

“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 PRESUPUESTARIOS AL 30.09.2024



PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS
AL 30 DE SETIEMBRE DE 2024
(EN SOLES)



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



PP1

CONCEPTOS	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES				PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS	TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES	REESTRUCTURACIÓN DE FUENTES (2)	REDUCCIONES (1)	
1 RECURSOS ORDINARIOS						
00 RECURSOS ORDINARIOS						
TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	176,096,139		5,618,788			181,714,927
2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS						
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS						
INGRESOS CORRIENTES	32,880,451	3,000,000				35,880,451
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	32,446,583	3,000,000				35,446,583
1.5 OTROS INGRESOS	433,868					433,868
FINANCIAMIENTO	4,483,223	15,646,719				20,129,942
1.9 SALDOS DE BALANCE	4,483,223	15,646,719				20,129,942
TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	37,363,674	18,646,719				56,010,393
4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS						
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS						
TRANSFERENCIAS		1,871,010				1,871,010
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		1,871,010				1,871,010
FINANCIAMIENTO	6,514,551	43,652				6,558,203
1.9 SALDOS DE BALANCE	6,514,551	43,652				6,558,203
TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	6,514,551	1,914,662				8,429,213
5 RECURSOS DETERMINADOS						
18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES						
TRANSFERENCIAS	7,500,252				(1,343,951)	6,156,301
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	7,500,252				(1,343,951)	6,156,301
FINANCIAMIENTO	14,873,202	15,561,234				30,434,436
1.9 SALDOS DE BALANCE	14,873,202	15,561,234				30,434,436
TOTAL RECURSOS DETERMINADOS	22,373,454	15,561,234			(1,343,951)	36,590,737
TOTAL GENERAL	242,347,818	36,122,615	5,618,788		(1,343,951)	282,745,270

Las Fuentes de Financiamiento y los conceptos del ingreso se adecuarán a los clasificadores vigentes para el período.
* De Fondos Públicos
** Bonos Soberanos
(1) Solo para el tipo de Modificación 7 Reducciones de Marco
(2) No aplica para Gobiernos Locales, Mancomunidades Municipales, Institutos Viales Provinciales, Municipalidades de Centros Poblados y Sociedades de Beneficencia Pública

 DIRECTOR DE PRESUPUESTO 
JULIO CESAR OCAMPO PRADO
DNI 00247386
06/11/2024 19:33:54

 DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION 
GENARO ALFREDO AGUILAR CRUZ
DNI 18156142
06/11/2024 20:40:30

 TITULAR DE LA ENTIDAD 
CARLOS ALBERTO VASQUEZ BOYER
DNI 17938864
06/11/2024 19:35:28

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS
AL 30 DE SETIEMBRE DE 2024
(EN SOLES)

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

PP2

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES					PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS	TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES	REESTRUCTURACIÓN DE FUENTES (2)	REDUCCIONES (1)	ANULACIONES Y HABILITACIONES	
1 RECURSOS ORDINARIOS							
00 RECURSOS ORDINARIOS							
GASTOS CORRIENTES	172,631,649		5,618,788			(734,571)	177,515,866
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	122,559,588		5,195,697			(6,844,743)	120,910,542
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	18,015,246		381,834				18,397,080
2.3 BIENES Y SERVICIOS	30,235,406					6,632,552	36,867,958
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	19,855					(9,610)	10,245
2.5 OTROS GASTOS	1,801,554		41,257			(512,770)	1,330,041
GASTOS DE CAPITAL	3,464,490					734,571	4,199,061
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	3,464,490					734,571	4,199,061
TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	176,096,139		5,618,788				181,714,927
2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS							
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS							
GASTOS CORRIENTES	37,363,674	15,937,052				(109,958)	53,190,768
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	16,238,727	4,500,000				3,280,679	24,019,406
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	10,500						10,500
2.3 BIENES Y SERVICIOS	19,318,605	11,341,595				(3,476,724)	27,183,476
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		95,457				46,772	142,229
2.5 OTROS GASTOS	1,795,842					39,315	1,835,157
GASTOS DE CAPITAL		2,709,667				109,958	2,819,625
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		2,709,667				109,958	2,819,625
TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	37,363,674	18,646,719					56,010,393
4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS							
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS							
GASTOS CORRIENTES	1,345,478	622,094				896,241	2,863,813
2.3 BIENES Y SERVICIOS	1,345,478	259,652				645,427	2,250,557
2.5 OTROS GASTOS		362,442				250,814	613,256
GASTOS DE CAPITAL	5,169,073	1,292,568				(896,241)	5,565,400
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	5,169,073	1,292,568				(896,241)	5,565,400
TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	6,514,551	1,914,662					8,429,213
5 RECURSOS DETERMINADOS							
18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE							
GASTOS CORRIENTES		321,631				7,122,922	7,444,553
2.3 BIENES Y SERVICIOS		321,631				7,122,922	7,444,553
GASTOS DE CAPITAL	22,373,454	15,239,603			(1,343,951)	(7,122,922)	29,146,184
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	22,373,454	15,239,603			(1,343,951)	(7,122,922)	29,146,184


PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS
AL 30 DE SETIEMBRE DE 2024
(EN SOLES)

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

PP2

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES					PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS	TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES	REESTRUCTURACIÓN DE FUENTES (2)	REDUCCIONES (1)	ANULACIONES Y HABILITACIONES	
TOTAL RECURSOS DETERMINADOS	22,373,454	15,561,234			(1,343,951)		36,590,737
TOTAL GENERAL	242,347,818	36,122,615	5,618,788		(1,343,951)		282,745,270


Las Fuentes de Financiamiento y los conceptos del gasto se adecuarán a los clasificadores vigentes para el período.
(1) Solo para el tipo de Modificación 7 Reducciones de Marco
(2) No aplica para Gobiernos Locales, Mancomunidades Municipales, Institutos Viales Provinciales, Municipalidades de Centros Poblados y Sociedades de Beneficencia Pública



DIRECTOR DE PRESUPUESTO

☒


JULIO CESAR OCAMPO PRADO
DNI 00247386
06/11/2024 19:34:08



DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION

☒

GENARO ALFREDO AGUILAR CRUZ
DNI 18156142
06/11/2024 20:40:37



TITULAR DE LA ENTIDAD

☒

CARLOS ALBERTO VASQUEZ BOYER
DNI 17938864
06/11/2024 19:35:35

ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS
AL 30 DE SETIEMBRE DE 2024
(EN SOLES)

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

EP-1

RECURSOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN GASTOS
1 RECURSOS ORDINARIOS 00 RECURSOS ORDINARIOS		1 RECURSOS ORDINARIOS 00 RECURSOS ORDINARIOS GASTOS CORRIENTES 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES 2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES 2.3 BIENES Y SERVICIOS 2.5 OTROS GASTOS GASTOS DE CAPITAL 2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	108,140,585.74 107,565,939.81 78,259,182.17 13,258,196.29 15,047,913.99 1,000,647.36 574,645.93 574,645.93
TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	108,140,585.74	TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	108,140,585.74
2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS INGRESOS CORRIENTES 1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS 1.5 OTROS INGRESOS FINANCIAMIENTO 1.9 SALDOS DE BALANCE	63,476,266.95 41,925,899.51 41,463,527.04 462,372.47 21,550,367.44 21,550,367.44	2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS GASTOS CORRIENTES 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES 2.3 BIENES Y SERVICIOS 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS 2.5 OTROS GASTOS GASTOS DE CAPITAL 2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	30,647,346.56 30,492,519.16 14,220,801.83 14,798,197.08 46,771.50 1,426,748.75 154,827.40 154,827.40
TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	63,476,266.95	TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	30,647,346.56
4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS TRANSFERENCIAS 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS FINANCIAMIENTO 1.9 SALDOS DE BALANCE	14,855,323.24 3,261,454.12 3,261,454.12 11,593,869.12 11,593,869.12	4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS GASTOS CORRIENTES 2.3 BIENES Y SERVICIOS 2.5 OTROS GASTOS GASTOS DE CAPITAL 2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	704,694.09 470,742.54 248,022.19 222,720.35 233,951.55 233,951.55
TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	14,855,323.24	TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	704,694.09
5 RECURSOS DETERMINADOS 18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES INGRESOS CORRIENTES 1.5 OTROS INGRESOS TRANSFERENCIAS 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS* FINANCIAMIENTO 1.9 SALDOS DE BALANCE	39,897,225.56 1,160,320.95 1,160,320.95 7,436,749.93 7,436,749.93 31,300,154.68 31,300,154.68	5 RECURSOS DETERMINADOS 18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES GASTOS CORRIENTES 2.3 BIENES Y SERVICIOS GASTOS DE CAPITAL 2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4,476,004.35 507,754.20 507,754.20 3,968,250.15 3,968,250.15
TOTAL RECURSOS DETERMINADOS	39,897,225.56	TOTAL RECURSOS DETERMINADOS	4,476,004.35
TOTAL GENERAL	226,369,401.49	TOTAL GENERAL	143,968,630.74

ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS
AL 30 DE SETIEMBRE DE 2024
(EN SOLES)


Fecha: 04/11/2024
Hora: 17:52:50
Pag.: 2 de 2
Gen.: 30/10/2024 07:53:31

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


EP-1

Los Ingresos y Gastos por Fuente de Financiamiento se adecuaran a las disposiciones vigentes para el periodo.


- * De Fondos Públicos
- ** Bonos Soberanos

**CONTADOR GENERAL (e)** ☒

PATSY YVONNE
FIGUEROA TOLEDO
DNI 18026249
MAT. N 4752
06/11/2024 19:29:21

**DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACION** ☒

GENARO ALFREDO AGUILAR CRUZ
DNI 18156142
06/11/2024 19:32:50

**TITULAR DE LA ENTIDAD** ☒

CARLOS ALBERTO
VASQUEZ BOYER
DNI 17938864
06/11/2024 19:35:41

NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS

AL CIERRE DEL III TRIMESTRE 2024

NOTA 01: OBJETIVOS Y RECURSOS

La Entidad 512 Universidad Nacional de Trujillo, es una Institución que tiene como objetivo brindar servicios educativos universitarios, formando profesionales y académicos de pre y post grado altamente competitivos en calidad científica, tecnológica y humanística, realizando investigación científica con proyección y extensión, preferentemente, a la comunidad de la Región La Libertad y del País.

Que mediante Ley N° 31953, se aprobó el Presupuesto del Sector Público para el año fiscal 2024, en el que está comprendida el crédito presupuestario asignado al Pliego 512: Universidad Nacional de Trujillo, como Presupuesto Institucional de Apertura – PIA, por la suma de S/ 242,347,818.00 (Doscientos Cuarenta y Dos Millones Trescientos Cuarenta y Siete Mil Ochocientos Dieciocho con 00/100 Soles), y fue aprobado mediante Resolución Rectoral N° 2042-2023/UNT, financiado con las siguientes fuentes de financiamiento: Recursos Ordinarios S/ 176,096,139.00, Recursos Directamente Recaudados S/ 37,363,674.00 Donaciones y Transferencias S/ 6,514,551.00 y Recursos Determinados por la suma S/ 22,373,454.00.

Al cierre del III Trimestre 2024, la entidad logra un Presupuesto Institucional Modificado – PIM (toda fuente de financiamiento) de S/ 282,745,270.00, con modificaciones (créditos suplementarios, transferencias de partidas y reducciones) con una ejecución del gasto de S/ 143,376,076.64 que representa el 50.71 % del PIM.

