

“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 30.09.2024


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 30 de Setiembre de 2024
(EN SOLES)


EF-1


SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

		2024	2023
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	73,470,821.98	56,884,479.66
Inversiones Financieras	Nota 4	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	799,225.50	3,168,174.00
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	1,035,864.81	1,038,456.11
Inventarios (Neto)	Nota 7	2,133,668.99	857,954.71
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	102,994.55	58,305.03
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	20,812,768.84	28,536,269.81
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		98,355,344.67	90,543,639.32
ACTIVO NO CORRIENTE			
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	334,672,232.78	336,658,740.06
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	26,097,359.08	30,492,825.77
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		360,769,591.86	367,151,565.83
TOTAL ACTIVO		459,124,936.53	457,695,205.15
Cuentas de Orden	Nota 37	166,354,044.12	175,371,477.07
Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros			

		2024	2023
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios	Nota 16	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17	2,247,551.06	9,491,512.39
Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	1,482,492.16	1,561,268.51
Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 19	16,502,429.97	14,290,842.30
Obligaciones Previsionales	Nota 20	18,560,185.04	18,560,185.04
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	3,178,875.97	5,177,428.41
Ingresos Diferidos	Nota 24	0.00	0.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		41,971,534.20	49,081,236.65
PASIVO NO CORRIENTE			
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	30,823,997.69	32,583,259.52
Obligaciones Previsionales	Nota 28	154,419,006.85	167,524,203.14
Provisiones	Nota 29	43,132,147.32	29,838,470.02
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 30	0.00	0.00
Ingresos Diferidos	Nota 31	7,240,501.17	4,439,047.05
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		235,615,653.03	234,384,979.73
TOTAL PASIVO		277,587,187.23	283,466,216.38
PATRIMONIO			
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	(80,415,506.05)	(87,724,266.58)
TOTAL PATRIMONIO		181,537,749.30	174,228,988.77
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		459,124,936.53	457,695,205.15
Cuentas de Orden	Nota 37	166,354,044.12	175,371,477.07

 **CONTADOR GENERAL (e)** ☒
PATSY YVONNE
FIGUEROA TOLEDO
DNI 18026249
MAT. N 4752
06/11/2024 19:28:41

 **DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION** ☒
GENARO ALFREDO AGUILAR CRUZ
DNI 18156142
06/11/2024 19:32:09

 **TITULAR DE LA ENTIDAD** ☒
CARLOS ALBERTO
VASQUEZ BOYER
DNI 17938864
06/11/2024 19:35:01

ESTADO DE GESTIÓN
Al 30 de Setiembre de 2024
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

EF-2

		Específico del 01 de Julio al 30 de Setiembre de 2024	Específico del 01 de Julio al 30 de Setiembre de 2023	Acumulado del 01 de Enero al 30 de Setiembre de 2024	Acumulado del 01 de Enero al 30 de Setiembre de 2023
INGRESOS					
Ingresos Tributarios Netos	Nota 38	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos No Tributarios	Nota 39	13,956,172.99	12,253,134.43	41,428,877.04	34,194,729.73
Aportes por Regulación	Nota 40	0.00	0.00	0.00	0.00
Traspasos y Remesas Recibidas	Nota 41	44,344,863.72	42,266,775.05	115,577,563.73	112,433,818.58
Donaciones y Transferencias Recibidas	Nota 42	375.00	97,359.00	461,505.27	97,359.00
Ingresos Financieros	Nota 43	547,093.93	710,789.56	1,622,693.42	2,040,692.79
Otros Ingresos	Nota 44	54,122.64	121,827.83	4,420,033.66	8,791,616.29
TOTAL INGRESOS		58,902,628.28	55,449,885.87	163,510,673.12	157,558,216.39
COSTOS Y GASTOS					
Costo de Ventas	Nota 45	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos en Bienes y Servicios	Nota 46	(10,952,746.82)	(9,753,181.12)	(29,221,556.73)	(28,192,106.96)
Gastos de Personal	Nota 47	(39,275,995.75)	(33,170,128.02)	(95,397,923.66)	(90,317,044.70)
Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social	Nota 48	(66,000.00)	(48,000.00)	(153,000.00)	(138,000.00)
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	Nota 49	(790,891.55)	(885,647.00)	(2,276,450.54)	(2,206,403.29)
Donaciones y Transferencias Otorgadas	Nota 50	(49,323.30)	(717,035.12)	(49,323.30)	(1,105,588.56)
Traspasos y Remesas Otorgadas	Nota 51	(7,171.60)	0.00	(50,604.79)	(60,631.46)
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	Nota 52	(3,168,394.69)	(2,982,928.10)	(23,041,433.02)	(9,340,262.28)
Gastos Financieros	Nota 53	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Gastos	Nota 54	(733,647.94)	(105,303.17)	(6,011,620.55)	(2,404,954.67)
TOTAL COSTOS Y GASTOS		(55,044,171.65)	(47,662,222.53)	(156,201,912.59)	(133,764,991.92)
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)		3,858,456.63	7,787,663.34	7,308,760.53	23,793,224.47

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros


ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Por el periodo terminado al 30 de Setiembre de 2024
(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 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	0.00	0.00	0.00	0.00	(312,142.34)	(312,142.34)
Superávit (Déficit) del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	23,793,224.47	23,793,224.47
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 30 DE SETIEMBRE DE 2023	212,743,281.62	0.00	49,209,973.73	0.00	(76,998,137.16)	184,955,118.19
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2024	212,743,281.62	0.00	49,209,973.73	0.00	(87,724,266.58)	174,228,988.77
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	0.00	0.00
Superávit (Déficit) del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	7,308,760.53	7,308,760.53
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 30 DE SETIEMBRE DE 2024	212,743,281.62	0.00	49,209,973.73	0.00	(80,415,506.05)	181,537,749.30

- Las Notas deben ser explicativas.




CONTADOR GENERAL (e) ☒

PATSY YVONNE
FIGUEROA TOLEDO
DNI 18026249
MAT. N 4752
06/11/2024 19:29:00



DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION ☒

GENARO ALFREDO AGUILAR CRUZ
DNI 18156142
06/11/2024 19:32:25



TITULAR DE LA ENTIDAD ☒

CARLOS ALBERTO
VASQUEZ BOYER
DNI 17938864
06/11/2024 19:35:16

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por el periodo terminado al 30 de Setiembre de 2024
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

EF-4

CONCEPTOS	Del 01 de enero al 30 de setiembre de 2024	Del 01 de enero al 30 de setiembre de 2023
A.- ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota)	23,963,308.22	21,076,482.22
Cobranza de Aportes por regulación	0.00	0.00
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad	19,122,912.24	15,132,990.30
Donaciones y Transferencias Recibidas (Nota)	460,000.00	97,359.00
Trasposos y Remesas Recibidas del Tesoro Público (Nota)	111,059,664.24	105,746,483.41
Otros (Nota)	8,619,133.65	7,579,976.34
MENOS		
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)	(33,185,550.62)	(37,074,168.91)
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales	(84,200,890.75)	(72,949,693.30)
Pago de Otras Retribuciones y Complementarias	(5,613,429.18)	(4,794,413.00)
Pago de Pensiones y Otros Beneficios	(13,096,402.40)	(13,770,796.49)
Pago por Prestaciones y Asistencia Social	(147,000.00)	(129,506.11)
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	0.00	0.00
Donaciones y Transferencias Otorgadas (Nota)	0.00	(143,185.50)
Trasposos y Remesas Otorgadas al Tesoro Público (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	(3,012,018.06)	(1,599,610.74)
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	23,969,727.34	19,171,917.22
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	(3,937,434.29)	(7,069,673.68)
Pago por Compra de Edificios y Activos No Producidos (Nota)	0.00	0.00
Pago por Construcciones en Curso (Nota)	(405,079.82)	(963,193.46)
Pago por Compra de Otras Cuentas del Activo (Nota)	(3,040,870.91)	(4,554,287.24)
Otros (Nota)	0.00	0.00
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE INVERSION	(7,383,385.02)	(12,587,154.38)
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)	0.00	35,300.00
MENOS		
Amortización, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	(141,972.14)
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	0.00	(106,672.14)
D.- AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	16,586,342.32	6,478,090.70
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	56,884,479.66	55,487,204.00
G.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	73,470,821.98	61,965,294.70

Las Notas deben ser explicativas

HOJA DE TRABAJO DEL FLUJO DE EFECTIVO AL 30 DE SETIEMBRE DEL AÑO 2024

RUBROS	SALDOS AL 30.09.2024	SALDOS AL 31.12.2023	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	73,470,821.98	56,884,479.66	16,586,342.32								
INVERSIONES DISPONIBLES	0.00	0.00	0.00								
CUENTAS POR COBRAR (NETO)	799,225.50	3,168,174.00	-2,368,948.50								
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)	1,035,864.81	1,038,456.11	-2,591.30								
INVENTARIOS (NETO)	2,133,668.99	857,954.71	1,275,714.28								
SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO	102,994.55	58,305.03	44,689.52								
OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)	20,812,768.84	28,536,269.81	-7,723,500.97								
ACTIVO NO CORRIENTE			0.00								
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	334,672,233.78	336,658,740.06	-1,986,506.28		4,342,514.11				4,342,514.11		
OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)	26,449,612.08	30,492,825.77	-4,043,213.69		3,040,870.91				3,040,870.91		
TOTAL ACTIVO	459,477,190.53	457,695,205.15									
PASIVO CORRIENTE											
SOBREGIROS BANCARIOS	0.00	0.00									
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	2,247,551.06	9,491,512.39	-7,243,961.33		3,963,993.89		3,963,993.89				
IMPUESTO, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,482,492.16	1,561,268.51	-78,776.35								
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	16,502,429.97	14,290,842.30	2,211,587.67		5,782,536.84		5,782,536.84				
OBLIGACIONES PREVISIONALES	18,560,185.04	18,560,185.04	0.00								
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	3,178,875.97	5,177,428.41	-1,998,552.44								
PASIVO NO CORRIENTE			0.00								
BENEFICIOS SOCIALES	30,823,997.69	32,583,259.52	-1,759,261.83		1,724,261.83		1,724,261.83				
OBLIGACIONES PREVISIONALES	154,419,006.85	167,524,203.14	-13,105,196.29								
PROVISIONES	43,132,147.32	29,838,470.02	13,293,677.30								
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	0.00	0.00	0.00								
INGRESOS DIFERIDOS	7,237,949.37	4,439,047.05	2,798,902.32								
PATRIMONIO			0.00								
HACIENDA NACIONAL	212,743,281.62	212,743,281.62	0.00								
HACIENDA NACIONAL ADICIONAL	0.00	0.00	0.00								
RESULTADOS NO REALIZADOS	49,209,973.73	49,209,973.73	0.00								
RESULTADOA ACUMULADOS	-80,060,700.25	-87,724,266.58	7,663,566.33								
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	459,477,190.53	457,695,205.15									
ESTADO DE GESTION											
INGRESOS TRIBUTARIOS NETOS											
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	41,428,877.04		41,428,877.04	41,463,527.04		41,463,527.04					
TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS	115,577,563.73		115,577,563.73	111,059,664.24		111,059,664.24					
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	461,505.27		461,505.27	460,000.00		460,000.00					
INGRESOS FINANCIEROS	1,622,693.42		1,622,693.42	1,622,693.42		1,622,693.42					
OTROS INGRESOS	4,420,033.66		4,420,033.66	8,619,133.65		8,619,133.65					
GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	-29,221,556.73		-29,221,556.73		29,221,556.73		29,221,556.73				
GASTOS DE PERSONAL	-95,397,923.66		-95,397,923.66		95,397,923.66		95,397,923.66				
GASTOS POR PENS.PREST.Y ASISTENCIA SOCIAL	-153,000.00		-153,000.00		153,000.00		153,000.00				
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBV. SOC. OT.	-2,276,450.54		-2,276,450.54								
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS	-46,771.50		-46,771.50								
TRANSPASOS Y REMESAS OTORGADAS	-50,604.79		-50,604.79								
ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO	-23,041,433.02		-23,041,433.02								
GASTOS FINANCIEROS	0.00		0.00								
OTROS GASTOS	-5,659,366.55		-5,659,366.55		3,012,018.06		3,012,018.06				
RESULTADO DEL PERIODO	7,663,566.33	0.00	7,663,566.33								
SUBTOTALES				163,225,018.35	146,638,676.03	163,225,018.35	139,255,291.01	0.00	7,383,385.02	0.00	0.00
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO					16,586,342.32		23,969,727.34	-7,383,385.02			0.00
TOTALES				163,225,018.35	163,225,018.35	163,225,018.35	163,225,018.35	-7,383,385.02	7,383,385.02	0.00	0.00
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DE EJERCICIO				56,884,479.66							
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL 30.09.2024				73,470,821.98							

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD
EJERCICIO 2024

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

1.1 Mediante Resolución Directoral N° 013-2023-EF/51.01, de fecha 06.11.2023, se aprueba la aplicación en el Perú de las 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, que forman parte del marco para la preparación de la información financiera en las entidades del Sector Público, con vigencia desde el 1 de enero de 2024.

1.2 La Dirección General de Contabilidad Pública mediante Resolución Directoral N° 016-2023- EF/51.01 de fecha 19.12.2023, aprueba las "Disposiciones para la aplicación del marco de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) en la preparación de la Información Financiera", con vigencia desde el 1 de enero de 2024, como parte de otras disposiciones que permitan la aplicación del Marco NICSP.

1.3 Con Res. Dir. N° 004-2024-EF/51.01, de fecha 10.05.2024, se aprueba la Directiva N° 001-2024-EF/51.01 "Directiva General para el proceso de Transición al Marco de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público en las entidades del Sector Público".

1.4 Con Res. Dir. N° 005-2024-EF/51.01, de fecha 10.05.2024, se aprueba el Instructivo N° 001-2024-EF/51.01 "Instructivo para la planificación, ejecución, culminación y seguimiento de la transición al Marco de las NICSP en las entidades del Sector Público"

1.5 Con Res. Dir. N° 006-2024-EF/51.01, de fecha 11.05.2024, se aprueba el Instructivo N° 002-2024-EF/51.01 "Instructivo para la elaboración del diagnóstico de brechas contables con fines de la preparación del programa de transición al Marco de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público en las entidades del Sector Público"

1.6 Con Resolución Directoral N° 007-2024-EF/51.01, de fecha 11.05.2024, se aprueba el Instructivo N° 003-2024-EF/51.01 "Instructivo para la Presentación de la Información Financiera e Infor. Presupuestaria de las Entidades del Sector Público.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
EJERCICIO 2024

NOTA 2

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

a. Declaración de cumplimiento y bases de preparación y presentación

Los estados financieros de la Universidad Nacional de Trujillo, son de transición y han sido preparados de acuerdo con el Marco NICSP. En cumplimiento del Manual de adopción por primera vez del Marco NICSP, la Universidad Nacional de Trujillo ha adoptado la exención transitoria de un periodo de 3 años para reconocer o medir ciertos activos o pasivos. En consecuencia, no puede hacer una declaración explícita y sin reservas de conformidad con el Marco NICSP, al preparar sus estados financieros de transición conforme a dicho Marco para este periodo sobre el que se informa. Los estados financieros se presentan en Soles, que es la moneda funcional y de presentación de la entidad adoptante.

b. Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el Marco NICSP, requiere el uso de estimaciones contables; para ello, la entidad adoptante utiliza su juicio profesional en la utilización de dichas estimaciones. El efecto de un cambio en una estimación contable, se aplica en forma prospectiva al periodo corriente y a los posteriores.

Las estimaciones contables son aproximaciones a los valores que figuran en los Estados Financieros que pueden medir los efectos de acontecimientos o transacciones económicas ya ocurridos, o bien la situación actual en la que se encuentra algún activo o pasivo de la entidad como: Inmuebles, Maquinarias y Equipo, Edificios y Estructuras e Intangible; teniendo en cuenta los siguientes factores concurrentes: Vida Útil mayor a un año, destinado para el Uso de la Entidad, que se han sujetos a Depreciación y valor monetario mayor a ¼ UIT , vigente a la fecha de su adquisición; utilizando el método de Línea Recta.

La Entidad efectúa las estimaciones por las amortizaciones de las Inversiones Intangibles (Software) teniendo en cuenta que el periodo de amortización, no debe exceder la vida útil estimada del Intangible aplicando la cuota de amortización uniforme en todos los ejercicios. Al cierre de este periodo se trasladará el saldo de las inversiones intangibles a la sub cuenta Otros Gastos Diversos siempre y cuando se haya consumido.

