIMONIAL (MEF)	SI	NO		
Registro del Inventario Inicial PPE		X		
10. MÓDULO DE REVALUACIÓN DE EDIFICIOS Y TERRENOS	SI	NO		
Registro de la modificación de la vida útil de edificios, revaluación de edificios y terrenos entre otros (5)	X			
11. MÓDULO DE DEMANDAS JUDICIALES Y ARBITRALES	SI	NO		
Registro de las demandas judiciales y arbitrales en contra del estado (5)	X			

Nota: (1) El cálculo de la depreciación bien por bien , es efectuado e informado por la Oficina de Control Patrimonial o la que haga sus veces.  
(2) Las sentencias Judiciales están incluidas y valoradas en la fecha en la que se recibe información del hecho , por el importe que se establece en la Resolución.  
(3) El Inventario Físico de Bienes en Almacén se debe efectuar periódicamente para conciliar saldos a la fecha de presentación de información Contable.  
(4) Fecha de la última Acta de Conciliación de saldos con la Oficina de Contabilidad.  
(5) De corresponder, presentar Declaración Jurada de no contar con edificios y terrenos y/o demandas judiciales y arbitrales en contra del estado.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS Dirección General de Contabilidad Pública Versión 230301						Fecha :12/03/2024 Hora :12:49:45 Página : 1 de 2	
FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE LA ELABORACIÓN, PRESENTACIÓN Y SUSCRIPCIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTARIA EJERCICIO 2023							
SECTOR : 10 EDUCACION ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO						AF-11	
Cargo	Designación de Funcionario Responsable		Datos Personales del funcionario (Nombres y Apellidos)	Teléfono	Correo electrónico	Responsabilidad	Observaciones
	Núm (Resolución Ministerial, Directoral u otros)	Fecha					
TITULAR DE LA ENTIDAD O FUNCIONARIO DELEGADO	R.R. N° 313-2020/UNT	09/03/2020	CARLOS ALBERTO VASQUEZ BOYER	044205513	RECTORADO@UNITRU.E DU.PE	<b>Suscripción y presentación:</b> Estado de Situación Financiera (EF1), Estado de Gestión (EF2), Estado de Cambios en el Patrimonio Neto (EF3), Estado de Flujos de Efectivo (EF4), Presupuesto Institucional de Ingresos (PP1), Presupuesto Institucional de Gastos (PP2), Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos (EP1); Programación y Ejecución del Presupuesto de Ingresos (PEPI) (para las entidades captadoras que correspondan). Presentación mediante oficio de la información suscrita, así como los formatos que se adjuntan a la Rendición de Cuentas.	
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN O QUIEN HAGA SUS VECES	R.R. N° 0001-2024/UNT	03/01/2024	GENARO ALFREDO AGUILAR CRUZ	044222187	AGAGUILARC@UNITRU.E DU.PE	<b>Responsabilidad y suscripción:</b> EF1, EF2, EF3, EF4, PP1, PP2, EP1. PEPI(para las entidades captadoras que correspondan), Hoja de Presentación. <b>Responsabilidad:</b> AF10, Anexo 1 EF-2, OA-2, OA-2B, Anexo OA-3, Anexo OA-3A, Anexo OA-3B, OA-7. PI-1, PI-1B, GS-1. PPR-G1, PPR-G5. TFR, TFO-1.	
CONTADOR GENERAL	R.R. N° 0001-2024/UNT	03/01/2024	FIGUEROA TOLEDO PATSY YVONNE	044299676	PFIGUEROA@UNITRU.E DU.PE	<b>Responsabilidad y suscripción:</b> EF1, EF2, EF3, EF4, EP1. <b>Responsabilidad:</b> AF10 Anexo 1 EF-2, OA-2, OA-2B, Anexo OA-3, Anexo OA-3A, Anexo OA-3B, OA-7, Hoja de Presentación. Notas a los Estados Financieros. PI-1, PI-1B, GS-1. PPR-G1, PPR-G5. TFR, TFO-1.	
RESPONSABLE DE PRESUPUESTO	R.R. N° 0001-2024/UNT	03/01/2024		000000000		<b>Responsabilidad y suscripción:</b> PP1, PP2, PEPI (para las entidades captadoras que correspondan), Hojas de Presentación. <b>Responsabilidad:</b> Anexo PP1, Anexo PP2. PI-1, PI-1B, GS-1. PPR-G1, PPR-G5. TFR, TFO-1. Notas a los Estados Presupuestarios. Análisis y Comentarios del Presupuesto por Resultados (PPR), Presupuesto de Inversión (PI ) y Gasto Social (GS).	
RESPONSABLE DE PERSONAL Y RECURSOS HUMANOS	R.R. N° 0001-2024/UNT	03/01/2024	MANUEL EDUARDO SANCHEZ SANDOVAL	000000000	MSANCHEZS@UNITRU.E DU.PE	<b>Responsabilidad:</b> OA-7	
RESPONSABLE DE ABASTECIMIENTOS	R.R. N° 0001-2024/UNT	03/01/2024	MAIRA ISABEL LUJAN GOMEZ	044233250	MLUJANG@UNITRU.EDU. PE	<b>Responsabilidad:</b> Inventario físico de bienes en almacén, inventario físico de bienes incautados asignados a la entidad, inventario físico de bienes en préstamos, custodia y no depreciables, para efectuar la Conciliación de saldos con la Oficina de Contabilidad.	
RESPONSABLE DE CONTROL PATRIMONIAL	R.R. N° 0001-2024/UNT	03/01/2024	JHONNY LUIS SUAREZ CABANILLAS	973707963	JLSC_97@HOTMAIL.COM	<b>Responsabilidad:</b> Conciliación de inventarios de los elementos de propiedades, planta y equipo registrados en el SIGA - Módulo Patrimonio (MEF) u otro aplicativo informático. Conciliación de la información del Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos, con la información registrada en el Módulo de Muebles e Inmuebles del aplicativo informático de la Superintendencia Nacional de Bienes Estatales (SBN).	
RESPONSABLE DE TESORERIA	R.R. N° 0001-2024/UNT	03/01/2024	MONICA SOLEDAD MARROQUIN GOMEZ	044232860	GENESIS891@HOTMAIL.COM	<b>Responsabilidad:</b> Conciliación del Resultado de la Ejecución Presupuestal con el Saldo de Balance SB-EP-1 por fuentes de financiamiento distintas a Recursos Ordinarios con la Oficina de Contabilidad. Conciliación bancaria con los saldos contables del efectivo y equivalentes de efectivo para cada una de las cuentas bancarias, así como la cuenta CUT. Conciliación de los fondos y valores y de las cuentas de enlace con la Dirección General del Tesoro Público.	

FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE LA ELABORACIÓN, PRESENTACIÓN Y SUSCRIPCIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTARIA  
EJERCICIO 2023

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

AF-11

Cargo	Designación de Funcionario Responsable		Datos Personales del funcionario (Nombres y Apellidos)	Teléfono	Correo electrónico	Responsabilidad	Observaciones
	Núm (Resolución Ministerial, Directoral u otros)	Fecha					
PROCURADOR PUBLICO O JEFE DE ASESORIA JURIDICA	R.R. N° 0001-2024/UNT	03/01/2024	LINDA ISIS CANTERA GARCIA DE ULLOA	000000000	LCANTERAG@GMAIL.COM	Responsabilidad: OA2, información elaborada por el Contador General sobre la base de la información registrada en el módulo de Demandas y Deudas por Sentencias Judiciales, Laudos Arbitrales y Otros, de procesos judiciales y arbitrales en contra del estado.	

Nota: El propósito de este formato es identificar cada uno de los funcionarios de la entidad en el proceso de la elaboración y suscripción de toda la información financiera y presupuestaria con sus respectivos anexos, los cuales forman parte de la rendición de cuentas, que al considerarse parte de la información principal, estos no requieren ser firmados.

CONCILIACIÓN DE CUENTAS DE GESTIÓN Y EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023  
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Anexo 1 - EF2

	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL EP-1	DIFERENCIAS
INGRESOS			
Ingresos Tributarios Netos	0.00	0.00	0.00
Ingresos No Tributarios	47,596,890.37	44,402,766.37	3,194,124.00
Aportes por Regulación	0.00	0.00	0.00
Traspasos y Remesas Recibidas	158,924,254.19	8,233,003.39	150,691,250.80
Donaciones y Transferencias Recibidas	140,700.50	2,966,999.88	2,826,299.38
Ingresos Financieros	2,734,515.85	2,734,515.85	0.00
Otros Ingresos	10,580,453.80	2,640.00	10,577,813.80
Otros Ingresos Presupuestales no Asociados		60,419,527.18	
TOTAL INGRESOS	219,976,814.71	118,759,452.67	
COSTO Y GASTOS			
Costo de Ventas	0.00	0.00	0.00
Gastos en Bienes y Servicios	(50,041,994.32)	(47,921,748.07)	2,120,246.25
Gastos de Personal	(128,653,450.29)	(117,971,796.39)	10,681,653.90
Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social	(11,719,379.94)	(181,500.00)	11,537,879.94
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	(2,827,433.84)	(2,827,433.84)	0.00
Donaciones y Transferencias Otorgadas	(1,250,882.70)	(976,519.43)	274,363.27
Traspasos y Remesas Otorgadas	(60,631.46)	0.00	60,631.46
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	(13,465,226.42)	0.00	13,465,226.42
Gastos Financieros	0.00	0.00	0.00
Otros Gastos	(2,472,205.16)	(345,539.05)	2,126,666.11
Otros Gastos Presupuestales no Asociados		(36,886,823.79)	
TOTAL COSTO Y GASTOS	(210,491,204.13)	(207,111,360.57)	
RESULTADOS DEL EJERCICIO SUPERAVIT(DEFICIT)	9,485,610.58		

Elaborar las notas que explican las diferencias encontradas.