CUADRO N° 01: EVOLUCIÓN DEL MARCO PRESUPUESTAL DE EGRESOS AL 30.09.2024

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PIA 2024	MODIFICACIONES	PIM 2024
1. Recursos Ordinarios	176,096,139.00	5,618,788.00	181,714,927.00
2. Recursos Directamente Recaudados	37,363,674.00	18,646,719.00	56,010,393.00
4. Donaciones Y Transferencias	6,514,551.00	1,914,662.00	8,429,213.00
5. Recursos Determinados	22,373,454.00	14,217,283.00	36,590,737.00
TOTAL	242,347,818.00	40,397,452.00	282,745,270.00

Fuente: Elaboración propia en base al SIAF - Operaciones en Línea al 30.09.2024

NOTA 02: PRINCIPALES PRÁCTICAS PRESUPUESTARIAS

Las Principales prácticas presupuestales que aplica la entidad son las siguientes:

1. La entidad 512 Universidad Nacional de Trujillo, realiza sus operaciones presupuestarias de acuerdo a las Normas emitidas por los Entes Rectores: Dirección General de Presupuesto Público, Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público, Dirección General de Contabilidad, Dirección General de Abastecimiento, Dirección General de Gestión Fiscal de los Recursos Humanos y la Dirección General de Programación Multianual de Inversiones.
2. Para el registro de las operaciones presupuestales, la entidad utiliza el módulo Sistema Integrado de Administración Financiera para el Sector Público – SIAF - SP, habilitado por el Ministerio de Economía y Finanzas.
3. La formulación de los Estados Presupuestarios se elabora siguiendo los lineamientos establecidos emitidas por la Dirección Nacional Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas, tales como:
 - Resolución Directoral N° 013-2023-EF/51.01; Que aprueba la aplicación en el Perú de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) de acumulación (o devengo), el Prólogo a las NICSP y el Marco Conceptual para la Información Financiera con Propósito General de las Entidades del Sector Público, de la edición 2022 en su versión en español del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (IPSASB, por sus siglas en inglés) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC, por sus siglas en inglés), que forman parte del marco para la preparación de la información financiera en las entidades del Sector Público, cuyos títulos se detallan en el Anexo de la presente resolución, con vigencia desde el 01 de enero de 2024 y en concordancia con lo establecido en cada una de las normas indicadas en dicho Anexo.
 - Resolución Directoral N° 007-2024-EF/51.01; Que aprueba el instructivo para la presentación de la información financiera e información presupuestaria de las Entidades del Sector Público durante el proceso de transición al marco de las normas internacionales de contabilidad del sector público.
 - Instructivo N° 003-2024-EF/51.01; Instructivo para la Presentación de la Información Financiera e Información Presupuestaria de las Entidades del Sector

Público Durante el Proceso de Transición al Marco de Las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público.

4. La elaboración de los Estados Presupuestarios, Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos EP-1, se elabora siguiendo el Instructivo y Anexo establecido por la Dirección General de Contabilidad Pública y bajo el principio de lo percibido en lo que corresponde a los ingresos y el devengado en la ejecución del gasto.

a. EJECUCIÓN DE INGRESOS:

NOTA 01: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS INGRESOS: POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO

DETALLE	III TRIMESTRE 2024		III TRIMESTRE 2023		VARIACIÓN (EJECUCIÓN)	
	PIM	EJECUCIÓN	PIM	EJECUCIÓN	S/	%
INGRESOS CORRIENTES	56,010,393.00	63,442,266.95	41,786,920.00	54,111,233.91	9,331,033.04	17.24
1.3 VENTA DE BIENES, SERVICIOS Y DERECHOS	35,446,583.00	41,429,527.04	35,557,290.00	34,202,579.73	7,226,947.31	21.13
1.5 OTROS INGRESOS	433,868.00	462,372.47	83,435.00	526,202.41	- 63,829.94	-12.13
1.9 SALDOS DE BALANCE	20,129,942.00	21,550,367.44	6,146,195.00	19,382,451.77	2,167,915.67	11.18
INGRESOS DE CAPITAL	36,590,737.00	39,897,225.56	19,629,058.00	40,574,110.92	- 676,885.36	-1.67
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	6,156,301.00	7,436,749.93	6,447,448.00	7,680,193.90	- 243,443.97	-3.17
1.5 OTROS INGRESOS		1,160,320.95		1,517,130.38	- 356,809.43	-23.52
1.9 SALDOS DE BALANCE	30,434,436.00	31,300,154.68	13,181,610.00	31,376,786.64	- 76,631.96	-0.24
TRANSFERENCIAS	8,429,213.00	12,056,420.92	4,374,228.00	10,032,713.04	2,023,707.88	20.17
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	1,871,010.00	460,000.00	579,079.00	97,359.00	362,641.00	0.00
1.9 SALDOS DE BALANCE	6,558,203.00	11,596,420.92	3,795,149.00	9,935,354.04	1,661,066.88	16.72
FINANCIAMIENTO	-	-	-	-	-	0.00
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	-	-	-	-	-	0.00
1.9 SALDOS DE BALANCE	-	-	-	-	-	0.00
TOTAL	101,030,343.00	115,395,913.43	65,790,206.00	104,718,057.87	10,677,855.56	10.20

Fuente: Elaboración propia en base al SIAF – Operaciones en Línea al 30.09.2024

COMENTARIO

- i. La Universidad Nacional de Trujillo, durante el III Trimestre 2024 ha recaudado en venta de bienes, prestación de servicios y derechos educativos el monto de S/ 41,429,527.04, que representa un incremento del 21.13 % respecto al mismo periodo del ejercicio anterior.
- ii. Del mismo modo, en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados se ha recaudado S/ 63,442,266.95 al cierre del III Trimestre 2024, obteniéndose un incremento de S/ 7,226,947.31, respecto al mismo periodo del ejercicio anterior; de otro lado, respecto a los saldos de balance se visualiza un incremento de S/ 2,167,915.67 para el III Trimestre 2024 respecto al III Trimestre 2023.

- iii. Mientras que, la ejecución de ingresos en la Fuente de Recursos Determinados, muestra una reducción del 1.67% (S/ 676,885.36) frente al III Trimestre del ejercicio anterior, esto se debe a la actual coyuntura que no permite recibir mayor asignación en canon y sobrecanon, regalías, renta de aduanas y participaciones.
- iv. De otro lado, se evidencia un incremento en los ingresos en donaciones y transferencias y por saldos de balance en Donaciones y Transferencias por un monto total de S/ 1,661,066.88 que representa el 16.72% respecto al III Trimestre del ejercicio fiscal anterior.

b. EJECUCIÓN DE GASTOS:

NOTA 02: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS GASTOS: POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO

DETALLE	III TRIMESTRE 2024		III TRIMESTRE 2023		VARIACIÓN (EJECUCIÓN)	
	PIM	EJECUCIÓN	PIM	EJECUCIÓN	S/	%
GASTOS CORRIENTES	241,015,000.00	138,490,294.40	198,187,439.00	130,548,710.16	7,941,584.24	6.08
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	144,929,948.00	92,479,984.00	117,053,297.00	78,946,848.61	13,533,135.39	17.14
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES	18,407,580.00	13,258,196.29	18,675,055.00	13,725,322.40	- 467,128.11	-3.40
2.3 BIENES Y SERVICIOS	73,746,544.00	30,055,226.15	58,818,979.00	35,424,312.24	- 5,369,086.09	-15.16
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	152,474.00	46,771.50	143,186.00	143,185.50	- 96,414.00	-67.34
2.5 OTROS GASTOS	3,778,454.00	2,650,116.46	3,496,922.00	2,309,041.41	341,075.05	14.77
GASTOS DE CAPITAL	41,730,270.00	4,885,782.24	29,110,985.00	7,109,707.40	- 2,223,925.16	-31.28
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	-	-	765,189.00	765,187.38	- 765,187.38	-100.00
2.5 OTROS GASTOS	-	-	34,454.00	31,441.00	- 31,441.00	-100.00
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	41,730,270.00	4,885,782.24	28,311,342.00	6,313,079.02	- 1,427,296.78	-22.61
SERVICIO DE LA DEUDA	-	-	-	-	-	0.00
SERVICIO DE LA DEUDA	-	-	-	-	-	0.00
TOTAL	282,745,270.00	143,376,076.64	227,298,424.00	137,658,417.56	5,717,659.08	4.15