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.

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.

Si la cobranza se espera en un año o menos, se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente al costo o por su valor razonable, debido al bajo historial crediticio y según la evaluación realizada al 30.06.2024 no se ha determinado estimación por deterioro del valor.

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.

d. Inventarios

adquisición de las existencias comprende su precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a su adquisición (Numeral 18 de la NIC SP 12: Inventarios). El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones del negocio, menos los gastos de venta variables que apliquen (Numeral 10 de la NIC SP 12: Inventarios).

Comprende los bienes adquiridos para ser destinados al uso y al consumo de la Institución, el consumo de los bienes es registrado como gasto en el estado de gestión y el saldo se presenta como parte del rubro existencias en el Estado de Situación Financiera; el saldo de los suministros que muestra almacén está valuado a su costo de adquisición que es igual e inferior a su valor neto de realización o reposición, el cual se determina en base al método PEPS, en concordancia con la NIC- SP 12 "Existencias" NIC-SP 1 "Presentación de Estados Financieros".

El importe de cualquier rebaja en los inventarios, y todas las pérdidas en los mismos, se reconocerán como un gasto en el periodo en que tenga lugar dicha rebaja, de acuerdo a lo establecido en el artículo 44 de la NIC SP 12: Inventarios.

e. Propiedad, planta y equipo

El reconocimiento de Propiedad, planta y equipo, es tomando en consideración las disposiciones para la aplicación del marco de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) en la preparación de la información financiera, en las entidades del Sector Público, aprobado según DR N° 016-2023EF/51.01.

Las entidades que adquieran o construyan bienes tangibles (adquirentes), para ser entregados a otras entidades públicas o privadas (beneficiarias), presentan dichos bienes en el rubro de inventarios del Estado de Situación Financiera.

En forma adicional a los criterios de reconocimiento inicial de la NICSP 17 Propiedades, Planta y Equipo, las entidades reconocen dichos elementos como PPE, cuando su costo individual sea mayor a un cuarto (1/4) de la Unidad Impositiva Tributaria (UIT) vigente en la fecha de adquisición. En los casos de bienes que individualmente no cumplan el umbral antes señalado, la entidad evalúa si es apropiado agruparlos y aplicar los criterios pertinentes para reconocerlos como elementos de PPE.

Los costos de expedientes técnicos y los costos de supervisión de proyectos de inversión pública constituyen costos directamente atribuibles a elementos de PPE. Las entidades utilizan el modelo de costo con fines de la medición posterior de todas las clases de los elementos de PPE.

El valor residual de un elemento de PPE se considera que es S/ 1 (Un Sol y 00/100), cuando una entidad espera utilizar el elemento durante toda su vida económica; es decir, cuando la vida útil y la vida económica sean iguales. En caso contrario, la entidad realiza la mejor estimación del valor residual del elemento de PPE.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal en función de la vida útil de los elementos de PPE. Las entidades, que entregan o reciben bienes muebles e inmuebles por distintas modalidades; tales como, afectación en uso, y otras similares, realizan la evaluación del control del recurso, y los criterios de baja o reconocimiento.

f. Perdida por deterioro de activos

El deterioro de valor, constituye la pérdida en los beneficios económicos futuros o potencial de servicio de un activo existente, adicional y diferente al consumo de la vida útil de un activo a través de la depreciación.

g. Arrendamientos

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
EJERCICIO 2024

NOTA 2

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

h. Provisiones

Los procesos judiciales derivados de demandas interpuestas en contra del Estado, se registran en el aplicativo web "Demandas Judiciales y Arbitrales en Contra del Estado" y son tratados de acuerdo al siguiente procedimiento:

i. Las demandas interpuestas en contra de la entidad se consideran posibles y se registran en cuentas de orden.

ii. Las sentencias judiciales por demandas interpuestas en contra de la entidad, que se encuentren en primera y segunda instancias, e incluso aquellas en las cuales se haya interpuesto algún recurso extraordinario, y las sentencias en calidad de cosa juzgada, se consideran probables y son reconocidas como provisiones.

iii. Las sentencias judiciales por demandas interpuestas en contra de la entidad, que adquieran la autoridad de cosa juzgada y se encuentren en proceso de ejecución de sentencia, se consideran obligaciones ciertas y son reconocidas como cuentas por pagar desde la fecha de notificación del requerimiento judicial de pago.

iv. Cuando las sentencias judiciales resulten favorables a la entidad en primera instancia o cuando se confirme dicha sentencia en segunda instancia, se mantienen en cuentas de orden hasta que adquieran la condición jurídica de cosa juzgada.

Los procesos arbitrales se registran en el aplicativo web "Demandas Judiciales y Arbitrales en Contra del Estado" y son tratados de acuerdo con el siguiente procedimiento:

i. La solicitud a la entidad para someter una controversia a arbitraje, se registra en cuentas de orden.

ii. Los laudos en contra de la entidad, de los cuales se haya requerido rectificación, interpretación, integración y exclusión, se reconocen como provisiones(laudos arbitrales nacionales o o internacionales), incluyendo aquellos por los cuales se haya interpuesto recurso de anulación en la vía judicial.

iii. Los laudos en contra de la entidad que hayan adquirido efecto de cosa juzgada, se reconocen en cuentas por pagar.

i. Ingresos tributarios

Los ingresos por Venta de Bienes se reconocen, de acuerdo a lo establecido en el numeral 4.47 del Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Estados Financieros y teniendo en consideración lo establecido en el numeral 12 de Definiciones de la NIC SP 09: Ingresos de Transacciones con Contraprestación.

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.

Nuestra entidad no genera ingresos de transacciones sin contraprestación producto de ingresos tributarios de forma directa, no obstante, recibe traspasos y remesas recibidas del Tesoro Público, donaciones y transferencias. Los traspasos y remesas recibidas del Tesoro Público, se reconocen conforme a las autorizaciones aprobadas a favor de la Entidad o según las asignaciones de Recursos Determinados otorgadas, con fines del financiamiento del presupuesto institucional.

j. Ingresos no tributarios

Los ingresos por Venta de Bienes se reconocen, de acuerdo a lo establecido en el numeral 4.47 del Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Estados Financieros y teniendo en consideración lo establecido en el numeral 12 de Definiciones de la NIC SP 09: Ingresos de Transacciones con Contraprestación.

Los ingresos Propios provienen la venta de bienes y servicios que brinda nuestra entidad, tales como: venta de publicaciones, servicios educativos de pregrado y posgrado, centro preuniversitario, centro de idiomas, derechos administrativos de administración, entre productos educativos; Así como por la aplicación del Principio de Oportunidad, Penalidades y Otros Ingresos.

Los ingresos se reconocen en medida que se devengan y se registran en los periodos con los cuales se relacionan, independientemente de su percepción o pago. 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; 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

De acuerdo con lo establecido en el numeral 4.49 del Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Estados Financieros, se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. En definitiva, esto significa que tal reconocimiento del gasto ocurre simultáneamente al reconocimiento de incrementos en las obligaciones o decrementos en los activos. En consecuencia, los activos, pasivos, ingresos y gastos, son reconocidos en los estados financieros de los periodos con los cuales guardan relación.

Asimismo, considera hechos ocurridos después de la fecha de presentación anual y hasta la fecha de autorización por la Entidad de tales estados financieros; siempre que estos hechos suministren evidencia de condiciones que existían al finalizar el periodo que se informa y que impliquen ajustar los saldos a esa fecha.

l. Ingresos y gastos financieros

Los cargos bancarios provenientes de las fuentes de financiamiento de donaciones y transferencias por recursos mantenido cuentas corrientes del banco de la nación generan gastos financieros los cuales se registran y ejecutan en el clasificador de gasto 2.3. 2 6. 2 1 cargos bancarios, reflejándose como gasto por contratación de servicios de acuerdo con la normatividad presupuestal. Los intereses por recursos depositados en la Cuenta Única del Tesoro se reconocen en función a las asignaciones financieras efectuadas por la Dirección General de Tesoro Público.

m. Cuentas de orden

Se registran los contratos y compromisos aprobados, valores y garantías, bienes en préstamo, custodia y Bienes No Depreciable. Los procesos judiciales y arbitrales en contra del Estado, son registradas a través del aplicativo web "Demandas Judiciales y Arbitrales en Contra del Estado" cuya función la efectúa la Oficina de Asuntos Jurídicos de la entidad Universidad Nacional de Trujillo. Las demandas interpuestas en contra de la Entidad, son registradas en cuentas de orden y permanecen en dicha condición hasta que jurídicamente hayan sido resueltas. En ese sentido, cuando las sentencias judiciales resulten favorables a la Entidad en primera instancia o cuando se confirme dicha sentencia en segunda instancia, se mantienen en cuentas de orden hasta que adquieran la condición jurídica de cosa juzgada.

La Entidad debe revelar en notas, una breve descripción de la naturaleza de las obligaciones, el momento previsible en que se producirá la cancelación. Así como revelará una indicación de las incertidumbres que rodean a dichas obligaciones. En procesos arbitrales la solicitud a la Entidad para someter una controversia a arbitraje, será registrada en cuentas de orden.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
EJERCICIO 2024

NOTA 2

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

n. Reclasificaciones

Nuestra entidad evalúa si los costos incurridos bajo la denominación de "Otros Gastos Diversos de Activos No Financieros e "Inversiones Intangibles", cumplen las condiciones para su contabilización como activos. Cuando de estos costos surgen softwares, aplicativos informáticos u otros activos, son reclasificados como activos intangibles o propiedades, planta y equipo, según corresponda. En caso contrario, los costos en mención se reconocen como gastos del período, de acuerdo con su naturaleza.
En forma adicional a los criterios de reconocimiento inicial de la NICSP 31 Activos Intangibles, las entidades reconocen dichos elementos como activos intangibles, cuando su costo sea mayor a un cuarto (1/4) de la Unidad Impositiva Tributaria (UIT) vigente en la fecha de adquisición y su vida útil estimada sea mayor a un año.

ñ. Otros principios y practicas contables

Nuestra entidad Universidad Nacional de Trujillo, como entidad adoptante, prepara la información financiera bajo el Marco NICSP por primera vez, y que le corresponde presentar la rendición de cuentas a la DGCP, sus estados financieros de transición conforme al Marco NICSP.
El Marco de la NICSP comprenden las NICSP, el Prólogo a las NICSP y el Marco Conceptual, de la edición 2022 en su versión en español; así como, otras disposiciones para la aplicación del Marco NICSP, con vigencia a partir del 1 de enero de 2024.

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	73,470,821.98	56,884,479.66	16,586,342.32	29.16
1101.0101	Caja M/N	0.00	4,635.36	(4,635.36)	(100.00)
1101.0202	Fondos De Caja Chica	137,000.00	773.40	136,226.60	17,613.99
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	5,299.05	2,059.05	3,240.00	157.35
1101.030110	Recursos Determinados - Canon, Sobre Canon, Regalías, Rentas De	4.79	4.79	0.00	-
1101.0302	Cuentas De Ahorro	116,142.03	116,142.03	0.00	-
1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	9,494,628.77	7,752,985.98	1,741,642.79	22.46
1101.040111	Donaciones y Transferencias	183,664.25	190,066.25	(6,402.00)	(3.37)
1101.0402	Cuentas De Ahorro	3,707,729.61	492,933.77	3,214,795.84	652.18
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	14,765,684.40	7,788,425.14	6,977,259.26	89.58
1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones	35,611,673.56	33,285,426.18	2,326,247.38	6.99
1101.1211	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS - CUT	9,448,995.52	7,251,027.71	2,197,967.81	30.31
Totales		73,470,821.98	56,884,479.66	16,586,342.32	29.16

Este rubro, durante el 3er trimestre del presente año tiene una variación positiva del 29.16 % por el importe de S/ 16´586,342.32, respecto del 3er trimestre del año 2023, por los siguientes conceptos relevantes:

RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

Cuenta 1101.040101 RDR, agrupa las cuentas recaudadoras de la entidad, la cual tiene un saldo de S/ 9´494,628.77, según las siguientes entidades financieras privadas:

- Banco Scotiabank S/ 78,943.64
- Bco Credito 143.24
- Banco Interbank 9´415,541.89

Esta subcuenta tiene una variación positiva del 22.46% , por el importe de S/ 1´741,642.79, respecto del año anterior, agrupa los concetos de recaudación por la venta de bienes productos educativos, derechos administrativos, matrículas, pensiones, servicios de comedor, servicios de salud y servicios educativos, cuyos ingresos han sido mayores que el año 2023, siendo los importes más relevantes los siguientes:

- ingresos derechos adm-matrículas, pensiones, constancias, otros 5´871,958.54
- ingresos por derecho de matrícula y pensión enseñanza 12´516,001.12
- Ingresos por derecho examen admisión 4´893,093.90
- ingresos por venta de servicios educativos-CEPUNT 7´050,505.00
- ingresos por otros servicios educativos 5´434,414.52

De estos importes recaudados, se han trasladado a la cuenta CUT-RDR un total de S/ 35´530,000.00, quedando un saldo de S/ 9´494,628.77.

Es necesario mencionar que existen conceptos pendientes de regularizar por importes que no se han registrado en la ejecución de ingresos y gastos del SIAF-RP, conceptos que se muestran en la diferencia según conciliación bancaria elaborado por la Unidad de Tesorería, importes que están sobrevalorando el saldo de este rubro. Estos conceptos e importes están siendo analizados para determinar sus importes; así mismo se están incluyendo en el Programa de Transición a las NICSP.

Los conceptos más significativos son:

- Ingresos no registrados en SIAF-RP y retenidos por embargos judiciales
- Ingresos no registrados en SIAF-RP y retenidos por gastos bancarios:
- Ingresos por identificar y no registrados en SIAF-RP

..

Cuenta 1101.0402 RDR, que agrupa las recaudaciones en la cuenta de ahorro de la entidad Financiera Confianza, durante el 3er trimestre ha tenido una variación positiva muy significativa de S/ 3´214,795.84, que representa el 652.18% respecto del año 2023, debido principalmente a los siguientes conceptos de ingresos y salidas de fondos, como son:

- Ingresos por derecho de enseñanza en CEPUNT 1´183,670.00
- Ingresos por servicios diversos, venta de bienes y derechos de tasas administrativas .. 3´001,125.84
- menos: salida por Centralización a la CUT RDR 970,000.00

Quedando un saldo de S/ 3´707,729.61 al 3er trimestre del presente año

Es necesario mencionar que existen conceptos pendientes de regularizar por importes que no se han registrado en la ejecución de ingresos y gastos del SIAF-RP, conceptos que se muestran en la diferencia según conciliación bancaria elaborado por la Unidad de Tesorería, lo que está sobrevalorando el saldo de este rubro. Estos conceptos e importes están siendo analizados para determinar sus importes; así mismo se están incluyendo en el Programa de Transición a las NICSP.

Los conceptos más significativos son:

- Ingresos no registrados en SIAF-RP y retenidos por embargos judiciales
- Ingresos no registrados en SIAF-RP y retenidos por gastos bancarios:

RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADO- CUT

-La Cuenta 1101.1201 tiene un saldo con variación positiva de 89.58% respecto del año anterior, contando con un saldo de S/ 14´765,684.40 al 3er timestre del presente año, según lo siguiente:

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Durante el semestre se obtuvo ingresos por un total de S/ 36'969,273.49, por la centralización de los ingresos a la CUT más los intereses bancarios generados al 3er trimestre del presente año; con respecto a las salidas de fondos se detalla los conceptos más significativos, siendo los siguientes:	
- Giro por devengado del año 2023.....	1'178,349.77
-Pago de personal salud, otras remuneraciones, de enseñanza y CAS (genérica 2.1).....	12'695,533.05
-pago por Compra en bienes y servicios	2'654,540.32
- pago por locación de servicios y servicios para Rol instituc.	9'604,070.55
-pago por Subvenciones financieras otorgadas	1'143,740.68
- pago por servicio de vigilancia	691,920.39
- Pago servicios básicos, comunicac. y publicidad..	2'023,859.47
Quedando un saldo final de S/ 14'765,684.40 al 3er trimestre 2024	
RECURSOS DETERMINADOS CUT	
La cuenta 1101.1209 Recursos Determinados CUT, tiene una variación positiva de S/ 2'326,247.38, que representa el 6.99% respecto del 3er trimestre del año anterior, debido a menores gastos frente a los ingresos captados, tal como se indica:	
Ingresos por transferencias recibidas e intereses generados al 3er trimestre 2024	8'597,070.88
Giros por un total de -5'931,391.10 según los siguientes gastos más significativos:	
-Pagos por pago de construcción y supervisión de obra de la Escuela de Estadística e Informática..	534,719.09
-Pago por compra de software, actualización licencia.	1'320,196.23
-pago por devengados del año 2023..	1'987,939.69
-Giro para ejecución de proyectos de inversión publica e IOAR (Centro idiomas, Escuela Estadística, Escuela de Arquitectura, Laboratorio Cs Físicas, laboratorio Fac. Agropecuaria)	2'016,862.84
Contando con un saldo de S/ 35'611,673.56 al 3er trimestre del presente año.	
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CUT	
La cuenta 1101.1211 Donaciones y Transferencias CUT, tiene una variación positiva de S/ 2'197,967.81, que representa el 30.31% respecto al año anterior, debido a mayores ingresos, tal como se indica:	
Ingresos por transferencias recibidas al 3er trimestre 2024:	
¿ De FONDECYT-PROCIENCIA ..	2'801,454.12
¿ De PROINNOVATE	460,000.00
-giros por devengados del año 2023..	366,226.47
-giros para pagos de servicios técnicos y locadores	226,720.35
-giros para compra de equipamiento para proyectos de investigac.	227,776.55
-giro para pagos de subvenciones financieras	222,720.35
Quedando un menor saldo de S/ 9'448,995.52 al 3er trimestre del presente año.	