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL CON EL SALDO DE BALANCE  
Al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022  
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 U.N. DE TRUJILLO

Concepto	04. Contribuciones a Fondos	07. Fondo Compesación Municipal	08. Impuestos Municipales	09. Recursos Directamente Recaudados	13. Donaciones y Transferencias	15. Fondo de Compensación Regional	18. Canon y Sobrecanon, Regalias, Renta de Aduanas y Participaciones	19. Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito	Total
A. RESULTADO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS Y GASTOS - SALDO DE BALANCE AL 31/12/2022				19,396,843.97	7,213,966.90		31,376,786.61		57,987,597.48
B. MAS INCREMENTOS QUE AFECTARON EL SALDO DE BALANCE					2,721,387.14		0.03		2,721,387.17
INCORPORACION SALDO BALANCE					2,721,387.14		0.03		2,721,387.17
C. MENOS DISMINUCIONES QUE AFECTARON EL SALDO DE BALANCE				15,094.20	274,363.27				289,457.47
devoluciones de ingresos				15,094.20	274,363.27				289,457.47
D. SALDO DE BALANCE				19,381,749.77	9,660,990.77		31,376,786.64		60,419,527.18
E. ENTIDADES DEPOSITARIAS DEL SALDO FINANCIERO				16,157,181.33	7,441,093.96		33,285,430.97		56,883,706.26
EFFECTIVO EN CAJA				4,635.36					4,635.36
CUT				7,788,425.14	7,251,027.71		33,285,426.18		48,324,879.03
-ENTIDADES FINANCIERAS PÚBLICAS				118,201.08			4.79		118,205.87
-BANCO DE LA NACION				2,059.05			4.79		2,063.84
-CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE TRUJILLO				116,142.03					116,142.03
-ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS				8,245,919.75	190,066.25				8,435,986.00
-BANCO DE CREDITO				143.24					143.24
-INTERBANK				7,673,899.10	74,182.10				7,748,081.20
-SCOTIABANK				78,943.64	115,884.15				194,827.79
-FINANCIERA CONFIANZA				492,933.77					492,933.77
OTROS(*)									
F.TIPOS DE MONEDA									
Soles									
Dolar Americano									
G.INFORMACIÓN ADICIONAL				19,381,749.77	9,660,990.77		31,376,786.64		60,419,527.18
RECURSO QUE AUN ESTAN DESTINADOS A CUMPLIR UNA FINALIDAD(**)					9,660,990.77		31,376,786.64		41,037,777.41
RECURSOS DE LIBRE DISPONIBILIDAD				19,381,749.77					19,381,749.77

Nota (\*) : Otros recursos en entidades financieras

Nota (\*\*) : Precisar la finalidad de los recursos destinados por rubro

-RECURSOS DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DE BELGICA, PROCIENCIA Y EUROPA-ITALIA, PARA FINANCIAR PROYECTOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA  
-RECURSOS DE CANON, SOBRECANON Y REGALIAS PARA EJECUCION DE INVERSION ALINEADOS A LA

“Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho”

“Dos siglos de sabiduría, un legado para el futuro”



UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO  
**UNT**

# **OTROS ANEXOS COMPLEMENTARIOS AL AL 31.12.2023**

DEMANDAS Y DEUDAS POR SENTENCIAS JUDICIALES, LAUDOS ARBITRALES Y OTROS  
EJERCICIO 2023  
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