Fuente: Elaboración propia en base al SIAF – Operaciones en Línea al 30.09.2024

COMENTARIO

- i. La Universidad Nacional de Trujillo, durante el III Trimestre 2024 presenta una ejecución de gastos de S/ 143,376,076.64, que representa un incremento del 50.71% respecto al mismo periodo del ejercicio anterior.
- ii. La mayor asignación en personal y obligaciones sociales, representando el 51.26% respecto al PIM actual logrando una ejecución al III Trimestre 2024 de 63.81%, obteniendo un aumento en la ejecución del 17.14% respecto al mismo periodo del ejercicio anterior.
- iii. Mientras que, en materia de bienes y servicios, surgieron una serie de cambios en la normativa que regula los procedimientos al inicio del presente año; obteniendo como resultado una reducción en la ejecución del 15.16% (S/5,369,086.09), producto de la dilatación de los procedimientos.
- iv. Del mismo modo, en la cartera de inversiones surgieron imprevistos que dificultaron los procedimientos; sin embargo, se dio mayor celeridad a los

trámites internos, reflejándose en una variación negativa en la ejecución del 22.61% (S/1,427,296.78) respecto al III Trimestre 2023.

c. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA Y PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO:

PIA	IMPORTE
Ley de Presupuesto N° 31953 - Ley de Presupuesto del Sector Público para el Ejercicio Fiscal 2024	242,347,818.00
MODIFICACIONES	40,397,452.00
Transferencia de Partidas : DS N° 002-2024-EF	213,120.00
Transferencia de Partidas : DS N° 060-2024-EF	829,076.00
Transferencia de Partidas : DS N° 136-2024-EF	41,257.00
Transferencia de Partidas : DS N° 137-2024-EF	168,714.00
Transferencia de Partidas : DS N° 123-2024-EF	2,482,889.00
Transferencia de Partidas : DS N° 164-2024-EF	1,883,732.00
Crédito Suplementario : Saldo de Balance	31,251,605.00
Crédito Suplementario : Mayores Ingresos (TF 00006)	292,389.00
Crédito Suplementario : Mayores Ingresos (TF 00048)	275,879.00
Crédito Suplementario : Mayores Ingresos (Otras transferencias)	460,000.00
Crédito Suplementario : Mayores Ingresos (Flujo de Ingresos)	3,842,742.00
Reducción Marco Resolución Directoral 031-2023-EF/50.01	-1,343,951.00
PIM	282,745,270.00

COMENTARIO

- i. En primer lugar, el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA), aprobado mediante la Ley de Presupuesto N° 31953, asciende a 242,347,818.00 soles. Este monto representa los recursos asignados a la institución para iniciar el ejercicio fiscal. Durante el III Trimestre 2024, se han realizado diversas modificaciones presupuestarias, que suman un total de 40,397,452.00 soles. Estas modificaciones incluyen tanto transferencias de partidas como créditos suplementarios, así como ajustes en el marco presupuestario. El más destacado es el saldo de balance, que representa un aumento de S/ 31,251,605.00 soles en el presupuesto.
- ii. Por otro lado, se observa una reducción en el marco presupuestal de 1,343,951.00 soles aprobado mediante Resolución Directoral N° 031-2023-EF/50.01, lo cual podría deberse a ajustes normativos o técnicos necesarios para adecuar el presupuesto a nuevas disposiciones legales. Finalmente, tras todas

estas modificaciones, el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) alcanza los **282,745,270.00 soles**, representando el monto total disponible al III Trimestre para la institución luego de aplicar las transferencias, créditos y ajustes.