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

5 - CUENTAS POR COBRAR (NETO)

CUENTAS POR COBRAR					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1201	CUENTAS POR COBRAR	1,331,853.69	3,700,802.19	(2,368,948.50)	(64.01)
1201.0302	Derechos Y Tasas Administrativos	799,225.50	3,134,174.00	(2,334,948.50)	(74.50)
1201.0303	Venta De Servicios	0.00	34,000.00	(34,000.00)	(100.00)
1201.99	Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación	532,628.19	532,628.19	0.00	-
1209	ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (CR)	(532,628.19)	(532,628.19)	0.00	0.00
1209.01	Cuentas Por Cobrar	(532,628.19)	(532,628.19)	0.00	-
Totales		799,225.50	3,168,174.00	(2,368,948.50)	(74.77)

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 30 de setiembre del 2024, en comparación al II trimestre anterior presenta una disminución de S/. 2,368,948.50 que representa el 64.01 % , el cual se debe principalmente a;

Explicación de la disminución

La cuenta 1201.0302, Derechos y Tasas Administrativas se observa una disminución de S/ 2,334,498.50 que representa una variación del 74.50 % debido a que se han realizados cobros pendientes del colegio Rafael Narváez Cadenillas, Escuela de Postgrado y otros derechos de tramites al III Trimestre, quedando un saldo pendiente de S/ 799,225.00 por cobrar.

La cuenta 1201.0303, Venta de Servicios no se observa variación alguna.

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

6 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	1,182,262.64	1,183,181.92	(919.28)	(0.08)
1202.0101	Facturas por Cobrar	0.72	0.00	0.72	-
1202.0805	Horas de Trabajo Pendients de Compensación por el Personal de la	52,266.47	52,266.47	0.00	-
1202.97	Embargos Judiciales y Exceso de pagos en Sentencias y Laudos	0.00	755,006.96	(755,006.96)	(100.00)
1202.9701	Embargos judiciales en reclamación	755,006.96	0.00	755,006.96	-
1202.9802	Otras Cuentas por Cobrar Diversas	228,590.66	229,510.66	(920.00)	(0.40)
1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Recuperación	146,397.83	146,397.83	0.00	-
1209	ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (CR)	(146,397.83)	(146,397.83)	0.00	0.00
1209.02	Cuentas Por Cobrar Diversas	(146,397.83)	(146,397.83)	0.00	-
2101	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0.00	1,672.02	(1,672.02)	(100.00)
2101.010501	IGV Cuenta Propia - Vigentes	0.00	1,672.02	(1,672.02)	(100.00)
Totales		1,035,864.81	1,038,456.11	(2,591.30)	(0.25)

El rubro comprende las cuentas que tiene por cobrar a favor de la entidad Este rubro al 30 de setiembre 2024, la cual en la cuenta 1202.97 Embargos Judicial e y exceso de pagos por sentecias no habido variacion alguna en la cuenta 1202.9701 Embargos Judiciales en Reclamación hubo un aumento de S/755,006.96 y en la cuenta 1202.9802 Otras Cuentas por Cobrar Diversas ha disminuido en S/920.00 que representa el 0.40%

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

7 - INVENTARIOS (NETO)

INVENTARIO (NETO)					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1301	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO	2,133,668.99	857,954.71	1,275,714.28	148.69
1301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	881,440.29	77,961.66	803,478.63	1,030.61
1301.0102	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Animal	2,464.00	0.00	2,464.00	-
1301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	770.00	0.00	770.00	-
1301.0301	Combustibles Y Carburantes	297,652.00	0.00	297,652.00	-
1301.050101	Repuestos Y Accesorios	6,658.81	6,128.81	530.00	8.65
1301.050102	Papeleria En General, Utiles Y Materiales De Oficina	726,379.47	746,209.51	(19,830.04)	(2.66)
1301.050201	Agropecuario, Ganadero Y De Jardineria	270.00	0.00	270.00	-
1301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocado	1,212.82	889.00	323.82	36.43
1301.050302	De Cocina, Comedor Y Cafeteria	10,674.20	20.70	10,653.50	51,466.18
1301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	1,977.85	7.85	1,970.00	25,095.54
1301.059999	Otros	70.48	70.48	0.00	-
1301.0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	118.21	273.05	(154.84)	(56.71)
1301.0604	De Seguridad	790.96	650.96	140.00	21.51
1301.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	7,806.35	7,806.35	0.00	-
1301.0701	Enseres	18,302.39	319.69	17,982.70	5,625.04
1301.080199	Otros Productos Similares	13.08	13.08	0.00	-
1301.080201	Materiales, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos,	41,027.98	188.71	40,839.27	21,641.29
1301.0901	Libros, Textos Y Otros Materiales Impresos	102,751.13	67.63	102,683.50	151,831.29
1301.0902	Material Didáctico, Accesorios Y Útiles De Enseñanza	230.18	230.18	0.00	-
1301.0999	Otros Materiales Diversos De Enseñanza	126.35	126.35	0.00	-
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	7,443.01	8,481.27	(1,038.26)	(12.24)
1301.9902	Productos Químicos	15,021.95	6,861.95	8,160.00	118.92
1301.9904	Símbolos, Distintivos Y Condecoraciones	8,820.00	0.00	8,820.00	-
1301.9999	Otros Bienes	266.62	266.62	0.00	-
Totales		2,133,668.99	857,954.71	1,275,714.28	148.69

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.

Este rubro al 30.09.2024 en comparación con el año anterior, presenta un incremento de S/ 1,275,714.28 (148.69%), debido principalmente a:

En la Cuenta Contable 1301.0101 Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano, muestra un incremento de S/ 803,478.63 por la mayor adquisición de insumos como aceite vegetal, huevos, arvejas, pollo entero eviscerado, pavo sin vísceras, azúcar rubia doméstica, arroz superior, pan individual, etc. para atender en comedor universitario.

En la Cuenta Contable 1301.0301 Combustibles Y Carburantes, muestra un incremento de S/. 297,652.00 por la adquisición de Combustible diessel y gasohol para el funcionamiento de los vehículos (buses adquiridos al final del 2023) de la UNT.

En la Cuenta Contable 1301.0901 Libros, Textos Y Otros Materiales Impresos. muestra un incremento de S/. 102,683.50 por la adquisición de Carnets Universitarios para los estudiantes UNT.

En la Cuenta Contable 1301.050102 Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina, muestra una disminución de S/. 19,830.04 debido a la menor adquisición de útiles de escritorio.

Este rubro al III Trimestre 2024, tuvo un consumo total de S/. 3,144,461.05

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

8 - SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	102,994.55	58,305.03	44,689.52	76.65
1205.0501	Viáticos	42,201.81	40,751.79	1,450.02	3.56
1205.0502	Otras Entregas A Rendir Cuenta	52,790.50	9,551.00	43,239.50	452.72
1205.98	Otros	8,002.24	8,002.24	0.00	-
Totales		102,994.55	58,305.03	44,689.52	76.65

Este rubro al 30 de setiembre de 2024 en comparación al periodo anterior presenta un incremento neto de S/ 44,689.52 que representa el 76.65%
-El saldo de la cuenta 1205.0501 viáticos, muestra incremento por S/ 1,450.02, se debe principalmente a viáticos pendientes de rendición, y viáticos otorgados en presente trimestre.
-El saldo de la cuenta 1205.0502 otras entregas a rendir cuenta, presenta incremento por S/ 43,239.50 se debe principalmente a gastos por servicios diversos autorizados con RDA N° 135-2024-DGA/UNT, RDA N 536-2024-DGA/UNT y RDA N 516-2024-DGA/UNT en otras entregas a rendir cuenta no hay pendientes de rendición mayores de 360 días.
En la Cuenta 1205.98 Otros no hay movimiento al 30.09.2024

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

9 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	0.00	2,830,697.68	(2,830,697.68)	(100.00)
1101.050101	FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN - BANCO DE LA NACIÓN	0.00	2,830,697.68	(2,830,697.68)	(100.00)
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	18,584,219.92	18,533,219.92	51,000.00	0.28
1205.0601	ENCARGOS GENERALES OTORGADOS	51,000.00	0.00	51,000.00	-
1205.9703	Civiles	1,649,971.85	1,649,971.85	0.00	-
1205.9704	Laborales	14,921,468.40	14,921,468.40	0.00	-
1205.9709	Otras	1,961,779.67	1,961,779.67	0.00	-
1206	Recursos - Tesoro Público	2,228,548.92	7,172,352.21	(4,943,803.29)	(68.93)
1206.01	Tesoro Público	2,228,548.92	7,172,352.21	(4,943,803.29)	(68.93)
Totales		20,812,768.84	28,536,269.81	(7,723,500.97)	(27.07)

El rubro comprende Otras Cuentas del Activo, este rubro al 30 de setiembre 2024, en la cuenta Servicios y Otros Contratados por Anticipado no ha tenido variación alguna tanto en la parte Civil, laboral y Otras.

La subcuenta 1101.050105.-constituye fondos sujetos a Restricción que agrupa los conceptos por retenciones de fondos de garantías y ejecución de cartas fianzas por fiel cumplimiento de los proveedores, el mismo que se aprecia una variación negativa del 100% de su saldo. Esta subcuenta ha tenido ingresos por conceptos de retenciones de garantía por fiel cumplimiento de proveedores por el importe total de S/ 1´198,664.40 y por penalidad de S/ 494,184.62; así mismo, de los cuales se han devuelto a los respectivos proveedores un total de S/ 1´640,304.79.

La composición del saldo de este rubro, se encuentra en las siguientes cuentas corrientes, que no tienen afectación presupuestal:

Banco de la Nación, cta cte N° 741-276464. S/ 1´066,715.72

Banco de la Nación, cta cte N° 741-557010.. 1´816,526.19

Su saldo ha sido reclasificada a otra cuenta contable

La cuenta 1206. Recursos - Tesoro Público, tiene una variación negativa de S/ -4´943,803.29, que representa el -68.93% respecto al año 2023, por lo siguiente:

Al 3er trimestre del presente año se ha girado por devengados del año 2023 un total de 7´164,653.86, según los conceptos más relevantes, corresponde a: pago de planilla remuneraciones por S/ 1´981,012.99, pago por sentencias judiciales por S/ 2´095,674.99, pago por compra en bienes y servicios por S/ 512,889.50 y pago por compra de activos no financieros por S/ 2´223,235.52.

Así mismo, al 3er trimestre del presente año se ha devengado un total de S/ 108´182,200.28, de los cuales se han girado para diversos gastos un total de 105´961,349.71, según los importes más relevantes siguientes:

- pago por la compra de bienes y servicios	3´137,103.87
- pago de planillas de remuneraciones de activos y carga patronal	78´941,660.28
-pago planilla pensiones	13´034,003.17
-pago de subvenciones a estudiantes y otros	587,591.77
- pago servicio de vigilancia	5´042,618.70
-pago por servicios profesionales y técnicos y locación de servicios diversos	2´029,932.78
-pago servicios básicos (agua, luz, internet, teléfono, etc)	2´786,773.33

Quedando un saldo al 31 de setiembre de S/ 2´228,548.92

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1501	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	246,780,869.28	241,932,114.28	4,848,755.00	2.00
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	17,108,016.29	16,734,462.73	373,553.56	2.23
1501.070202	Por Administración Directa - Personal	336,352.13	336,352.13	0.00	-
1501.070203	Por Administración Directa - Bienes	11,876,983.52	11,876,983.52	0.00	-
1501.070204	Por Administración Directa - Servicios	7,689,974.57	7,689,974.57	0.00	-
1501.070205	Por Administración Directa - Otros	2,862,294.00	2,862,294.00	0.00	-
1501.070701	Edificios No Residenciales Concluidos Por Reclasificar - Costo	48,004,567.73	48,004,567.73	0.00	-
1501.080501	Por Contrata	633,040.69	633,040.69	0.00	-
1501.080704	Por Administración Directa - Servicios	11,488,118.23	11,488,118.23	0.00	-
1501.089901	Por Contrata	90,551.36	90,551.36	0.00	-
1501.089906	Estructuras Concluidas Por Reclasificar	13,028,108.25	13,028,108.25	0.00	-
1501.1202	Expedientes Técnicos - Edificios o Unidades no Residenciales	2,079,713.41	0.00	2,079,713.41	-
1501.1203	Expedientes Técnicos - Estructuras	100,391.15	0.00	100,391.15	-
1501.1302	Supervisión de Obras- Edificios o Unidades no Residenciales	2,071,674.01	0.00	2,071,674.01	-
1501.1303	Supervisión de Obras- Estructuras	223,422.87	0.00	223,422.87	-
1502	ACTIVOS NO PRODUCIDOS	86,228,680.19	86,228,680.19	0.00	0.00
1502.010101	Terrenos Urbanos - Costo	48,790,884.40	48,790,884.40	0.00	-
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	106,501.31	0.00	-
1502.010301	Terrenos Eriazos - Costo	6,390,972.00	6,390,972.00	0.00	-
1503	VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS	148,022,954.80	145,892,385.35	2,130,569.45	1.46
1503.0101	Para Transporte Terrestre	9,536,289.05	9,608,662.60	(72,373.55)	(0.75)
1503.0102	Para Transporte Aéreo	0.00	39,266.06	(39,266.06)	(100.00)
1503.0103	Para Transporte Acuático	176,734.09	176,734.09	0.00	-
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	4,311,545.45	4,311,545.45	0.00	-
1503.020102	Mobiliario De Oficina	1,075,291.41	1,018,106.11	57,185.30	5.62
1503.020201	Maquinas Y Equipos Educativos	61,216,131.15	60,432,609.41	783,521.74	1.30
1503.020202	Mobiliario Educativo	2,508,154.49	2,390,506.49	117,648.00	4.92
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	44,125,657.34	43,514,041.28	611,616.06	1.41
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas	1,097,053.20	1,097,053.20	0.00	-
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	4,328,304.85	4,275,165.62	53,139.23	1.24
1503.020401	Mobiliario	303,122.86	303,122.86	0.00	-
1503.020402	Equipo	2,390,903.13	2,247,403.13	143,500.00	6.39
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	124,380.26	0.00	-

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1503.020602	Mobiliario De Cultura Y Arte	38,372.59	38,372.59	0.00	-
1503.020701	Equipo De Deportes Y Recreación	211,278.00	211,278.00	0.00	-
1503.020702	Mobiliario De Deportes Y Recreación	27,500.00	27,500.00	0.00	-
1503.020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	1,067,109.88	1,013,350.88	53,759.00	5.31
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	463,116.65	463,116.65	0.00	-
1503.020903	Seguridad Industrial	26,435.99	26,435.99	0.00	-
1503.020904	Electricidad Y Electrónica	740,627.56	713,250.78	27,376.78	3.84
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	12,589,135.07	12,214,354.84	374,780.23	3.07
1503.020906	Equipos Para Vehiculos	2,380.00	2,380.00	0.00	-
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	1,363,429.39	1,343,746.67	19,682.72	1.46
1508	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)	(146,360,271.49)	(137,394,439.76)	(8,965,831.73)	6.53
1508.010201	Edificios O Unidades No Residenciales	(25,194,578.01)	(24,368,737.59)	(825,840.42)	3.39
1508.010297	Edificios O Unidades No Residenciales - Ajuste por Revaluación	(6,701,320.74)	(6,493,924.23)	(207,396.51)	3.19
1508.0103	Estructuras	(9,200,796.17)	(8,773,887.47)	(426,908.70)	4.87
1508.0201	Vehículos	(4,661,153.63)	(4,234,705.87)	(426,447.76)	10.07
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	(100,602,422.94)	(93,523,184.60)	(7,079,238.34)	7.57
Totales		334,672,232.78	336,658,740.06	(1,986,507.28)	(0.59)

Este rubro Incluye: bienes como Terrenos, Edificios, Estructuras, vehículos, Maquinarias, Mobiliario y Equipo para uso de la Entidad, estos valores se muestran netos de su depreciación acumulada.