OA2

DEMANDANTE	CANTIDAD DE EXPEDIENTE	CANTIDAD DE DEMANDANTE	DEMANDA O SOLICITUD PRESENTADA	ESTADOS PROCESALES				SENTENCIAS EN CALIDAD DE COSA JUZGADA CON REQUERIMIENTO DE PAGO					
				PRIMERA INSTANCIA	SEGUNDA INSTANCIA	CASACIÓN/AGRAVIO CONSTITUCIONAL	SENTENCIAS EN CALIDAD DE COSA JUZGADA	OBLIGACIÓN PRINCIPAL	INTERESES	OTROS GASTOS	TOTAL A PAGAR	PAGOS A CUENTA	SALDO A PAGAR
DEMANDAS JUDICIALES NACIONALES	1,161	1,655	99,745,723.36	20,861,563.67	3,085,770.51	0.00	5,891,135.84	28,667,585.34	3,854,383.69	680,713.77	33,202,682.80	29,601,652.53	3,601,030.27
AGRARIAS	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CIVILES	82	142	2,530,734.32	5,520.00	0.00	0.00	237,932.59	12,812,856.08	91,598.11	13,251.64	12,917,705.83	12,835,163.24	82,542.59
LABORALES	1,071	1,505	97,110,565.31	20,856,043.67	3,085,770.51	0.00	5,653,203.25	15,450,305.30	3,760,829.69	666,937.13	19,878,072.12	16,365,460.73	3,512,611.39
PREVISIONALES	6	6	100,064.10	0.00	0.00	0.00	0.00	370,657.26	1,955.89	525.00	373,138.15	367,261.86	5,876.29
PENALES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRIBUTARIAS	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS/1	2	2	4,359.63	0.00	0.00	0.00	0.00	33,766.70	0.00	0.00	33,766.70	33,766.70	0.00
DEMANDAS JUDICIALES INTERNACIONALES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AGRARIAS	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CIVILES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
LABORALES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PREVISIONALES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PENALES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRIBUTARIAS	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS/1	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEMANDAS SUPRANACIONALES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS HUMANOS	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROCESOS ARBITRALES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEMANDAS ARBITRALES NACIONALES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONTRACTUAL (bienes, servicios, obras)	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
LABORAL	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS/1	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEMANDAS ARBITRALES INTERNACIONALES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONTRACTUAL (bienes, servicios, obras)	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS/1	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL GENERAL	1,161	1,655	99,745,723.36	20,861,563.67	3,085,770.51	0.00	5,891,135.84	28,667,585.34	3,854,383.69	680,713.77	33,202,682.80	29,601,652.53	3,601,030.27

NOTA : -/1 OTRAS, se explicará en detalle la información que contiene.



REGISTRO DE CONTADORES DEL SECTOR PÚBLICO  
Al 31 de Diciembre del 2023  
EJERCICIO 2023

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

OA-7

UNIDADES EJECUTORAS (2)	DATOS DEL CONTADOR ACTUAL (3)								Teléfono de la Entidad y/o Unidad Ejecutora	DATOS DEL CONTADOR ANTERIOR (4)			
	APELLIDOS Y NOMBRES	DNI	TELEFONO CELULAR	EMAIL	COLEGIATURA			MODALIDAD (1)		APELLIDOS Y NOMBRES	DNI	TELEFONO CELULAR	EMAIL
					Colegio Depart.	Mat. N°	Hábil/ Inhábil						
UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO (90)	FIGUEROA TOLEDO PATSY YVONNE (A)	18026249	996866963	PFIGUEROA@UNITRU.EDU. PE	LA LIBERTAD	004752	HABIL	NOMBRADO	44299676	VALLEJO CASANOVA GUILLERMO RAUL	18005856	949990757	GUIVALCAS@HOTMAIL.COM

(1) El contador presta servicios en la Entidad y/o Unidad Ejecutora en calidad de: (a) Nombrado (b) Contratado (c) Service (d) Otros (especificar)  
(2) Nombre de la Entidad y/o Unidad Ejecutora de acuerdo a su Base Legal  
(3) En Datos del Contador actual consignar el nombre del contador que firma los Estados Financieros que presenta.  
A) Contador de Pliego y de Unidad Ejecutora.  
B) Sólo es contador de Unidad Ejecutora.  
C) Sólo es contador de Pliego.  
(4) En Datos del Contador anterior consignar el nombre del que firmó y presentó los Estados Financieros en el trimestre anterior.  
NOTA: La información que se consigne en el presente documento tiene carácter de declaración jurada.  
La separación de los contadores se comunica a la DGCP, adjuntando la documentación de sustento en un plazo que no exceda los diez (10) días hábiles de producido el hecho.

“Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho”

“Dos siglos de sabiduría, un legado para el futuro”



UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO  
**UNT**

# **OPERACIONES RECÍPROCAS AL 31.12.2023**

## ANEXO OA-3

## ANEXO OA-3

## ANEXO OA-3

## ANEXO OA-3

## ANEXO OA-3

[illegible]

REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DEL ACTIVO POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO  
Al 31 de diciembre de 2023  
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

ANEXO OA-3

CON ENTIDADES DE:	RUC N° :	UNIDADES EJECUTORAS DEL PLIEGO	ACTIVO									
			ACTIVO CORRIENTE						ACTIVO NO CORRIENTE			
			Efectivo y Equivalente de Efectivo	Inversiones Disponibles	Cuentas por Cobrar	Otras Cuentas Por Cobrar	Servicios y Otros Pagados Por Anticipado	Otras Cuentas del Activo	Ctas.Por Cobrar a Largo Plazo	Otras Ctas.por Cobrar a Largo Plazo	Inversiones	Otras.Ctas. del Activo
FONDO LEY N° 27677												
6 - BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ												
BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ												
TOTALES			48,443,084.90		108,958.89			10,003,049.89				

REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DEL PASIVO POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO  
 Al 31 de diciembre de 2023  
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

ANEXO OA-3A

CON ENTIDADES DE:	RUC N°	UNIDADES EJECUTORAS DEL PLIEGO	PASIVO Y PATRIMONIO															
			PASIVO CORRIENTE						PASIVO NO CORRIENTE				PATRIMONIO					
			Cuentas por Pagar a Proveedores	Impuestos, Contribuciones y Otros	Operaciones de Crédito	Parte Cta. Deudas a Largo Plazo	Otras Ctas. del Pasivo	Ingresos Diferidos	Deudas a Largo Plazo	Cuentas por Pagar a Proveedores	Ingresos Diferidos	Otras Ctas. del Pasivo	%	Hacienda Nacional	Hacienda Nacional Adicional	Reservas	Resultados No Realizados	Resultados Acumulados
1 - GOBIERNO NACIONAL							68,146.62				3,616,728.54							
MINISTERIOS											249,651.18							
MINISTERIO DE LA PRODUCCION											249,651.18							
PROGRAMA NACIONAL DE INNOVACION PARA LA COMPETITIVIDAD	20565526694										249,651.18							
2501.080101 De Entidades Públicas		UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO																
2501.080101 De Entidades Públicas		UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO									249,651.18							
PODERES Y OTRAS ENTIDADES DE GASTO							68,146.62											
CONTRALORIA GENERAL							68,146.62											
CONTRALORIA GENERAL	20131378972						68,146.62											
2103.990901 OTROS		UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO					68,146.62											
2103.990901 OTROS		UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO																
ENTIDADES CAPTADORAS																		
UNIVERSIDADES PUBLICAS																		
ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS AUTONOMOS																		
INSTITUCIONES PUBLICAS DESCENTRALIZADAS											3,367,077.36							
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION											3,367,077.36							
FONDO NACIONAL DE DESARROLLO CIENTIFICO, TECNOLÓGICO Y	20554841555										46,485.33							
2501.080101 De Entidades Públicas		UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO																
2501.080101 De Entidades Públicas		UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO									46,485.33							

**REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DEL PASIVO POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO**  
**Al 31 de diciembre de 2023**  
**(EN SOLES)**

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

## ANEXO OA-3A

[illegible]

**REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DEL PASIVO POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO**  
**Al 31 de diciembre de 2023**  
**(EN SOLES)**

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

## ANEXO OA-3A

[illegible]



REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DEL PASIVO POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO  
Al 31 de diciembre de 2023  
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

ANEXO OA-3A

CON ENTIDADES DE:	RUC N°	UNIDADES EJECUTORAS DEL PLIEGO	PASIVO Y PATRIMONIO															
			PASIVO CORRIENTE						PASIVO NO CORRIENTE				PATRIMONIO					
			Cuentas por Pagar a Proovedores	Impuestos, Contribuciones y Otros	Operaciones de Crédito	Parte Cta. Deudas a Largo Plazo	Otras Ctas. del Pasivo	Ingresos Diferidos	Deudas a Largo Plazo	Cuentas por Pagar a Proveedores	Ingresos Diferidos	Otras Ctas. del Pasivo	%	Hacienda Nacional	Hacienda Nacional Adicional	Reservas	Resultados No Realizados	Resultados Acumulados
TOTALES						68,146.62				3,616,728.54								



## ANEXO OA-3B

## ANEXO OA-3B

CON ENTIDADES DE:	RUC N° :	UNIDADES EJECUTORAS DEL PLIEGO	INGRESOS						GASTOS				
			Ingresos Tributarios	Ingresos no Tributarios	Aportes por Regulación	Ingresos Financieros	Otros Ingresos	Donaciones y Transferencias Corrientes y de Capital	Costo de Ventas	Gastos en Bienes y Servicios	Gastos Financieros	Otros Gastos	Donaciones y Transferencias Corrientes y de Capital
UNIVERSIDAD NACIONAL INTERCULTURAL DE QUILLABAMBA  4302.030199 Otros Derechos Administrativos De Educación   													

**REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DE GESTIÓN POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO**  
**Al 31 de diciembre de 2023**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

## ANEXO OA-3B

[illegible]

REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DE GESTIÓN POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO  
Al 31 de diciembre de 2023  
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