“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

TRANSFERENCIAS FINANCIERAS AL 30.09.2024

TRANSFERENCIAS FINANCIERAS OTORGADAS

Al 30 de Septiembre de 2024
(EN SOLES)

TF0-1

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

FUENTE DE FINANCIAMIENTO RUBRO Generica del Gasto SubGenérica del Gasto 1 SubGenérica del Gasto 2 Específica del Gasto 1 Específica del Gasto 2		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	AMPLIACIONES	TRANSFERENCIA INSTITUCIONAL	REDUCCIONES(1)	ANULACIONES Y HABILITACIONES	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM	EJECUCIÓN DE GASTOS	SALDO
TRANSFERENCIAS OTORGADAS A: (*) 196 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA									
2	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	0	0	0	(0)	46,772	46,772	46,771.50	0.50
09	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	0	0	0	(0)	46,772	46,772	46,771.50	0.50
2.4	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	0	0	(0)	46,772	46,772	46,771.50	0.50
2.4.1	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	0	0	(0)	46,772	46,772	46,771.50	0.50
2.4.1.3	A OTRAS UNIDADES DEL GOBIERNO	0	0	0	(0)	46,772	46,772	46,771.50	0.50
2.4.1.3.1	A OTRAS UNIDADES DEL GOBIERNO	0	0	0	(0)	46,772	46,772	46,771.50	0.50
2.4.1 3.1 1	A OTRAS UNIDADES DEL GOBIERNO	0	0	0	(0)	46,772	46,772	46,771.50	0.50
TOTAL ENTIDAD		0	0	0	(0)	46,772	46,772	46,771.50	0.50
TOTAL		0	0	0	(0)	46,772	46,772	46,771.50	0.50

Informar por Fuente de Financiamiento, Rubro y Específica en detalle
(*) Informar a nivel de Entidad (código y denominación de la Entidad / Pliego, en el caso de Gobiernos Locales indicar departamento y provincia)
(1) Solo para el Tipo de Modificación 7 Reducciones de Marco

SECTOR : 10 - EDUCACION

ENTIDAD : 512 - UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

TFR.

FUENTE DE FINANCIAMIENTO RUBRO Genérica del Ingreso Subgenérica del Ingreso 1 Subgenérica del Ingreso 2 Específica 1 Específica 2		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA-PIA	AMPLIACIONES	TRANSFERENCIA INSTITUCIONAL	REDUCCIONES(1)	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO-PIM	EJECUCIÓN DE INGRESOS	SALDO
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DE: (*) 86 - CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA								
4	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	0	0	(0)	0	2,801,454.12	(2,801,454.12)
13	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	0	0	(0)	0	2,801,454.12	(2,801,454.12)
1.4	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	0	0	(0)	0	2,801,454.12	(2,801,454.12)
1.4.1	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0	(0)	0	2,233,187.00	(2,233,187.00)
1.4.1.3	DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	0	0	0	(0)	0	2,233,187.00	(2,233,187.00)
1.4.1.3.1	DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	0	0	0	(0)	0	2,233,187.00	(2,233,187.00)
1.4.1.3.1.1	DEL GOBIERNO NACIONAL	0	0	0	(0)	0	2,233,187.00	(2,233,187.00)
1.4.2	DONACIONES DE CAPITAL	0	0	0	(0)	0	568,267.12	(568,267.12)
1.4.2.3	DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	0	0	0	(0)	0	568,267.12	(568,267.12)
1.4.2.3.1	DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	0	0	0	(0)	0	568,267.12	(568,267.12)
1.4.2.3.1.1	DEL GOBIERNO NACIONAL	0	0	0	(0)	0	568,267.12	(568,267.12)
TOTAL ENTIDAD		0	0	0	(0)	0	2,801,454.12	(2,801,454.12)
TOTAL		0	0	0	(0)	0	2,801,454.12	(2,801,454.12)

Informar por Fuente de Financiamiento, Rubro y Específica en detalle

(*) Informar a nivel de Entidad (código y denominación de la Entidad / Pliego, en el caso de Gobiernos Locales indicar departamento y provincia)