Este rubro al 30 de SETIEMBRE del 2024 en comparación al año anterior presenta una disminución neta de S/ 1,986,507.28 representando un decremento del 0.59 %, el cual se debe principalmente a:

En la Cuenta 1501.070201 Por Contrata muestra incremento por S/. 373,553.56 debido a las valorizaciones N° 03, 04 y 05 de la Obra 0317263 MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE FORMACION ACADEMICO Y DE INVESTIGACION EN LAS ESCUELAS DE ESTADISTICA E INFORMATICA DE LA UNT.

En la Cuenta 1501.1202 Expedientes Técnicos - Edificios o Unidades no Residenciales muestra incremento por S/. 2,079,713.41, En la Cuenta 1501.1302 Supervisión de Obras- Edificios o Unidades no Residenciales S/. 2,071,674.01 y en la Cuenta 1501.1303 Supervisión de Obras- Estructuras por S/. 223,422.87 debido a la Reclasificación de saldos de cuentas Contables del ejercicio 2023 a Edificios No Residenciales y Estructuras, en el marco de Transición al marco de las NICSP.

En la Cuenta 1503.020201 Maquinas Y Equipos Educativos por S/ 783,521.74 debido a la adquisición de, módulos de enseñanza Con Pantalla táctil para Estudio de Termodinámica, 04 Módulos de Enseñanza de Física Nuclear, Incubadora con agitación refrigerada, y EQUIPO ULTRASONIDO PORTATIL PARA ENSAYOS NO DESTRUCTIVOS PARA CONCRETO, adquisición de 6 tamizadores eléctricos, equipo de abrasión con cubierta, horno rotativo y cabina de seguridad.

En la Cuenta 1503.020301 Equipos Computacionales Y Periféricos muestra un incremento por S/. 565,010.64 debido a la adquisición de 03 Lectoras de Marcas Ópticas - OMR SCANNER, 12 computadora personal portátil, 4 impresoras laser y 06 CPU.CONCRETO,

En la Cuenta 1503.020905 Equipos E Instrumentos De Medición por S/. 374,780.23 por la adquisición de Hidrómetro de suelos, muestreador de productos asfálticos, viscosímetro, equipo de consolidación balanza analítica, cámara termográfica y Megómetro digital.

En la Cuenta 1503.0101 Para Transporte Terrestre tiene una disminución debido a la baja de 02 vehículos por S/. 72,373.55

En la Cuenta 1503.0102 Para Transporte Aéreo tiene una disminución debido a la reclasificación de drone´s a equipos por S/. 39,266.06

Incremento de la Depreciación y Amortización Acumulada en S/. 8,965,831.73 lo que representa una variación del 6.53 % con relación al ejercicio anterior; debido al incremento de estimación por concepto de depreciación del tercer trimestre del ejercicio 2024.

En la cuenta 1508.010201 Edificios o unidades no residenciales, tenemos un incremento de S/. 825,840.42; En la cuenta Estructuras, se tiene un incremento de S/. 426,908.70; En Vehículos tiene un incremento de S/. 426,447.76; En Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros tenemos un incremento de S/. 7,079,238.34

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

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

15 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)

OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1504	INVERSIONES INTANGIBLES	4,552,361.34	4,552,361.34	0.00	0.00
1504.0403	Gastos Por La Contratacion De Servicios	1,401,900.00	1,401,900.00	0.00	-
1504.0703	Gastos Por La Contratacion De Servicios	3,150,461.34	3,150,461.34	0.00	-
1505	ESTUDIOS Y PROYECTOS	857,902.65	5,151,637.94	(4,293,735.29)	(83.35)
1505.010201	Por Contrata	708,896.35	708,896.35	0.00	-
1505.0201	Elaboración de Expediente Técnico Concluido	0.00	250,600.27	(250,600.27)	(100.00)
1505.020201	Por Contrata	0.00	1,781,314.64	(1,781,314.64)	(100.00)
1505.020202	Por Administración Directa - Personal	0.00	47,798.50	(47,798.50)	(100.00)
1505.0302	GASTOS POR LA COMPRA DE BIENES	80,345.40	80,345.40	0.00	-
1505.0303	GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	0.00	2,214,021.88	(2,214,021.88)	(100.00)
1505.0399	OTROS GASTOS	68,660.90	68,660.90	0.00	-
1507	OTROS ACTIVOS	21,888,671.51	21,522,871.51	365,800.00	1.70
1507.0201	Libros Y Textos Para Bibliotecas	6,307,931.94	6,307,931.94	0.00	-
1507.0299	Otros Bienes Culturales	11,622,623.31	11,622,623.31	0.00	-
1507.0302	Software	3,068,425.45	2,702,625.45	365,800.00	13.53
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)	(1,201,576.42)	(734,045.02)	(467,531.40)	63.69
1508.0302	Activos Intangibles	(1,201,576.42)	(734,045.02)	(467,531.40)	63.69
Totales		26,097,359.08	30,492,825.77	(4,395,466.69)	(14.41)

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 de las facultades y Museo arqueológico de la UNT.

Este rubro al 30 de setiembre del 2024 en comparación con el ejercicio anterior presenta una disminución neta de S/. 4,395,466.69, lo que representa el 14.041% el cual se debe principalmente a:

En la Cuenta 1505.0201 Elaboración de Expediente Técnico Concluido muestra una disminución de S/. 250,600.27 En la Cuenta 1505.020201 Por Contrata S/. 1,781,314.64 y en la Cuenta 1505.0303 GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS por S/. 2,214,021.88 debido a la Reclasificación de saldos de cuentas Contables del ejercicio 2023 a Edificios No Residenciales y Estructuras, en el proceso de transición al marco de las NICSP..

En la Cuenta 1507.0302 Software muestra un incremento por S/. 365,800.00 debido a la adquisición de un software para análisis estadístico.

El aumento en la cuenta Amortización de Activos Intangibles es de S/. 467,531.40 debido a la amortización de Intangibles al tercer trimestre del presente ejercicio.

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

17 - CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

CUENTAS POR PAGARA A PROVEEDORES					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	2,247,551.06	9,491,512.39	(7,243,961.33)	(76.32)
2103.010101	BIENES	453,577.45	602,895.64	(149,318.19)	(24.77)
2103.010102	SERVICIOS	1,449,258.41	4,500,803.44	(3,051,545.03)	(67.80)
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar	344,715.20	2,883,708.96	(2,538,993.76)	(88.05)
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	0.00	1,504,104.35	(1,504,104.35)	(100.00)
Totales		2,247,551.06	9,491,512.39	(7,243,961.33)	(76.32)

Este rubro al 30 de setiembre 2024 en comparación al periodo anterior presenta una disminución neta de S/ 7 243,961.33 lo que representa un 76.32%

- La cuenta 2103.010101 Bienes muestra una disminución por S/ 149,318.19, debido a desembolsos en el presente ejercicio para pagos de adquisición de bienes devengados al 31.12.2023, y pagos para adquisiciones en el presente ejercicio.

- La cuenta 2103.010102 Servicios muestra una disminución de S/. 3,051,545.03, se debe principalmente a pagos ejecutados a setiembre de obligaciones contraídas por servicios a sus proveedores en el presente ejercicio y reprogramaciones al 31.12.2023.

Contrato Nro N14-2023-PS-ABASTEC - SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE LA CAPTACION ADUCCION Y TANQUE ELEVADO, PINTURA - SERVIC IO DE MANTENIMIENTO DE LA CAPTACION, ADUCCION Y TANQUE ELEVA DO, PINTURA FILIAL HUAMACHUCO POR S/. 104,269.10

Contrato Nro N 042-2024-PS/ABAST - SERVICIO DE MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE MOVILIDAD DE ESTUDIANTES - SERVICIO DE MANTEN IMIENTO CORRECTIVO DE MOVILIDAD DE ESTUDIANTES DE LA UNT POR S/. 185,409.00

Contrato Nro 026-2023-PS/ABAS-UNT - SERVICIO DE INTERNET - S ERVICIO DE INTERNET DEDICADO DE LA UNT Y SUS FILIALES POR S/. 207,874.70

-La cuenta 2103.0201 Activos financieros muestra una disminución por S/ 2,538.993.76, Corresponde a pagos ejecutados a setiembre2024 de sus obligaciones contraídas por adquisición de Activos no Financieros al 31.12.2023, y pagos generados en el presente ejercicio.

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

18 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2101	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,482,492.16	1,561,268.51	(78,776.35)	(5.05)
2101.010101	Fondo De Pensiones - Vigentes	57,230.70	25,216.54	32,014.16	126.96
2101.010201	Renta 4Ta. Categoría - Vigentes	264.00	2,378.57	(2,114.57)	(88.90)
2101.010301	Renta 5Ta. Categoría - Vigentes	76,698.48	236,515.80	(159,817.32)	(67.57)
2101.010401	Renta De Contribuyentes No Domiciliados - Vigentes	41,232.00	45,919.20	(4,687.20)	(10.21)
2101.010501	IGV Cuenta Propia - Vigentes	2,554.29	0.00	2,554.29	-
2101.010503	IGV Retenciones Por Pagar - Vigentes	783.18	783.18	0.00	-
2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	681,608.95	735,655.47	(54,046.52)	(7.35)
2101.030102	Seguro De Vida - Vigentes	210.00	1,550.00	(1,340.00)	(86.45)
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	135,821.48	145,032.61	(9,211.13)	(6.35)
2101.090101	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes	486,089.08	368,217.14	117,871.94	32.01
Totales		1,482,492.16	1,561,268.51	(78,776.35)	(5.05)

El rubro comprende los impuesto, contribuciones y otros por la Universidad Nacional de Trujillo. Este rubro al 30 de setiembre 2024 en comparación al trimestre anterior presenta una disminución de S/ 78,776.35 que representa el 5.05%

Explicacion:
La disminución corresponde principalmente a desembolsos por pago de impuestos por Renta de Cuarta, Renta de 5ta y Régimen Prestación de Salud.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

19 - REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	16,501,588.06	13,265,851.28	3,235,736.78	24.39
2102.01	Remuneraciones Por Pagar	53,198.39	5,554.33	47,644.06	857.78
2102.02	Pensiones Por Pagar	16,867.59	11,736.02	5,131.57	43.72
2102.0402	Vacaciones	14,913,956.81	12,408,761.28	2,505,195.53	20.19
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	1,517,565.27	839,799.65	677,765.62	80.71
2103	CUENTAS POR PAGAR	841.91	1,024,991.02	(1,024,149.11)	(99.92)
2103.010103	Servicios CAS	241.91	776.25	(534.34)	(68.84)
2103.010104	Vacaciones CAS	0.00	1,022,889.43	(1,022,889.43)	(100.00)
2103.010106	Vacaciones Truncas de CAS	0.00	725.34	(725.34)	(100.00)
2103.010110	Obligación Excepcional	600.00	600.00	0.00	-
Totales		16,502,429.97	14,290,842.30	2,211,587.67	15.48

Agrupar las cuentas que representan las obligaciones con los trabajadores por concepto de remuneraciones, gratificaciones, vacaciones y CTS.
Este rubro Remuneraciones , Pensiones y Beneficios por pagar al 30 de Setiembre 2024 en comparación al periodo anterior presenta un aumento neto de S/. 2,211,587.67, el cual se debe principalmente a:
En la cuenta 2102.0402 Vacaciones, presenta un aumento de S/ 2 ,505,195.53, de la provisión de vacaciones del personal administrativo y docente al tercer trimestre del presente ejercicio.
En la Cuenta 2102.99 otras remuneraciones , pensiones y beneficios por pagar , presenta un aumento de S/.677.765,62, esto debido a que los devengados pendientes de giro al 30 de setiembre 2024;
En la Cuenta 2103.010104 Vacaciones CAS se muestra una disminución por S/. 1,022,889.43 debido a la reclasificación de vacaciones CAS a la Cuenta 2102.0402 Vacaciones.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

20 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

OBLIGACIONES PREVISIONALES					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	18,560,185.04	18,560,185.04	0.00	0.00
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	17,499,782.84	17,499,782.84	0.00	-
2102.050201	Trabajadores Activos DL. N° 20530	1,060,402.20	1,060,402.20	0.00	-
Totales		18,560,185.04	18,560,185.04	0.00	0.00

Este rubro representa la provisión de la estimación del Cálculo Actuarial tanto para el Régimen de Pensiones como para los Trabajadores Activos comprendidos en el DL. N°20530.

En su presentación se toma como referencia, el importe proyectado a gastar por concepto de pensiones, informado por la ONP en el reporte del cálculo actuarial del Ejercicio 2023, así como el tratamiento contable establecido en el Comunicado N° 002-2017-EF/51.01, el cual indica que, a partir del ejercicio 2017, el registro del gasto devengado para el pago mensual de pensionistas se realizará con cargo a la cuenta del pasivo 2102.05.- Obligaciones Previsionales

Este rubro al 30 de setiembre del 2024 en comparación al año anterior no presenta movimiento.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

23 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	3,178,875.97	5,177,428.41	(1,998,552.44)	(38.60)
2103.0503	Derechos Administrativos por Devolver	6,916.20	14,392.20	(7,476.00)	(51.94)
2103.06	Cartas Fianza, Multas no Consentidas y Similares	0.00	1,326,593.33	(1,326,593.33)	(100.00)
2103.990103	Judiciales Civiles	86,110.12	82,542.59	3,567.53	4.32
2103.990104	Judiciales Laborales	2,778,486.09	3,512,611.39	(734,125.30)	(20.90)
2103.990112	Judiciales Previsionales	12,565.14	5,876.29	6,688.85	113.83
2103.990901	OTROS	294,798.42	235,412.61	59,385.81	25.23
Totales		3,178,875.97	5,177,428.41	(1,998,552.44)	(38.60)

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 han tenido una disminución.

Explicación

En la Cuenta 2103.990104 Judiciales Laborales hay una disminución S/ 734,125.30, representa el 20.90% , debido a pagos de adeudos laborales, la Cuenta 2103.990103 Judiciales Civiles aumento en S/ 3,657.53 que representa el 4.32 % la Cuenta 2103.990901 debido que la entidad ha recepcionado menos expedientes al III Trimestre 2024.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

27 - BENEFICIOS SOCIALES

BENEFICIOS SOCIALES					
Cuenta	Descripción	2024	2023	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	30,824,258.88	32,583,520.71	(1,759,261.83)	(5.40)
2102.030101	Principal	18,931,936.58	20,599,073.30	(1,667,136.72)	(8.09)
2102.0399	Otros Regimenes	11,892,322.30	11,984,447.41	(92,125.11)	(0.77)
Totales		30,823,997.69	32,583,259.52	(1,759,261.83)	(5.40)

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 una disminución de S/ 1 759,261.83, que corresponde al desembolsos para pago de CTS del personal administrativo DL. 276 y personal docente nombrados.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

28 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

OBLIGACIONES PREVISIONALES					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	154,419,006.85	167,524,203.14	(13,105,196.29)	(7.82)
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	142,517,402.45	155,622,598.74	(13,105,196.29)	(8.42)
2102.050201	Trabajadores Activos DL. N° 20530	11,901,604.40	11,901,604.40	0.00	-
Totales		154,419,006.85	167,524,203.14	(13,105,196.29)	(7.82)

Esta cuenta, representa la provisión de la estimación del Cálculo Actuarial tanto para el Régimen de Pensiones como para los Trabajadores Activos comprendidos en el DL. N°20530.
Este rubro al 30 de setiembre del 2024 en comparación al año anterior presenta una disminución de S/ 13 105,196.29 ; el cual se debe principalmente a:
La cuenta 2102.050101 Régimen De Pensiones DL. N° 20530 muestra una disminución por S/. 13 105,196.29, debido desembolsos para el pago planilla de pensionistas DL N° 20530 al 30 de setiembre del 2024.