ANEXO OA-3B

CON ENTIDADES DE:	RUC N° :	UNIDADES EJECUTORAS DEL PLIEGO	INGRESOS						GASTOS				
			Ingresos Tributarios	Ingresos no Tributarios	Aportes por Regulación	Ingresos Financieros	Otros Ingresos	Donaciones y Transferencias Corrientes y de Capital	Costo de Ventas	Gastos en Bienes y Servicios	Gastos Financieros	Otros Gastos	Donaciones y Transferencias Corrientes y de Capital
TOTALES				707,946.55		2,734,361.48				4,202,694.78		321,826.42	1,250,882.70



**ACTA DE CONCILIACION DE SALDOS DE CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : Nº 3**

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o U.E. 90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO, representada por el señor CPC. PATSY IVONNE FIGEROA TOLEDO con DNI Nº 18026249 y por la Entidad o U.E. 1628 MC - LA LIBERTAD representada por el señor CPC. MONICA MAYRA CASTILLO BURGOS con DNI Nº 70069548, a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva Nº 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

**CONCILIACIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ENTIDAD O UE:**

90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

**ENTIDAD O UE:**

1628 MC - LA LIBERTAD

Nº	CUENTAS CONTABLES DEL DEBE		IMPORTE
D1	CUENTAS POR COBRAR	Cte	74,958.89
	1201.99 Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación		74,958.89
D2	MONTO NO INFORMADO		0.00

Nº	CUENTAS CONTABLES DEL HABER		IMPORTE	DIFERENCIA
H1	MONTO NO INFORMADO		0.00	74,958.89
H2	CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	No Cte	74,958.61	74,958.61
	2103.010102 SERVICIOS		74,958.61	

**EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA**

	OBSERVACIÓN	IMPORTE
D1	LA DIFERENCIA ES por el pago de servicio	74,958.89
D2	LA DIFERENCIA ES POR EL PAGO DE SERVICIO	74,958.61
<b>TOTALES IGUALES</b>		<b>149,917.50</b>

En señal de conformidad firma el presente

	OBSERVACIÓN	IMPORTE
H1	DEUDA POR SERVICIO Y DETRACCION (AÑO 2018) - OFICIO N° 0178-2019-DGA/UNT	74,958.89
H2	DEUDA POR SERVICIO Y DETRACCION (AÑO 2018) - OFICIO N° 0178-2019-DGA/UNT	74,958.61
		<b>149,917.50</b>

En señal de conformidad firma el presente

PATSY IVONNE FIGEROA TOLEDO  
Dni : 18026249



Contador de la Entidad o Unidad  
Matr. : 4752

MONICA MAYRA CASTILLO BURGOS  
Dni : 70069548



Contador de la Entidad o Unidad  
Matr. : 8282



**ACTA DE CONCILIACION DE LAS CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : N° 2**

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o UE: 90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO representada por el CPC. PATSY IVONNE FIGEROA TOLEDO con DNI N° 18026249 y por la Entidad o UE: 1736 PROGRAMA NACIONAL DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y ESTUDIOS AVANZADOS - PROCIENCIA , representada por el CPC. JULIO PEDRO PABLO MANDUJANO NONALAYA con DNI N° 07243344 , a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

**CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE GESTION Y/O ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**ENTIDAD :**  
90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Nº	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL	1,242.45
	5401.010307 Devoluciones de Ejercicios Anteriores	1,242.45
	- Transferencias Financieras	

En señal de conformidad firma el presente

PATSY IVONNE FIGEROA TOLEDO  
Dni : 18026249  
Contador de la Entidad o Unidad  
Matr. : 4752



**ENTIDAD :**  
1736 PROGRAMA NACIONAL DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y ESTUDIOS AVANZADOS - PROCIENCIA

Nº	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL	1,242.45	0.00
	4401.010307 Devoluciones de Ejercicios Anteriores	1,242.45	
	- Transferencias Financieras		

En señal de conformidad firma el presente

JULIO PEDRO PABLO MANDUJANO  
NONALAYA  
Dni : 07243344  
Contador de la Entidad o Unidad  
Matr. : 11600





**ACTA DE CONCILIACION DE LAS CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : N° 1**

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o UE: 90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO representada por el CPC. PATSY IVONNE FIGEROA TOLEDO con DNI N° 18026249 y por la Entidad o UE: 196 CONTRALORIA GENERAL, representada por el CPC. PILAR ALEJANDRINA SALIRROSAS VASQUEZ con DNI N° 06898804, a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

**CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE GESTION Y/O ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ENTIDAD :**

90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

**ENTIDAD :**

196 CONTRALORIA GENERAL

Nº	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	9,708.00
	5302.071309 Servicios de Auditoría	9,708.00
D2	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL	905,533.43
	5401.010301 A Gobierno Nacional	143,185.50
	5403.010301 A Gobierno Nacional	762,347.93