(1) Solo para el Tipo de Modificación 7 Reducciones de Marco

ACTA DE CONCILIACION DE TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

AL 30 DE SETIEMBRE DE 2024

En cumplimiento de la Directiva N° 003-2012-EF/51.01, se suscribe la presente Acta para dejar constancia que los importes consignados por la Entidad o UE: 90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO representada por el CPC. PATSY YVONNE FIGUEROA 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, corresponden a las Transferencias Financieras Recibidas y/o Otorgadas del ejercicio 2024, según consta en la documentación de cada entidad. En señal de conformidad se indica a continuación.

ENTIDAD o UE QUE RECIBE

90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

FUENTE DE FINANC.	RUBRO	CLASIFICADO	DESCRIPCION	IMPORTE
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	1.4.2.3.1.1	DEL GOBIERNO NACIONAL	568,267.12
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	1.4.1.3.1.1	DEL GOBIERNO NACIONAL	2,233,187.00

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA:

NO EXISTE DIFERENCIAS

ENTIDAD o UE QUE OTORGA

1736 PROGRAMA NACIONAL DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y ESTUDIOS AVANZADOS - PROCIENCIA

FUENTE DE FINANC.	RUBRO	CLASIFICADO	DESCRIPCION	IMPORTE
RECURSOS ORDINARIOS	RECURSOS ORDINARIOS	2.4.2.3.1.1	A OTRAS UNIDADES DEL GOBIERNO NACIONAL	568,267.12
RECURSOS ORDINARIOS	RECURSOS ORDINARIOS	2.4.1.3.1.1	A OTRAS UNIDADES DEL GOBIERNO NACIONAL	2,083,597.00
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	2.4.1.3.1.1	A OTRAS UNIDADES DEL GOBIERNO NACIONAL	149,590.00

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA:

PATSY YVONNE FIGUEROA TOLEDO
Dni : 18026249

Contador de la Entidad
Matr. : 004752



JULIO PEDRO PABLO MANDUJANO
NONALAYA
DNI: 07243344

Contador de la Entidad
Matr. : 11600





ACTA DE CONCILIACION DE TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

AL 30 DE SETIEMBRE DE 2024

En cumplimiento de la Directiva N° 003-2012-EF/51.01, se suscribe la presente Acta para dejar constancia que los importes consignados por la Entidad o UE: 90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO representada por el CPC. PATSY YVONNE FIGUEROA TOLEDO con DNI N° 18026249 y por la Entidad o UE: 1698 CONTRALORIA GENERAL - GESTION DE PROYECTOS Y FORTALECIMIENTO DE CAPACIDADES representada por el CPC. VICTOR MANUEL ARNAO ALBENGRIN con DNI N° 44665027, corresponden a las Transferencias Financieras Recibidas y/o Otorgadas del ejercicio 2024, según consta en la documentación de cada entidad. En señal de conformidad se indica a continuación.

ENTIDAD o UE QUE OTORGA

90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

FUENTE DE FINANC.	RUBRO	CLASIFICADO	DESCRIPCION	IMPORTE
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	2.4.1.3.1.1	A OTRAS UNIDADES DEL GOBIERNO NACIONAL	46,771.50

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA:

NO EXISTE DIFERENCIAS

ENTIDAD o UE QUE RECIBE

1698 CONTRALORIA GENERAL - GESTION DE PROYECTOS Y FORTALECIMIENTO DE CAPACIDADES

FUENTE DE FINANC.	RUBRO	CLASIFICADO	DESCRIPCION	IMPORTE
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	1.4.1.3.1.1	DEL GOBIERNO NACIONAL	46,771.50

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA:

PATSY YVONNE FIGUEROA TOLEDO
Dni : 18026249
Contador de la Entidad
Matr. : 004752



VICTOR MANUEL ARNAO ALBENGRIN
Dni : 44665027
Contador de la Entidad
Matr. : 44727