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

29 - PROVISIONES

PROVISIONES					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2401	PROVISIONES POR RECLAMACIONES, DEMANDAS Y OTROS	43,132,147.32	29,838,470.02	13,293,677.30	44.55
2401.0303	Civiles	5,520.00	243,452.59	(237,932.59)	(97.73)
2401.0304	Laborales	43,126,627.32	29,595,017.43	13,531,609.89	45.72
Totales		43,132,147.32	29,838,470.02	13,293,677.30	44.55

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 la Cuenta 2401 PROVISIONES POR RECLAMACIONES, DEMANDAS Y OTROS se muestra un incremento de S/. 13,293,677.30 que representa el 44.55% debido principalmente a las provisiones del ejercicio 2024 por S/ 13,531,609.89 que corresponde a la parte Laboral.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

31 - INGRESOS DIFERIDOS

INGRESOS DIFERIDOS					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2501	INGRESOS DIFERIDOS	7,240,501.17	4,439,047.05	2,801,454.12	63.11
2501.080101	De Entidades Públicas	7,240,501.17	4,439,047.05	2,801,454.12	63.11
Totales		7,240,501.17	4,439,047.05	2,801,454.12	63.11

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 30 de setiembre de 2024 presenta un incremento de S/. 2,801,454.12 debido a las transferencias recibidas de PROCENCIA, reclasificadas a la cuenta 2501.080101

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

32 - HACIENDA NACIONAL

HACIENDA NACIONAL					
Cuenta	Descripción	2024	2023	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 30 de SETIEMBRE 2024 en comparación al año anterior, no presenta movimiento.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

34 - RESULTADOS NO REALIZADOS

RESULTADOS NO REALIZADOS					
Cuenta	Descripción	2024	2023	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 30 de setiembre de 2024 en comparación al año anterior no presenta movimiento.

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

36 - RESULTADOS ACUMULADOS

RESULTADOS ACUMULADOS					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
3401	RESULTADOS ACUMULADOS	(80,415,506.05)	(87,724,266.58)	7,308,760.53	(8.33)
3401.0101	Superávit Acumulado	16,794,371.11	9,485,610.58	7,308,760.53	77.05
3401.010301	CAJA Y BANCOS	392.00	392.00	0.00	-
3401.010323	ACTIVOS NO PRODUCIDOS	653,955.37	653,955.37	0.00	-
3401.010344	INGRESOS DIFERIDOS	4,784,157.32	4,784,157.32	0.00	-
3401.0201	Déficit Acumulado	(93,552,052.72)	(93,552,052.72)	0.00	-
3401.020301	CAJA Y BANCOS	(94,785.30)	(94,785.30)	0.00	-
3401.020303	CUENTAS POR COBRAR	(179,603.19)	(179,603.19)	0.00	-
3401.020304	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	(1,726,614.41)	(1,726,614.41)	0.00	-
3401.020310	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO	(112,463.60)	(112,463.60)	0.00	-
3401.020325	INVERSIONES INTANGIBLES	(30,987.00)	(30,987.00)	0.00	-
3401.020329	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO	(127.83)	(127.83)	0.00	-
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		(80,415,506.05)	(87,724,266.58)	7,308,760.53	(8.33)

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 y las acciones de Depuración y Sinceramiento Contable.
Este rubro al 30 de SETIEMBRE de 2024 en comparación al año anterior presenta un incremento de S/7,308,760.53, el cual se debe principalmente a; La cuenta 3401.0101 Superávit Acumulado muestra un incremento de S/. 7,308,760.53 debido al resultado del ejercicio al presente trimestre.

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

37 - CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
9101	CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS	36,572,626.87	26,676,954.12	9,895,672.75	37.09
9101.01	Contratos Y Proyectos Aprobados	25,996,445.78	21,717,750.59	4,278,695.19	19.70
9101.08	Ordenes De Compra Aprobadas	3,203,316.02	2,338,960.56	864,355.46	36.95
9101.09	Ordenes De Servicio Aprobadas	7,372,865.07	2,620,242.97	4,752,622.10	181.38
9103	VALORES Y GARANTÍAS	34,767,037.83	35,147,534.04	(380,496.21)	(1.08)
9103.04	Garantías Recibidas	3,718,447.49	5,398,878.24	(1,680,430.75)	(31.13)
9103.06	Valores Y Documentos En Cobranza - Entregados	4,200,159.13	4,200,159.13	0.00	-
9103.08	Cheques Girados	16,386,940.50	14,508,914.99	1,878,025.51	12.94
9103.09	CARTAS ORDENES	10,461,490.71	11,039,581.68	(578,090.97)	(5.24)
9105	BIENES EN PRESTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES	6,889,313.35	6,849,517.75	39,795.60	0.58
9105.02	Bienes En Custodia	73,229.70	73,229.70	0.00	-
9105.0301	Maquinaria Y Equipo No Depreciable	3,115,075.88	3,108,110.88	6,965.00	0.22
9105.0302	Equipo De Transporte No Depreciable	2,220.00	2,220.00	0.00	-
9105.0303	Muebles Y Enseres No Depreciable	3,698,787.77	3,665,957.17	32,830.60	0.90
9109	CUENTAS DE CONTINGENCIAS	81,173,318.27	99,745,723.36	(18,572,405.09)	(18.62)
9109.0103	Civiles	2,508,684.32	2,530,734.32	(22,050.00)	(0.87)
9109.0104	Laborales	78,382,376.22	97,110,565.31	(18,728,189.09)	(19.29)
9109.0112	Previsionales	277,898.10	100,064.10	177,834.00	177.72
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		166,354,044.12	175,371,477.07	(9,017,432.95)	(5.14)

Comprende los contratos y compromisos aprobados, valores, garantías, bienes en préstamo, custodia y no depreciables, obligaciones previsionales y contingencias, que realizan las entidades y que dan origen a una relación jurídica con terceros.

Este rubro al 30 de setiembre en comparación con el año anterior presenta una disminución de S/. 9,017,432.95 representando un 5.14 %, debido principalmente a:

En la cuenta 9101.01 Contratos Y Proyectos Aprobados por S/. 25,996,445.78 por contratos y proyectos aprobados con proveedores, principalmente: SERVICENTRO RAMIREZ S.A.C., CORPORACION ROLES E.I.R.L. SECURITY FORCE P & V S.A.C., AMERICA MOVIL PERU S.A.C., EDENRED PERU S.A., PALOJE CONTRATISTAS GENERALES E.I.R.L., POLYSISTEMAS CORP SOCIEDAD ANONIMA CERRADA.

En la Cuenta 9105 BIENES EN PRESTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES , muestra un incremento de S/. 39,795.60 debido a las adquisiciones de bienes no depreciables.

En la Cuenta 9101.09 Ordenes De Servicio Aprobadas por S/. 3,203,316.02 por Ordenes de servicio aprobadas con proveedores, principalmente: FG GROUP IT S.A.C., MR & M CONSULTING S.A.C., ABANTO ZAGACETA RICARDO, ARMAS RISCO BERTHA DEYSI, PRESCOTT BUSTAMANTE ROSELYNN, QUEZADA FLORES WILMER JORGE, PINILLOS GOMEZ FREDDY DIEGO, PARDO LUNA VICTORIA ANDRES FERNANDO, LEON FLORES EMIL HOMERO, INVESTMENTS & BUSINESSES MG S.A.C., WAREM S.A.C., PLASENCIA PLASENCIA LADISLAO EDERICO, ATOCHE CHERO JUAN JOSE, VERA CALMET MANUEL FERNANDO, JUAREZ ALCANTARA JOSE DAVID y GRUPO CODIMA PERU S.A.C.

En la Cuenta 9109. CUENTAS DE CONTINGENCIAS, En lo que se refiere a Sentencias Judiciales Civiles disminuyo en S/ 22,050.00 representa el 0.87% y Laborales disminuyo en S/ 18,728,189.09 representa el 19.29% y Previsionales aumento en 177,834.00 representa el 177.72% al III Trimestre 2024, según reporte del aplicativo de Sentencias Judiciales y Laudos Arbitrales presentadas ante la Administración.

En la Cuenta 9103.04Garantías Recibidas se tiene una disminución de S/. 1,680,430.75, debido a la devolución de las Garantías a los proveedores de la UNT.

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

39 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS

INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
4301	VENTA DE BIENES	38,680.00	30,982.00	7,698.00	24.85
4301.050101	Venta De Publicaciones (Libros, Boletines, Folletos, Videos Y Otros)	5,530.00	9,900.00	(4,370.00)	(44.14)
4301.050199	Otros Productos De Educación	33,150.00	21,082.00	12,068.00	57.24
4302	VENTA DE DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	23,963,308.22	21,102,432.22	2,860,876.00	13.56
4302.030101	Carnets	158,902.00	218,356.30	(59,454.30)	(27.23)
4302.030102	Derechos Examen De Admisión	4,893,093.90	5,052,895.20	(159,801.30)	(3.16)
4302.030103	Grados Y Títulos	1,353,530.40	971,748.30	381,782.10	39.29
4302.030104	Constancias Y Certificados	479,440.22	337,378.05	142,062.17	42.11
4302.030106	Pensión De Enseñanza	7,130,054.15	5,937,193.01	1,192,861.14	20.09
4302.030107	Matrículas	2,545,166.87	2,253,150.10	292,016.77	12.96
4302.030108	Traslados Y Convalidaciones	21,156.00	12,150.00	9,006.00	74.12
4302.030109	Derechos Universitarios	113,779.40	223,036.80	(109,257.40)	(48.99)
4302.030199	Otros Derechos Administrativos De Educación	7,265,935.28	6,096,524.46	1,169,410.82	19.18
4302.080106	Estacionamiento De Vehículos	2,250.00	0.00	2,250.00	-
4303	VENTA DE SERVICIOS	17,426,888.82	13,061,315.51	4,365,573.31	33.42
4303.030101	Enseñanza En Centro Preuniversitario	8,291,775.00	5,172,878.50	3,118,896.50	60.29
4303.030102	Servicio De Capacitación	0.00	20,190.00	(20,190.00)	(100.00)
4303.030103	Pensión De Enseñanza	2,510,577.50	2,646,637.00	(136,059.50)	(5.14)
4303.030104	Derecho De Matrícula	561,226.00	716,036.70	(154,810.70)	(21.62)
4303.030105	Servicios Académicos	4,465,010.02	3,233,570.92	1,231,439.10	38.08
4303.030199	Otros Servicios De Educación	467,951.00	6,120.00	461,831.00	7,546.26
4303.030299	OTROS SERV.CULTURALES Y RECREATIVOS	531,795.50	755,821.95	(224,026.45)	(29.64)
4303.040101	Atención Médica	7,120.00	8,422.00	(1,302.00)	(15.46)
4303.040102	Atención Dental	93,943.00	85,272.00	8,671.00	10.17
4303.050101	Edificios E Instalaciones	33,420.00	1,046.44	32,373.56	3,093.69
4303.090205	Servicios De Comedor Y Cafeterías	464,070.80	415,320.00	48,750.80	11.74
Totales		41,428,877.04	34,194,729.73	7,234,147.31	21.16

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 30 de setiembre en comparación con el año anterior representa un incremento de S/. 7,234,147.31 el cual se debe principalmente a :

En la cuenta 4302.030106 Pensión De Enseñanza, tiene un incremento de S/1,192,861.14 debido a mayores recaudaciones en la Escuela de Posgrado y la Segunda Especialidad de Ciencias Biológicas; La Cuenta 4302.030199 Otros Derechos Administrativos De Educación tiene un incremento de S/ 1,169,410.82 que comprende ingresos de Facultad de Ingeniería, Ciencias Económicas, EDUCA, Filial valle Jequetepeque, Facultad de Ciencias Biológicas, entre otros. En la Cuenta 4303.030105 Servicios Académicos se incrementó en S/1,231,439.10 debido a las mayores recaudaciones del Centro de Informática de la Facultad de Ciencias Económicas, cursos de la Escuela de Posgrado y CIDUNT.

En la Cuenta 4303.030101 Enseñanza En Centro Preuniversitario, se muestra un incremento de S/3,118,896.50 debido a la mayor recaudación en CEPUNT, por el inicio del nuevo ciclo académico.

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

41 - TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS

TRASPASOS Y REMESAS					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
4402	TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDOS	115,002,917.80	109,274,655.99	5,728,261.81	5.24
4402.01	Traspasos Del Tesoro Público	107,421,856.41	101,446,939.72	5,974,916.69	5.89
4402.02	Traspasos Con Documentos	144,311.46	147,522.37	(3,210.91)	(2.18)
4402.030103	Canon Minero	5,569,672.57	5,688,159.31	(118,486.74)	(2.08)
4402.030106	Canon Pesquero	692,685.12	883,591.56	(190,906.44)	(21.61)
4402.030201	Regalías Mineras	1,174,392.24	1,108,443.03	65,949.21	5.95
4404	TRASPASOS Y REMESAS DE CAPITAL RECIBIDOS	574,645.93	3,159,162.59	(2,584,516.66)	(81.81)
4404.01	Traspasos Del Tesoro Público	574,645.93	3,159,162.59	(2,584,516.66)	(81.81)
Totales		115,577,563.73	112,433,818.58	3,143,745.15	2.80

Este rubro agrupa los Traspasos y Remesas recibidas del Tesoro Público, tanto corrientes como de capital, la misma que al 3er trimestre del presente año tiene una variación positiva de S/ 3´143,745.15 que representa el 2.80% respecto del 3er trimestre del año 2023, resaltando las variaciones más significativas: La subcuenta 4402.01 Traspasos del Tesoro muestra una variación positiva de 5´974,916.69, que representa el 5.89% al 3er trimestre 2024, respecto al correspondiente del 2023, según lo siguiente:
Al 3er trimestre se ha recibido un total de ingresos por traspasos del Tesoro Público por un total de S/ 107´607,554.35, delos cuales se han usado para los siguientes conceptos de gasto, más significativos:

-pago de planilla de activos (CAS, 276, docentes universitarios)	S/ 78´281,276.96	
-pago planilla pensionistas de la 20530..	13´258,196.29	
-pago servicio de vigilancia .	5´042,618.70	
-pago servicios profesionales, técnicos y locadores .	2´063,416.32	
-pago de servicios básicos		2´994,180.79
-pago bienes y servicios diversos	3´633,304.66	

En las subdivisionarias 4402.030106 Canon Pesquero se aprecia una variación negativas en 21.61% debido a menores traspasos recibidos al 3er trimestre del presente año.
La subcuenta 4404.01 Traspasos del Tesoro Público, al 3er trimestre del 2024, tiene una variación negativa respecto al correspondiente del año 2023 de S/ - 2´584,516.66, que representa el 81.81% menos, debido a que se han recibido menores transferencias, la misma que se han devengado para los conceptos de gastos siguientes:

-Equipamiento y mobiliario para oficinas administrativas diversas	S/ 91,701.73	
-Triciclo y mobiliarios para el Colegio Narváez Cadenilla	36,100.00	
-Lectoras ópticas para la Oficina de Tecnología de la información, para procesos de examen admisión		427,160.00
-Compra de equipos y mobiliarios para oficina de investigación	15,433.60	

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

42 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
4401	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS	200.27	97,359.00	(97,158.73)	(99.79)
4401.010102	De Países de Europa	0.00	97,359.00	(97,359.00)	(100.00)
4401.020302	De Los Gobiernos Regionales	200.27	0.00	200.27	-
4403	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS	460,000.00	0.00	460,000.00	-
4403.010301	Del Gobierno Nacional	460,000.00	0.00	460,000.00	-
4504	TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS DISTINTA A DONACIONES	1,305.00	0.00	1,305.00	-
4504.020102	Transferencias Voluntarias Corrientes De Personas Naturales	1,305.00	0.00	1,305.00	-
Totales		461,505.27	97,359.00	364,146.27	374.02

Donaciones y Transferencias agrupa las subcuentas que representan ingresos provenientes de donaciones en efectivo, bienes y los documentos corrientes del exterior y transferencias de fondos de entidades del sector público, entre otros.