Nº	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	105,165.00	95,457.00
	4302.010499 Otros Derechos Administrativos Generales	9,708.00	
	4303.090209 Servicios A Terceros	95,457.00	
H2	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL	694,201.31	211,332.12
	4403.010301 Del Gobierno Nacional	694,201.31	

**EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA**

OBSERVACIÓN	IMPORTE
D1 LA DIFERENCIA SE DEBE POR EL PAGO DE UNA PARTE A LA ENTIDAD RECÍPROCA POR LOS GASTOS DE SERVICIOS	95,457.00
D2 LA DIFERENCIA SE DEBE POR EL PAGO DE UNA PARTE A LA ENTIDAD RECÍPROCA POR LOS GASTOS DE SERVICIOS	211,332.12
<b>TOTALES IGUALES</b>	<b>306,789.12</b>

En señal de conformidad firma el presente

OBSERVACIÓN	IMPORTE
H1 IMPORTE INFORMADO POR CONTRALORIA CORRESPONDE AL RECONOCIMIENTO DEL INGRESO POR TRANSFERENCIAS FINANCIERA RECIBIDA PARA EL PAGO DE SOA Y A FACTURA POR DERECHO DE DESIGNACIÓN Y SUPERVISIÓN	95,457.00
H2 IMPORTE INFORMADO POR CONTRALORIA CORRESPONDE A TRANSFERENCIAS FINANCIERAS RECIBIDAS EN EL PERIODO 2023	211,332.12
	<b>306,789.12</b>

En señal de conformidad firma el presente

PATSY IVONNE FIGEROA TOLEDO  
Dni : 18026249



Contador de la Entidad o Unidad  
Matr. : 4752

PILAR ALEJANDRINA SALIRROSAS VASQUEZ  
Dni : 06898804



Contador de la Entidad o Unidad  
Matr. : 19086





**ACTA DE CONCILIACION DE LAS CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : N° 5**

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o UE: 1628 MC - LA LIBERTAD representada por el CPC. MONICA MAYRA CASTILLO BURGOS con DNI N° 70069548 y por la Entidad o UE: 90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO , representada por el CPC. PATSY IVONNE FIGEROA TOLEDO con DNI N° 18026249 , a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

**CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE GESTION Y/O ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ENTIDAD :**

1628 MC - LA LIBERTAD

**ENTIDAD :**

90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Nº	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	377,914.95
	5302.071199 Servicios Diversos	377,914.95

Nº	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	607,226.95	229,312.00
	4303.030299 OTROS SERV.CULTURALES Y RECREATIVOS	607,226.95	

**EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA**

OBSERVACIÓN	IMPORTE
D1 LA ENTIDAD REALIZO ENTREGA DE 95% SEGUN CONVENIO CON RA 0034-2023-OA-DDC-LIB/MC, LA DIFERENCIA DE 229312 DEBE SER EXPLICADA POR LA UNT.	229,312.00
<b>TOTALES IGUALES</b>	<b>229,312.00</b>

En señal de conformidad firma el presente

OBSERVACIÓN	IMPORTE
H1 es el monto informado por la oficina encargada de contabilizar los ingresos por el convenio con la entidad reciproca	229,312.00
	<b>229,312.00</b>

En señal de conformidad firma el presente

MONICA MAYRA CASTILLO BURGOS  
Dni : 70069548



Contador de la Entidad o Unidad  
Matr. : 8282

PATSY IVONNE FIGEROA TOLEDO  
Dni : 18026249



Contador de la Entidad o Unidad  
Matr. : 4752



**ACTA DE CONCILIACION DE LAS CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : Nº 33**

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o UE: 90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO representada por el CPC. PATSY IVONNE FIGEROA TOLEDO con DNI Nº 18026249 y por la Entidad o UE: 200 MINISTERIO PUBLICO-GERENCIA GENERAL , representada por el CPC. SAIDA ROSARIO SACHÚN MOREYRA con DNI Nº 10618544 , a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva Nº 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

**CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE GESTION Y/O ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**ENTIDAD :**

90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

**ENTIDAD :**

200 MINISTERIO PUBLICO-GERENCIA GENERAL

Nº	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL	70,986.00
	5403.010301 A Gobierno Nacional	70,986.00

Nº	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL	70,986.00	0.00
	4403.010301 Del Gobierno Nacional	70,986.00	

En señal de conformidad firma el presente

En señal de conformidad firma el presente

PATSY IVONNE FIGEROA TOLEDO  
Dni : 18026249



Contador de la Entidad o Unidad  
Matr. : 4752

SAIDA ROSARIO SACHÚN MOREYRA  
Dni : 10618544



Contador de la Entidad o Unidad  
Matr. : 39645



**ACTA DE CONCILIACION DE LAS CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : N° 4**

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o UE: 301209 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE VIRU representada por el CPC. ROSA MARIA TERRONES CHAVEZ con DNI N° 43141190 y por la Entidad o UE: 90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO , representada por el CPC. PATSY IVONNE FIGEROA TOLEDO con DNI N° 18026249 , a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

**CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE GESTION Y/O ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**ENTIDAD :**

301209 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE VIRU

**ENTIDAD :**

90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Nº	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	50,000.00
	5302.071199 Servicios Diversos	50,000.00

Nº	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	50,000.00	0.00
	4303.030101 Enseñanza En Centro Preuniversitario	50,000.00	

En señal de conformidad firma el presente

En señal de conformidad firma el presente

ROSA MARIA TERRONES CHAVEZ  
Dni : 43141190



Contador de la Entidad o Unidad  
Matr. : 6440

PATSY IVONNE FIGEROA TOLEDO  
Dni : 18026249



Contador de la Entidad o Unidad  
Matr. : 4752



**ACTA DE CONCILIACION DE LAS CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : N° 7**

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o UE: 90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO representada por el CPC. PATSY IVONNE FIGEROA TOLEDO con DNI N° 18026249 y por la Entidad o UE: 1596 SUNEDU - SEDE CENTRAL , representada por el CPC. LAURO JODY FLORES VELASQUEZ con DNI N° 40064667 , a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

**CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE GESTION Y/O ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ENTIDAD :**

90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

**ENTIDAD :**

1596 SUNEDU - SEDE CENTRAL

Nº	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	98,014.50
	5301.0901 Libros, Textos Y Otros Materiales	98,014.50
	Impresos	

Nº	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	98,014.50	0.00
	4302.030101 Carnets	98,014.50	

En señal de conformidad firma el presente

En señal de conformidad firma el presente

PATSY IVONNE FIGEROA TOLEDO  
Dni : 18026249



Contador de la Entidad o Unidad  
Matr. : 4752

LAURO JODY FLORES VELASQUEZ  
Dni : 40064667



Contador de la Entidad o Unidad  
Matr. : 40431



**ACTA DE CONCILIACION DE LAS CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : N° 2**

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o UE: 1230 UNIVERSIDAD NACIONAL DE MOQUEGUA representada por el CPC. EDWIN ELBERTH VELASQUEZ MORALES con DNI N° 41159210 y por la Entidad o UE: 90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO , representada por el CPC. PATSY IVONNE FIGEROA TOLEDO con DNI N° 18026249 , a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

**CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE GESTION Y/O ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**ENTIDAD :**

1230 UNIVERSIDAD NACIONAL DE MOQUEGUA

**ENTIDAD :**

90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Nº	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	2,250.00
	5302.071099 Otras Atenciones Y Celebraciones	2,250.00

Nº	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,250.00	0.00
	4302.030199 Otros Derechos Administrativos De Educación	2,250.00	

En señal de conformidad firma el presente

En señal de conformidad firma el presente

EDWIN ELBERTH VELASQUEZ MORALES  
Dni : 41159210



Contador de la Entidad o Unidad  
Matr. : 02-6906

PATSY IVONNE FIGEROA TOLEDO  
Dni : 18026249



Contador de la Entidad o Unidad  
Matr. : 4752



**ACTA DE CONCILIACION DE LAS CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : N° 2**

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o UE: 110 UNIVERSIDAD NACIONAL SANTIAGO ANTUNEZ DE MAYOLO representada por el CPCC. YOLANDA DEL PILAR MENESES SALAZAR con DNI N° 25797748 y por la Entidad o UE: 90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO , representada por el CPC. PATSY IVONNE FIGEROA TOLEDO con DNI N° 18026249 , a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

**CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE GESTION Y/O ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ENTIDAD :**

110 UNIVERSIDAD NACIONAL SANTIAGO ANTUNEZ DE MAYOLO

**ENTIDAD :**

90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Nº	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	4,400.00
	5302.070301 Realizado Por Personas Jurídicas	4,400.00

Nº	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	10,792.00	6,392.00
	4302.030199 Otros Derechos Administrativos De Educación	10,792.00	

**EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA**

OBSERVACIÓN	IMPORTE
D1 SERVICIOS CANCELADOS POR ENCARGO DE DOCENTES Y ESTUDIANTES INVESTIGADORES	6,392.00
<b>TOTALES IGUALES</b>	<b>6,392.00</b>

En señal de conformidad firma el presente

OBSERVACIÓN	IMPORTE
H1 servicios prestados a docentes y estudiantes investigadores	6,392.00
	<b>6,392.00</b>

En señal de conformidad firma el presente

YOLANDA DEL PILAR MENESES SALAZAR  
Dni : 25797748



Contador de la Entidad o Unidad  
Matr. : 06-597

PATSY IVONNE FIGEROA TOLEDO  
Dni : 18026249



Contador de la Entidad o Unidad  
Matr. : 4752