Este rubro no tuvo movimiento muestra un incremento de S/. 364,146.27 principalmente debido a la Transferencia Recibida por S/. 460,000.00 por ingreso por concepto del primer desembolso del CONTRATO N° 283-PROINNOVATE -INC20-2024 "INCUBAUNT 2.0, FOMENTANDO STARTUPS DE ALTO IMPACTO

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2024 y 30 de Setiembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

43 - INGRESOS FINANCIEROS

INGRESOS FINANCIEROS					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
4501	RENTAS DE LA PROPIEDAD	1,622,693.42	2,040,692.79	(417,999.37)	(20.48)
4501.010101	Intereses Por Depósitos Distintos De Recursos Por Privatización Y	0.00	154.37	(154.37)	(100.00)
4501.010104	Intereses por Depósitos en la CUT	1,622,693.42	2,040,538.42	(417,845.00)	(20.48)
Totales		1,622,693.42	2,040,692.79	(417,999.37)	(20.48)

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; son los ingresos provenientes de intereses que generan los depósitos financieros correspondientes a las entidades públicas
Al 3er trimestre del presente año este rubro presenta una variación negativa de S/ -417,999.37 con el -20.48%, respecto al año 2023. Dicha variación se encuentra en la subcuenta 4501.010104. intereses por depósito en la CUT RDR y Recursos Determinados, tal como se detalla
-Intereses por Depósitos en la CUT de Recursos Directamente Recaudados..... S/ 462,372.47
-Intereses por depósitos en la CUT Recursos Determinados..... 1'160,320.95

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

44 - OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
4505	INGRESOS DIVERSOS	4,420,033.66	8,791,616.29	(4,371,582.63)	(49.72)
4505.010499	Otros Ingresos Diversos	4,328,368.82	8,677,677.86	(4,349,309.04)	(50.12)
4505.010601	Devolución por Menor Gasto de Ejercicios Anteriores	62,938.84	113,938.43	(50,999.59)	(44.76)
4505.02	Alta de bienes	28,726.00	0.00	28,726.00	-
Totales		4,420,033.66	8,791,616.29	(4,371,582.63)	(49.72)

Agrupar las subcuentas que representan los remates de bienes, ventas diversas como chatarra, incautación de dinero, alta de bienes, entre otros. Este rubro al 30 de setiembre de 2024, en comparación al periodo del año anterior presenta una disminución de S/ 4,371,582.63, el cual se debe principalmente a:

En la Cuenta 4505.010499 Otros ingresos, rebaja de la reprogramación de servicios del ejercicio 2023 y por el ajuste de Provisiones de vacaciones de personal docente y administrativo de la UNT al 30 de setiembre de 2024.

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

46 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

GASTO EN BIENES Y SERVICIOS					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
5301	CONSUMO DE BIENES	(3,761,983.05)	(2,476,846.27)	(1,285,136.78)	51.89
5301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	(687,554.13)	(346,335.52)	(341,218.61)	98.52
5301.0102	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Animal	(3,475.00)	(16,173.00)	12,698.00	(78.51)
5301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	(721,569.59)	(35,407.00)	(686,162.59)	1,937.93
5301.020102	Textiles Y Acabados Textiles	(45,803.00)	(14,309.00)	(31,494.00)	220.10
5301.020103	Calzado	(1,000.00)	(1,410.00)	410.00	(29.08)
5301.0301	Combustibles Y Carburantes	(145,951.65)	(191,159.81)	45,208.16	(23.65)
5301.0302	Gases	(2,200.00)	0.00	(2,200.00)	-
5301.0303	Lubricantes, Grasas Y Afines	(8,740.00)	(2,823.60)	(5,916.40)	209.53
5301.050101	Repuestos Y Accesorios	(73,783.58)	(51,251.43)	(22,532.15)	43.96
5301.050102	Papeleria En General, Utiles Y Materiales De Oficina	(1,024,999.49)	(772,885.23)	(252,114.26)	32.62
5301.050201	Agropecuuario, Ganadero Y De Jardineria	(100.00)	0.00	(100.00)	-
5301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	(28,786.71)	(23,948.91)	(4,837.80)	20.20
5301.050302	De Cocina, Comedor Y Cafeteria	(36,569.36)	(15,553.13)	(21,016.23)	135.13
5301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	(126,290.61)	(53,274.09)	(73,016.52)	137.06
5301.059999	Otros	0.00	(175.00)	175.00	(100.00)
5301.0601	De Vehiculos	(8,175.50)	(9,267.40)	1,091.90	(11.78)
5301.0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	(11,666.16)	(9,215.75)	(2,450.41)	26.59
5301.0603	De Construcción Y Maquinas	(5,085.00)	0.00	(5,085.00)	-
5301.0604	De Seguridad	(7,966.86)	(72.00)	(7,894.86)	10,965.08
5301.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	(38,969.04)	(36,706.98)	(2,262.06)	6.16
5301.0701	Enseres	(46,845.40)	(102,902.30)	56,056.90	(54.48)
5301.080102	Medicamentos	(23,857.41)	(17,175.47)	(6,681.94)	38.90
5301.080199	Otros Productos Similares	(234.00)	(1,352.50)	1,118.50	(82.70)
5301.080201	Material, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos, Quirúrgicos,	(268,601.37)	(71,871.34)	(196,730.03)	273.73
5301.0901	Libros, Textos Y Otros Materiales Impresos	(69,816.50)	(248,299.00)	178,482.50	(71.88)
5301.0902	Material Didáctico, Accesorios Y Útiles De Enseñanza	(24,904.04)	(6,016.36)	(18,887.68)	313.94
5301.0999	Otros Materiales Diversos De Enseñanza	(5,726.80)	(4,829.00)	(897.80)	18.59
5301.1101	Para Edificios Y Estructuras	(26,465.50)	(28,394.28)	1,928.78	(6.79)
5301.1102	Para Vehículos	0.00	(344.00)	344.00	(100.00)
5301.1103	Para Mobiliario Y Similares	(1,286.00)	0.00	(1,286.00)	-
5301.1104	Para Maquinarias Y Equipos	(22.50)	0.00	(22.50)	-
5301.1105	Otros Materiales De Mantenimiento	(112,463.77)	(101,675.78)	(10,787.99)	10.61
5301.1106	Materiales De Acondicionamiento	(7,117.60)	(151.00)	(6,966.60)	4,613.64
5301.9901	Herramientas	(5,057.68)	(1,659.70)	(3,397.98)	204.73
5301.9902	Productos Químicos	0.00	(2,216.04)	2,216.04	(100.00)
5301.9903	Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A	(14,530.00)	(27,362.00)	12,832.00	(46.90)
5301.9904	Símbolos, Distintivos Y Condecoraciones	(165,842.80)	(139,548.50)	(26,294.30)	18.84
5301.9999	Otros Bienes	(10,526.00)	(143,081.15)	132,555.15	(92.64)
5302	CONTRATACION DE SERVICIOS	(25,459,573.68)	(25,715,260.69)	255,687.01	(0.99)
5302.010101	Pasajes Y Gastos De Transporte	(53,459.09)	(22,758.41)	(30,700.68)	134.90
5302.010102	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	(50,704.99)	(47,252.73)	(3,452.26)	7.31
5302.010199	Otros Gastos	(4,978.46)	(2,249.80)	(2,728.66)	121.28
5302.010201	Pasajes Y Gastos De Transporte	(22,437.02)	(72,958.67)	50,521.65	(69.25)
5302.010202	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	(181,668.44)	(194,318.05)	12,649.61	(6.51)

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

46 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

GASTO EN BIENES Y SERVICIOS					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
5302.010299	Otros Gastos	(29,606.90)	(43,770.10)	14,163.20	(32.36)
5302.020101	Servicio De Suministro De Energía Eléctrica	(1,239,069.70)	(1,279,360.39)	40,290.69	(3.15)
5302.020102	Servicio De Agua Y Desagüe	(1,901,304.52)	(1,648,983.79)	(252,320.73)	15.30
5302.020201	Servicio De Telefonía Móvil	(6,959.20)	(8,631.20)	1,672.00	(19.37)
5302.020202	Servicio De Telefonía Fija	(28,521.53)	(38,898.10)	10,376.57	(26.68)
5302.020203	Servicio De Internet	(1,701,052.73)	(2,291,250.00)	590,197.27	(25.76)
5302.020301	Correos Y Servicios De Mensajería	(3,213.08)	(2,268.79)	(944.29)	41.62
5302.020399	Otros Servicios De Comunicación	(49,537.10)	(11,789.30)	(37,747.80)	320.19
5302.020401	Servicio De Publicidad	(61,815.19)	(40,436.30)	(21,378.89)	52.87
5302.020403	Servicios De Imagen Institucional	(2,850.00)	0.00	(2,850.00)	-
5302.020501	Difusión en el Diario Oficial	(37,467.35)	(33,693.86)	(3,773.49)	11.20
5302.030101	Servicios De Limpieza E Higiene	(6,000.00)	0.00	(6,000.00)	-
5302.030102	Servicios De Seguridad Y Vigilancia	(5,734,539.09)	(6,391,300.56)	656,761.47	(10.28)
5302.040201	De Edificaciones, Oficinas y Estructuras	(1,806,060.12)	(1,007,284.43)	(798,775.69)	79.30
5302.040501	De Vehículos	(237,940.40)	(92,112.09)	(145,828.31)	158.32
5302.040601	De Mobiliario y Similares	(129,095.65)	(3,500.00)	(125,595.65)	3,588.45
5302.040701	De Maquinarias y Equipos	(61,229.59)	(440,424.34)	379,194.75	(86.10)
5302.049999	De Otros Bienes y Activos	(32,300.00)	(1,000.00)	(31,300.00)	3,130.00
5302.050103	De Mobiliario Y Similares	0.00	(650.00)	650.00	(100.00)
5302.050199	De Otros Bienes Y Activos	(172,939.62)	(244,023.21)	71,083.59	(29.13)
5302.060102	Gastos Notariales	(25,149.79)	(10,684.00)	(14,465.79)	135.40
5302.060303	Seguro Obligatorio Accidentes De Tránsito (SOAT)	(2,520.00)	(2,340.00)	(180.00)	7.69
5302.060304	Otros Seguros Personales	0.00	(6,895.20)	6,895.20	(100.00)
5302.060401	GASTOS POR PRESTACIONES DE SALUD	0.00	(29,419.75)	29,419.75	(100.00)
5302.070101	Consultorías	(156,000.00)	(39,320.00)	(116,680.00)	296.74
5302.070199	Otros Servicios Similares	(120,000.00)	0.00	(120,000.00)	-
5302.070299	Otros Servicios Similares	0.00	(94,800.02)	94,800.02	(100.00)
5302.070301	Realizado Por Personas Jurídicas	(16,500.00)	(22,298.72)	5,798.72	(26.00)
5302.070302	Realizado Por Personas Naturales	(17,137.42)	(13,088.00)	(4,049.42)	30.94
5302.070402	Procesamientos De Datos	(15,000.00)	0.00	(15,000.00)	-
5302.070404	Otros Servicios De Informática	(15,000.00)	0.00	(15,000.00)	-
5302.070502	Propinas Para Practicantes	(364,353.19)	(241,797.60)	(122,555.59)	50.69
5302.070508	Contribuciones a los Seguros de Salud	(45,696.00)	(11,032.20)	(34,663.80)	314.21
5302.070510	Subvención Adicional de Prácticas Profesionales	(17,732.49)	0.00	(17,732.49)	-
5302.070999	Otros Relacionados A Organización De Eventos	(9,700.00)	(13,025.00)	3,325.00	(25.53)
5302.071001	Seminarios, Talleres Y Similares Organizados Por La Institución	(3,400.00)	0.00	(3,400.00)	-
5302.071002	Atenciones Oficiales Y Celebraciones Institucionales	0.00	(2,080.00)	2,080.00	(100.00)
5302.071099	Otras Atenciones Y Celebraciones	(12,800.00)	(4,200.00)	(8,600.00)	204.76
5302.071102	Transporte Y Traslado De Carga, Bienes Y Materiales	(5,955.84)	0.00	(5,955.84)	-
5302.071103	Servicios Relacionados Con Florería, Jardinería Y Otras Actividades	0.00	(2,632.00)	2,632.00	(100.00)
5302.071105	SERVICIOS DE ALIMENTACION DE CONSUMO HUMANO	(101,574.30)	(169,575.50)	68,001.20	(40.10)
5302.071106	Servicio de Impresiones, Encuadernación y Empastado	(91,431.74)	(16,533.90)	(74,897.84)	453.00
5302.071199	Servicios Diversos	(3,120,196.44)	(3,788,009.09)	667,812.65	(17.63)
5302.071309	Servicios de Auditoría	0.00	(9,708.00)	9,708.00	(100.00)
5302.071398	Otros Servicios Técnicos y Profesionales Desarrollados por Personas	(59,758.30)	(4,370.00)	(55,388.30)	1,267.47

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

46 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

GASTO EN BIENES Y SERVICIOS					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
5302.071498	Otros Servicios Técnicos y Profesionales Desarrollados por Personas	(53,130.00)	(25,080.00)	(28,050.00)	111.84
5302.100101	Locación de Servicios Realizados por Personas Naturales	(7,651,788.40)	(7,289,457.59)	(362,330.81)	4.97
Totales		(29,221,556.73)	(28,192,106.96)	(1,029,449.77)	3.65

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 30 de setiembre de 2024, en comparación al periodo del año anterior presenta un incremento de S/ 1,029,449.77, que es el 3.65 % el cual se debe principalmente a:

CONSUMO DE BIENES:

El incremento en la cuenta 5301.0101 Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano por S/. 341,218.61 se debe al consumo de alimentos en la atención del comedor universitario a los comensales y rendiciones de cajas chicas;

En la cuenta 5301.020101 Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas por S/. 686,162.59 debido a la adquisición de prendas para personal del proyecto huacas de Moche, Oficina de Bienestar Universitario, Rectorado, Unidad de Seguimiento del Egresado, Escuela de Posgrado, etc.

En la Cuenta 5301.9999 Otros bienes hubo una disminución de S/. 132,555.15

CONTRATACIÓN DE SERVICIOS:

En la Cuenta 5302.040201 De Edificaciones, Oficinas y Estructuras por S/. 798,775.69 principalmente a MANTENIMIENTO CAPTACIÓN , ADUCCIÓN Y TANQUE ELEVADO EN FILIAL HUAMACHUCO, SERVIVIO DE MANTENIMIENTOM DE COBERTURAS METÁLICAS DEL COLISEO ESTUDIANTEL DEL COLEGIO RAFAEL NARVAÉZ CADENILLAS, IMPERMEABILIZACIÓN DE COBERTURAS EN LA FACULTAD DE INGENIERÍA QUÍMICA. En la cuenta 5302.020102 Servicio De Agua Y Desagüe presenta un incremento de S/. 252,320.73, debido principalmente al retorno a la presencialidad y al consumo de agua en las instalaciones como el moderno comedor universitario, escuela de Estadística, escuela de Ingeniería civil, escuela de arquitectura, entre otros; En la Cuenta 5302.100101 Locación de Servicios Realizados por Personas Naturales, se incrementó en 362,330.81 debido 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 5302.020203 Servicio De Internet muestra una disminución por S/. 590,197.27; En la Cuenta 5302.030102 Servicios De Seguridad Y Vigilancia muestra una disminución por S/. 656,761.47 y en la Cuenta 5302.071199 Servicios Diversos presenta una disminución de 667,812.65 se debe a desembolsos principalmente al SERVICIO DE TARJETAS ELECTRÓNICAS DE VALES DE CONSUMO DE ALIMENTOS PARA EL PERSONAL DOCENTE Y ADMINISTRATIVO (N° 276 Y CAS-D. L. 1057) DE LA UNT.

PRINCIPALES PROVEEDORES DE LA UNT:

REDCOM SAC ADQUISICION DE PANTALLAS INTERACTIVAS
QUBITS CONSULTING S.A.C. ADQUISICIÓN DE SOFTWARE
SATURNO SERVICIOS GENERALES EIRL ADQUISICIÓN DE CAMARAS DE VIDEO
EDENRED PERÚ SAC. - TARJETAS ELECTRÓNICAS DE VALES DE CONSUMO DE ALIMENTOS.
NUCLEOTECH - ADQUISICIÓN DE EQUIPOS PARA LABORATORIOS
POLYSISTEMAS CORPORATION - ADQUISICIÓN DE LECTORAS ÓPTICAS
TECNICAS SP SAC. - ADQUISICION DE HIDRÓMETRO
H.W. KESSEL SAC. ADQUISICION DE ESTEREOSCOPIOS
EQUIDATA S.A.C. ADQUISICION DE IMPRESORAS MULTIFUNCIONALES
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
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
SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO LA LIBERTAD - SEDALIB - SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO.
ALIMENTOS Y CARNES S.A.C. ADQUISICION DE POLLO ENTERO SIN VISCERAS
SERVICENTRO RAMIREZ SAC ADQUISICIÓN DE COMBUSTIBLE DIESEL.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 240301

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2024 y 30 de Setiembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Fecha : 06/11/2024
Hora : 20:20:49
Página : 9 de 16

47 - GASTOS DE PERSONAL

GASTOS DE PERSONAL

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
5101	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES - RETRIBUCIONES Y	(84,689,552.33)	(78,794,684.87)	(5,894,867.46)	7.48
5101.010102	Personal Administrativo Nombrado (Regimen Público)	(4,942,399.28)	(5,204,118.34)	261,719.06	(5.03)
5101.010103	Personal Con Contrato A Plazo Fijo (Régimen Laboral Público)	(460,758.53)	(333,865.48)	(126,893.05)	38.01
5101.010107	Funcionarios de Alta Dirección de las Entidades	(630,000.00)	(560,000.00)	(70,000.00)	12.50
5101.010201	Asignación A Fondos Para Personal	(5,631,824.05)	(6,031,162.52)	399,338.47	(6.62)
5101.050101	Personal Nombrado	(48,675,983.28)	(44,935,563.30)	(3,740,419.98)	8.32
5101.050102	Personal Contratado	(3,579,689.19)	(4,364,272.70)	784,583.51	(17.98)
5101.050201	Bonificación Especial a Favor del Docente Investigador	(580,343.19)	(892,776.64)	312,433.45	(35.00)
5101.050299	Otras Retribuciones Y Complementos	(251,399.00)	(828,777.00)	577,378.00	(69.67)
5101.090102	Aguinaldos	(437,260.00)	(491,092.41)	53,832.41	(10.96)
5101.090103	Bonificación Por Escolaridad	(465,880.00)	(471,831.37)	5,951.37	(1.26)
5101.090104	Aguinaldo de Contrato Administrativo de Servicios	(130,776.00)	0.00	(130,776.00)	-
5101.090201	Compensación Por Tiempo De Servicios	0.00	(84,523.52)	84,523.52	(100.00)
5101.090301	Asignación Por Cumplir 25 Ó 30 Años	0.00	(144,374.91)	144,374.91	(100.00)
5101.090303	Compensación Vacacional (vacaciones trucas)	0.00	(4,781,471.11)	4,781,471.11	(100.00)
5101.090304	Asignación Por Enseñanza	(2,958,322.90)	(1,909,870.30)	(1,048,452.60)	54.90
5101.090313	Otros Bonos Extraordinarios	(4,094,000.00)	0.00	(4,094,000.00)	-
5101.090399	Otras Ocasionales	(5,751,603.10)	(7,760,985.27)	2,009,382.17	(25.89)
5101.140101	Contrato Administrativo de Servicios - Indeterminado	(6,099,313.81)	0.00	(6,099,313.81)	-
5102	OTRAS RETRIBUCIONES	0.00	(108,637.49)	108,637.49	(100.00)
5102.010101	Uniforme Personal Administrativo	0.00	(108,637.49)	108,637.49	(100.00)
5103	CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	(5,667,991.66)	(4,882,470.00)	(785,521.66)	16.09
5103.010105	Contribuciones A Essalud	0.00	(4,882,470.00)	4,882,470.00	(100.00)
5103.010113	Contribuciones a Essalud del Personal Administrativo	(664,041.15)	0.00	(664,041.15)	-
5103.010114	Contribuciones a Essalud de Regímenes Especiales y Otros	(4,466,435.85)	0.00	(4,466,435.85)	-
5103.010115	Contribuciones a Essalud de Contrato Administrativo de Servicios	(537,514.66)	0.00	(537,514.66)	-
5104	RETRIBUCIONES Y COMPLEMENTOS EN EFECTIVO	(5,040,379.67)	0.00	(5,040,379.67)	-
5104.010104	ASIGNACION POR CUMPLIR 25 O 30 AÑOS	(289,998.60)	0.00	(289,998.60)	-
5104.010106	Compensación Vacacional (Vacaciones Trucas)	(4,750,381.07)	0.00	(4,750,381.07)	-
5302	CONTRATACION DE SERVICIOS	0.00	(6,531,252.34)	6,531,252.34	(100.00)
5302.0801	Contrato De Administración De Servicios - CAS	0.00	(5,815,950.07)	5,815,950.07	(100.00)
5302.0802	CONTRIBUCIÓN A ESSALUD DE CONTRATO DE	0.00	(560,300.49)	560,300.49	(100.00)
5302.0803	Vacaciones CAS	0.00	(21,731.30)	21,731.30	(100.00)
5302.0804	Aguinaldos de Cas	0.00	(133,270.48)	133,270.48	(100.00)
Totales		(95,397,923.66)	(90,317,044.70)	(5,080,878.96)	5.63

Este rubro al 30 de setiembre del 2024, en comparación al periodo anterior presenta un incremento neto de S/ 5,080,878.96; el cual se debe principalmente a En la cuenta, 5101.050101 Personal Nombrado , un incremento de S/ 3,740,419.98 debido a los desembolsos para ejecutar pagos de remuneraciones y beneficios sociales a favor de docentes universitarios nombrados. En la Cuenta 5101.090313 Otros Bonos Extraordinarios se aprecia un incremento de S/. 4,094,000.00 debido a los bonos extraordinarios en beneficio de los trabajadores administrativos a través de negociación colectiva. En la cuenta 5101.140101 Contrato Administrativo de Servicios - Indeterminado por S/. 6,099,313.81 por desembolsos para personal CAS con contrato Indeterminad, esta cuenta fue activada en el presente ejercicio y En la cuenta 5103.010114 Contribuciones a Essalud de Regímenes Especiales y Otros Regímenes, por S/.4,466,435.85 debido a la adecuación de la contabilización en las nuevas cuentas contables según Tabla de Operaciones SIAF. Disminución en la Cuenta 5103.010105 Contribuciones A Essalud por S/. 4,882,470.00 cuenta 5302.0801 Contrato De Administración De Servicios - CAS por S/. 5,815,950.07 debido a la adecuación de la contabilización en las nuevas cuentas contables según Tabla de Operaciones SIAF.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2024 y 30 de Setiembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

47 - GASTOS DE PERSONAL

GASTOS DE PERSONAL

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2024 y 30 de Setiembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

48 - GASTOS POR PENS.PREST.Y ASISTENCIA SOCIAL

GASTOS POR PEN. PREST. Y ASISTENCIA SOCIAL					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
5202	PRESTACIONES Y ASISTENCIA SOCIAL	(153,000.00)	(138,000.00)	(15,000.00)	10.87
5202.010301	GASTOS DE SEPELIO Y LUTO DEL PERSONAL ACTIVO	(133,500.00)	(126,000.00)	(7,500.00)	5.95
5202.010302	GASTOS DE SEPELIO Y LUTO DEL PERSONAL PENSIONISTA	(19,500.00)	(12,000.00)	(7,500.00)	62.50
Totales		(153,000.00)	(138,000.00)	(15,000.00)	10.87

Este rubro al 31 diciembre del 2023, en comparación al periodo del año anterior presenta una disminución de S/ 3,000.00 el cual se debe principalmente a; Incremento en la cuenta 5202.010301 GASTOS DE SEPELIO Y LUTO DEL PERSONAL ACTIVO S/. (7,500.00 debido al incremento de la planilla de sepelio y luto de personal activo.
Disminución en la cuenta 5202.010302 GASTOS DE SEPELIO Y LUTO DEL PERSONAL PENSIONISTA por S/. 7,500.00 debido a la disminución de la planilla de sepelio y luto de personal pensionista.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2024 y 30 de Setiembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

49 - TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES SOCIALES OTORGADAS

TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES SOCIALES OTORGADAS					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
5502	TRANSFERENCIAS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	(85,189.67)	(165,113.10)	79,923.43	(48.41)
5502.010199	A Otras Organizaciones	(85,189.67)	(133,672.10)	48,482.43	(36.27)
5502.020199	A Otras Organizaciones	0.00	(31,441.00)	31,441.00	(100.00)
5503	SUBVENCIONES A PERSONAS NATURALES	(2,191,260.87)	(2,041,290.19)	(149,970.68)	7.35
5503.010101	A Estudiantes	(677,282.18)	(598,483.94)	(78,798.24)	13.17
5503.010102	A Investigadores Científicos	(1,280,551.82)	(1,297,879.25)	17,327.43	(1.34)
5503.010103	A Otras Personas Naturales	(233,426.87)	(144,927.00)	(88,499.87)	61.07
Totales		(2,276,450.54)	(2,206,403.29)	(70,047.25)	3.17

Este rubro al 30 de junio de 2024, en comparación al periodo del año anterior presenta un incremento de S/ 70,047.25, el cual se debe principalmente a; El incremento en la cuenta 5503.010101 A Estudiantes por S/ 78,798.24se debe principalmente a desembolsos de para subvenciones económicas a estudiantes por: subvención económica para la realización del "V certamen internacional de Tunas Femeninas -2024, pago a alumnos por participar en el examen II sumativo CEPUNT proceso 2024 II, pago a alumnos por participar en el examen I sumativo CEPUNT proceso 2025 I, pago a alumnos por participar en el examen II sumativo CEPUNT proceso 2025 I, pago de subvención a estudiantes, escuela profesional de informática facultad de ciencias físicas y matemáticas de la UNT, para que realicen movilidad estudiantil internacional en la universidad de Sao Paulo -Brasil; pago de subvención a estudiante, escuela profesional de facultad de enfermería de la UNT, para que realicen intercambio estudiantil en la Universidad Nacional Mayor de San Marcos.

El incremento en la cuenta 5503.010103 A Otras Personas Naturales por S/. 88,499.87 para PAGO DE SUBVENCIÓN A DOCENTES DE LAS DIFERENTES FACULTADES DE LA UNT, PARA REALIZAR ESTUDIOS DEL "MASTER UNIVERSITARIO DE EVALUACION DE LA CALIDAD Y PROCESOS DE CERTIFICACION DE EDUCACIONA SUPERIOR " DESARROLLADO POR LA UNIVERSIDAD INTERNACIONAL DE LA RIOJA (UNIR) CON DIURACION DE UN AÑO, PAGO DE SUBV.A DOCENTES DE LAS DIFER. FACs. UNT, PARA REALIZAR ESTUD.DEL"MASTER UNIVERS.DE EVALUAC.DE LA CALIDAD Y PROCES.DE CERTIFIC.EDUC.SUPERIOR"-UNIV.INTER.DE LA RIOJA,POR UN AÑO. SEGUN RR0536-2024/UNT. INCENTIVO A COORDINADORA DE PROYECTO INCUBAUNT 2.0 CONTRATO 283-PRO INNOVATE.

En la cuenta 5502.010199 A Otras Organizaciones se muestra una disminución por S/ 48,482.43 debido principalmente a solo se otorgó Subvención para trabajadores administrativos que participaron en el XXVIII CONEP 2022, membresía a la Asociación de Facultades de Medicina y Federación Deportiva Universitaria y FAVOR DE LA ASOC. UNIV. IBEROAMERICANA POSGRADO-AUIP - CUOTA AÑO O 2024.BCO SANTANDER, CTA SEGUN R.R.0839-2024/UNT

SECTOR : 10 EDUCACION

ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

50 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS

DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
5401	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES OTORGADAS	(49,323.30)	(340,401.18)	291,077.88	(85.51)
5401.010301	A Gobierno Nacional	(46,771.50)	(143,185.50)	96,414.00	(67.34)
5401.010307	Devoluciones de Ejercicios Anteriores - Transferencias Financieras	(2,551.80)	(197,215.68)	194,663.88	(98.71)
5403	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL OTORGADAS	0.00	(765,187.38)	765,187.38	(100.00)
5403.010301	A Gobierno Nacional	0.00	(765,187.38)	765,187.38	(100.00)
Totales		(49,323.30)	(1,105,588.56)	1,056,265.26	(95.54)

Corresponde a devoluciones de las transferencias recibidas en ejercicios anteriores, para este período hubo una disminución de S/. 1,056,265.26 debido principalmente a:

En la cuenta 5401.010301 Donaciones corrientes- A Gobierno Nacional - Contraloría General de la Republica por S/. 46,771.50

En la Cuenta 5401.010307 Devoluciones de Ejercicios Anteriores - Transferencias Financieras por S/. 2551.80 a FONDECYT

en la Cuenta5403.010301 Donaciones y Transferencias de Capital Otorgadas A Gobierno Nacional no hubo movimiento en el presente ejercicio.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2024 y 30 de Setiembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

51 - TRASPASOS Y REMESAS OTORGADAS

TRASPASOS Y REMESAS OTORGADAS					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
5402	TRASPASOS Y REMESAS OTORGADOS CORRIENTES	(50,604.79)	(60,631.46)	10,026.67	(16.54)
5402.02	Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores	(50,604.79)	(60,631.46)	10,026.67	(16.54)
Totales		(50,604.79)	(60,631.46)	10,026.67	(16.54)

Agrupar las subcuentas que representan los traspasos y remesas corrientes otorgadas.
Este rubro al 30 de setiembre en comparación al periodo del año anterior presenta una disminución de S/ 10,026.67 el cual se debe principalmente a disminución en devoluciones (viáticos, remuneraciones de ejercicios anteriores) por menor gasto al Tesoro Publico, realizadas al segundo trimestre 2024, comparando con el ejercicio anterior.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2024 y 30 de Setiembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

52 - ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
5801	ESTIMACIONES DEL EJERCICIO	(9,509,823.13)	(8,813,618.92)	(696,204.21)	7.90
5801.0102	Edificios No Residenciales	(1,033,236.93)	(1,033,236.93)	0.00	-
5801.0103	Estructuras	(426,908.70)	(426,908.70)	0.00	-
5801.0201	Vehículos	(528,703.15)	(226,773.99)	(301,929.16)	133.14
5801.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	(7,053,442.95)	(6,896,268.36)	(157,174.59)	2.28
5801.030102	Activos Intangibles	(467,531.40)	(230,430.94)	(237,100.46)	102.89
5802	PROVISIONES DEL EJERCICIO	(13,531,609.89)	(526,643.36)	(13,004,966.53)	2,469.41
5802.0304	Laborales	(13,531,609.89)	(526,643.36)	(13,004,966.53)	2,469.41
Totales		(23,041,433.02)	(9,340,262.28)	(13,701,170.74)	146.69

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 30 de setiembre, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta un incremento de S/ 13,701,170.74, el cual se debe principalmente a; Explicación de los aumentos:
El incremento en la cuenta Estimaciones del III Trimestre del ejercicio por S/ 696,204.21; se debe a la provisión al III trimestre del ejercicio 2024. asimismo, En esta cuenta 5802 Provisiones del Ejercicio, presenta un incremento de S/. S/ 13,004,966.53en relación a las Judiciales Laborales; se debe principalmente a la provisión del del presente ejercicio.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2024 y 30 de Setiembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

54 - OTROS GASTOS

OTROS GASTOS					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
5504	PAGO DE IMPUESTOS, DERECHOS ADMINISTRATIVOS Y	(373,665.92)	(14,858.41)	(358,807.51)	2,414.84
5504.010201	Derechos Administrativos	0.00	(2,991.86)	2,991.86	(100.00)
5504.010301	Multas	(26,762.43)	(11,866.55)	(14,895.88)	125.53
5504.030201	Derechos Administrativos	(346,903.49)	0.00	(346,903.49)	-
5506	OTROS GASTOS DIVERSOS	(5,637,954.63)	(2,390,096.26)	(3,247,858.37)	135.89
5506.0102	Vehículos, Maquinarias y Otros	(3,868.36)	0.00	(3,868.36)	-
5506.9902	Reconocimiento como gasto - Estudios y Proyectos	(285,826.00)	0.00	(285,826.00)	-
5506.9903	Bienes no Depreciables y Otros Activos no Financieros	(1,436,902.74)	(130,359.41)	(1,306,543.33)	1,002.26
5506.9999	Otros	(3,911,357.53)	(2,259,736.85)	(1,651,620.68)	73.09
Totales		(6,011,620.55)	(2,404,954.67)	(3,606,665.88)	149.97

Agrupar las subcuentas que representan los tributos, derechos administrativos, y multas a cargo de las entidades incluido arbitrios.
Al III Trimestre del 2024 este rubro presenta un incremento de S/. 3,606,665.88 el cual se debe principalmente a:
La cuenta 5504.030201 Pago Derechos Administrativos, por S/. 346,903.49 por pagos de arbitrios de enero a diciembre 2024.
La cuenta 5506.9903 Bienes no Depreciables y Otros Activos no Financieros presenta un incremento por S/.1,306,543.33 debido a la adquisición de bienes no depreciables.
La cuenta 5506.9999 Otros tiene un incremento de S/.1,651,620.68 al II Trimestre debido a los pagos de cuentas por cobrar de colegio Rafael Narváez Cadenillas y la Escuela de Posgrado.

“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 FINANCIEROS AL 30.09.2024

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

Al 30 de setiembre de 2024

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					
						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.	
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 30 DE SETIEMBRE DE 2024
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Anexo 1 - EF2

	AL 30 DE SETIEMBRE DE 2024	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL EP-1	DIFERENCIAS
INGRESOS			
Ingresos Tributarios Netos	0.00	0.00	0.00
Ingresos No Tributarios	41,428,877.04	41,463,527.04	34,650.00
Aportes por Regulación	0.00	0.00	0.00
Traspasos y Remesas Recibidas	115,577,563.73	7,436,749.93	108,140,813.80
Donaciones y Transferencias Recibidas	461,505.27	3,261,454.12	2,799,948.85
Ingresos Financieros	1,622,693.42	1,622,693.42	0.00
Otros Ingresos	4,420,033.66	0.00	4,420,033.66
Otros Ingresos Presupuestales no Asociados		64,444,391.24	
TOTAL INGRESOS	163,510,673.12	118,228,815.75	
COSTO Y GASTOS			
Costo de Ventas	0.00	0.00	0.00
Gastos en Bienes y Servicios	(29,221,556.73)	(30,601,887.46)	1,380,330.73
Gastos de Personal	(95,397,923.66)	(92,479,984.00)	2,917,939.66
Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social	(153,000.00)	(153,000.00)	0.00
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	(2,276,450.54)	(2,276,450.54)	0.00
Donaciones y Transferencias Otorgadas	(49,323.30)	(46,771.50)	2,551.80
Traspasos y Remesas Otorgadas	(50,604.79)	0.00	50,604.79
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	(23,041,433.02)	0.00	23,041,433.02
Gastos Financieros	0.00	0.00	0.00
Otros Gastos	(6,011,620.55)	(373,665.92)	5,637,954.63
Otros Gastos Presupuestales no Asociados		(18,036,871.32)	
TOTAL COSTO Y GASTOS	(156,201,912.59)	(143,968,630.74)	
RESULTADOS DEL EJERCICIO SUPERAVIT(DEFICIT)	7,308,760.53		

Elaborar las notas que explican las diferencias encontradas.

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL CON EL SALDO DE BALANCE
Al 30 de Septiembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023
(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 31/12/2023				21,563,993.44	9,473,677.81		31,300,155.12		62,337,826.37
B. MAS INCREMENTOS QUE AFECTARON EL SALDO DE BALANCE					2,122,743.11				2,122,743.11
incorporación de saldo balance					2,122,743.11				2,122,743.11
C. MENOS DISMINUCIONES QUE AFECTARON EL SALDO DE BALANCE				13,626.00	2,551.80		0.44		16,178.24
DEVOLUCIONES				13,626.00	2,551.80		0.44		16,178.24
D. SALDO DE BALANCE				21,550,367.44	11,593,869.12		31,300,154.68		64,444,391.24
E. ENTIDADES DEPOSITARIAS DEL SALDO FINANCIERO				28,089,483.86	9,632,659.77		35,611,678.35		73,333,821.98
EFFECTIVO EN CAJA									
CUT				14,765,684.40	9,448,995.52		35,611,673.56		59,826,353.48
-ENTIDADES FINANCIERAS PÚBLICAS				121,441.08			4.79		121,445.87
-BANCO DE LA NACION				5,299.05			4.79		5,303.84
-CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE TRUJILLO				116,142.03					116,142.03
-ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS				13,202,358.38	183,664.25				13,386,022.63
-BANCO DE CREDITO				143.24					143.24
-INTERBANK				9,415,541.89	67,780.10				9,483,321.99
-SCOTIABANK				78,943.64	115,884.15				194,827.79
-FINANCIERA CONFIANZA				3,707,729.61					3,707,729.61
OTROS(*)									
F.TIPOS DE MONEDA									
Soles									
Dolar Americano(3.703)									
G.INFORMACIÓN ADICIONAL				21,550,367.44	11,593,869.12		31,300,154.68		64,444,391.24
RECURSO QUE AUN ESTAN DESTINADOS A CUMPLIR UNA FINALIDAD(**)					11,593,869.12		31,300,154.68		42,894,023.80
RECURSOS DE LIBRE DISPONIBILIDAD				21,550,367.44					21,550,367.44

Nota (*) : Otros recursos en entidades financieras

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

-RECURSOS DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DE BELGICA, PROCIENCIA E INNOVATE Y EUROPA-ITALIA; PARA FINANCIAR PROYECTOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA.
- RECURSOS DE CANON, SOBRECANON Y REGALIAS PARA EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION Y

“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 30.09.2024

REGISTRO DE CONTADORES DEL SECTOR PÚBLICO
Al 30 de setiembre de 2024

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 LIBERTAD2 99676	004752	HABIL	NOMBRADO	299676	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 30.09.2024

ANEXO OA-3

ANEXO OA-3

[illegible]

ANEXO OA-3

ANEXO OA-3

[illegible]

REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DEL ACTIVO POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO
Al 30 de septiembre de 2024
(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			59,947,799.35		74,958.89	0.72		2,228,548.92				

REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DEL PASIVO POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO
Al 30 de septiembre de 2024
(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 30 de septiembre de 2024
(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 30 de septiembre de 2024
 (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
5 - OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS																		
CAJA DE PENSIONES MILITAR - POLICIAL																		
FONDO NACIONAL DE VIVIENDA - FONAVI																		
FONDO REVOLVENTE ADM. POR EL BANCO DE MATERIALES																		
FONDO LEY N° 27677																		
6 - BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ																		
BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ																		
TOTALES											6,371,697.33							

REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DE GESTIÓN POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO
 Al 30 de septiembre de 2024
 (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
1 - GOBIERNO NACIONAL				24,460.00		1,622,693.42		460,000.00		78,607.70			49,323.30
MINISTERIOS								460,000.00					
MINISTERIO DE LA PRODUCCION								460,000.00					
PROGRAMA NACIONAL DE INNOVACION PARA LA COMPETITIVIDAD Y PRODUCTIVIDAD	20565526694	UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO											
4403.010301 Del Gobierno Nacional								460,000.00					
PODERES Y OTRAS ENTIDADES DE GASTO													46,771.50
CONTRALORIA GENERAL													46,771.50
CONTRALORIA GENERAL - GESTION DE PROYECTOS Y FORTALECIMIENTO DE CAPACIDADES	20603348541	UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO											
5401.010301 A Gobierno Nacional													46,771.50
ENTIDADES CAPTADORAS						1,622,693.42							
MEF - TESORO PÚBLICO	20131370645	UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO				1,622,693.42							
4501.010104 Intereses por Depósitos en la CUT													
UNIVERSIDADES PUBLICAS				700.00									
U.N. AGRARIA DE LA SELVA				700.00									
UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA DE LA SELVA	20172356720	UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO											
4302.030199 Otros Derechos Administrativos De Educación				700.00									
ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS AUTONOMOS													
INSTITUCIONES PUBLICAS DESCENTRALIZADAS				23,760.00						78,607.70			2,551.80
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACION				23,760.00									
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	20131312955	UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO											
4302.030199 Otros Derechos Administrativos De Educación				23,760.00									
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA													2,551.80
FONDO NACIONAL DE DESARROLLO CIENTIFICO, TECNOLOGICO Y DE INNOVACION TECNOLOGICA- FONDECYT	20554841555	UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO											
5401.010307 Devoluciones de Ejercicios Anteriores - Transferencias Financieras													2,551.80
SISTEMA NACIONAL DE EVALUACION, ACREDITACION Y CERTIFICACION DE LA										8,791.20			
SISTEMA NAC. DE EVALUAC., ACREDITAC. Y CERTIFICACION DE LA CALIDAD EDUCATIVA	20551178294	UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO											
5302.071199 Servicios Diversos										8,791.20			
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE EDUCACION SUPERIOR UNIVERSITARIA										69,816.50			
SUNEDU - SEDE CENTRAL	20600044975	UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO											
5301.0901 Libros, Textos Y Otros Materiales Impresos										69,816.50			

REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DE GESTIÓN POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO
 Al 30 de septiembre de 2024
 (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
CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE PIURA S.A.C. 4302.030106 Pensión De Enseñanza	20113604248	UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO		4,000.00									
EMPRESAS NO FINANCIERAS				2,200.00						3,177,007.38			
EMPRESA PERUANA DE SERVICIOS EDITORIALES S.A. 5302.020501 Difusión en el Diario Oficial	20100072751	UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO								37,467.35			
HIDRANDINA S.A. 5302.020101 Servicio De Suministro De Energía Eléctrica	20132023540	UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO								1,239,069.70			
SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA LIBERTAD S.A. 4303.050101 Edificios E Instalaciones	20131911310	UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO		2,200.00									
5302.020102 Servicio De Agua Y Desagüe		UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO								1,900,470.33			
5 - OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS													
CAJA DE PENSIONES MILITAR - POLICIAL													
FONDO NACIONAL DE VIVIENDA - FONAVI													
FONDO REVOLVENTE ADM. POR EL BANCO DE MATERIALES													
FONDO LEY N° 27677													
6 - BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ													
BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ													
TOTALES				88,260.00		1,622,693.42		460,200.27		3,256,361.27		346,903.49	49,323.30



ACTA DE CONCILIACION DE SALDOS DE CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : Nº 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 U.E. 1736 PROGRAMA NACIONAL DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y ESTUDIOS AVANZADOS - PROCIENCIA, representada por el señor CPC. JULIO PEDRO PABLO MANDUJANO NONALAYA con DNI Nº 07243344 y por la Entidad o U.E. 90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO representada por el señor CPC. PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA con DNI Nº 18026249, 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 30 DE SETIEMBRE DE 2024

ENTIDAD O UE:

1736 PROGRAMA NACIONAL DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y ESTUDIOS
AVANZADOS - PROCIENCIA

ENTIDAD O UE:

90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Nº	CUENTAS CONTABLES DEL DEBE	IMPORTE
D1	OTRAS CTAS. DEL ACTIVO	Cte 6,764,317.41
	1205.090101 A Entidades Públicas	6,764,317.41

Nº	CUENTAS CONTABLES DEL HABER	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	INGRESOS DIFERIDOS	No Cte 6,122,046.15	642,271.26
	2501.080101 De Entidades Públicas	6,122,046.15	

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

OBSERVACIÓN	IMPORTE
D1 la diferencia corresponde a las rendiciones pendientes de informar por la entidad subvencionada	642,271.26
TOTALES IGUALES	642,271.26

OBSERVACIÓN	IMPORTE
H1 LA DIFERENCIA CORRESPONDE A LAS RENDICIONES PENDIENTES	642,271.26
	642,271.26

En señal de conformidad firma el presente

En señal de conformidad firma el presente

JULIO PEDRO PABLO MANDUJANO NONALAYA
Dni : 07243344



Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 11600

PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA
Dni : 18026249



Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 004752



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: 845 REGION LA LIBERTAD-SALUD representada por el CPC. FELIPE ABDON CASTILLO BENITES con DNI N° 17865182 y por la Entidad o UE: 90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO , representada por el CPC. PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA 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 30 DE SETIEMBRE DE 2024

ENTIDAD :

845 REGION LA LIBERTAD-SALUD

ENTIDAD :

90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Nº	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL	200.27
	5401.020304 A Otras Entidades Públicas	200.27

Nº	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL	200.27	0.00
	4401.020302 De Los Gobiernos Regionales	200.27	

En señal de conformidad firma el presente

En señal de conformidad firma el presente

FELIPE ABDON CASTILLO BENITES
Dni : 17865182



Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 1358

PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA
Dni : 18026249



Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 004752



ACTA DE CONCILIACION DE LAS 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 UE: 90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO representada por el CPC. PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA con DNI Nº 18026249 y por la Entidad o UE: 200097 HIDRANDINA S.A. , representada por el CPC. CARMEN ANGELICA MIÑANO VILCHEZ con DNI Nº 40811727 , 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 30 DE SETIEMBRE DE 2024

ENTIDAD :
90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

ENTIDAD :
200097 HIDRANDINA S.A.

Nº	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	1,239,069.70
	5302.020101 Servicio De Suministro De Energía Eléctrica	1,239,069.70

Nº	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	PRESTACION DE SERVICIOS	175,035.40	1,064,034.30
	70.7094 Productos terminados - venta local	175,035.40	

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

OBSERVACIÓN	IMPORTE
D1 MONTO INFORMADO POR LA OFICINA DE TESORERIA AL 30.09.2024	1,064,034.30
TOTALES IGUALES	1,064,034.30

OBSERVACIÓN	IMPORTE
H1 HIDRANDINA NO CONSIDERA EL IGV COMO INGRESO, ASI MISMO TAMPOCO CONSIDERA AQUELLOS RECIBOS QUE PERTENECEN AL PERIODO 2023 Y QUE FUERON CANCELADOS EN ENERO DEL 2024; ADEMAS CONSIDERA CONSUMOS DEL MES DE SETIEMBRE 2024 QUE FUERON FACTURADOS EN OCTUBRE 2024.	1,064,034.30
	1,064,034.30

En señal de conformidad firma el presente

En señal de conformidad firma el presente

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



CARMEN ANGELICA MIÑANO VILCHEZ
Dni : 40811727
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 02-3930





ACTA DE CONCILIACION DE LAS CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : Nº 22

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 YVONNE TOLEDO FIGUEROA con DNI Nº 18026249 y por la Entidad o UE: 301127 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE TRUJILLO , representada por el CPC. MICHELL QUIROZ MARREROS con DNI Nº 42387152 , 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 30 DE SETIEMBRE DE 2024

ENTIDAD :
90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

ENTIDAD :
301127 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE TRUJILLO

Nº	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	OTROS GASTOS	346,903.49
	5504.030201 Derechos Administrativos	346,903.49

Nº	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	347,017.52	114.03
	4302.010199 Otros Registros	3.92	
	4302.100199 Otros Derechos Administrativos	131.28	
	4303.090223 Limpieza Pública	277,778.16	
	4303.090224 Serenazgo	45,234.12	
	4303.090227 Parques Y Jardines	23,870.04	

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

OBSERVACIÓN	IMPORTE
D1 LA DIFERENCIA CORRESPONDE A PAGO DE 2 LICENCIAS PARA AUTORIZACION DOMICILIARIA DE AGUA EL IMPORTE DE s/ 135.20 MENOS S/ 21.17 QUE CORRESPONDE A LOS GASTOS ADMINISTRATIVOS DEL SATT	114.03
TOTALES IGUALES	114.03

En señal de conformidad firma el presente

OBSERVACIÓN	IMPORTE
H1 LA DIFERENCIA DE S/ 114.03 ESTA COMPUESTO DE LA SIGUIENTE MANERA: PAGO DE 2 LICENCIAS PARA AUTORIZACION DOMICILIARIA DE AGUA EL IMPORTE DE s/ 135.20 MENOS S/ 21.17 QUE CORRESPONDE A LOS GASTOS ADMINISTRATIVOS INGRESOS QUE SON PROPIOS DEL SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIAS DE TRUJILLO.	114.03
	114.03

En señal de conformidad firma el presente

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



MICHELL QUIROZ MARREROS
Dni : 42387152
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 02-7683





ACTA DE CONCILIACION DE LAS CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : Nº 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 YVONNE TOLEDO FIGUEROA con DNI Nº 18026249 y por la Entidad o UE: 1495 SISTEMA NAC. DE EVALUAC., ACREDITAC. Y CERTIFICACION DE LA CALIDAD EDUCATIVA , representada por el CPC. CARMEN JULIA NUÑEZ RETAMOZO con DNI Nº 25624480 , 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 30 DE SETIEMBRE DE 2024

ENTIDAD :
90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Nº	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	8,791.20
	5302.071199 Servicios Diversos	8,791.20

En señal de conformidad firma el presente

PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA
Dni : 18026249



Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 004752

ENTIDAD :
1495 SISTEMA NAC. DE EVALUAC., ACREDITAC. Y CERTIFICACION DE LA CALIDAD EDUCATIVA

Nº	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	8,791.20	0.00
	4302.030199 Otros Derechos Administrativos De Educación	8,791.20	

En señal de conformidad firma el presente

CARMEN JULIA NUÑEZ RETAMOZO
Dni : 25624480



Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 2656