



LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL

UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN AGUSTÍN

AREQUIPA – AREQUIPA - AREQUIPA – PERÚ

ESTADOS FINANCIEROS



LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL

UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN AGUSTÍN

**INFORME DE AUDITORÍA A LOS
ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2020



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN AGUSTÍN

ÍNDICE

CONTENIDO	PÁG.
I. ESTADOS FINANCIEROS	
DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS	4 – 5
Estado de Situación Financiera	6
Estado de Gestión	7
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	8
Estado de Flujos de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10 – 35
II. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA PARA LA CONTADURÍA PÚBLICA DE LA NACIÓN	36
DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS SOBRE LA INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA	37
Anexo – 2 : Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	38 – 39
Anexo – 3 : Depreciación Amortización, Agotamiento y Deterioro	40
Anexo – 4 : Otras Cuentas del Activo	41
Anexo – 5 : Beneficios Sociales y Obligaciones Sociales	42



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

AL SEÑOR RECTOR DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN AGUSTÍN

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN AGUSTÍN**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2020 y los correspondientes estados de gestión, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia (Administración) sobre los Estados Financieros.

La Gerencia (Administración) de la Universidad Nacional de San Agustín, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implantar y mantener el control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Hemos realizado la auditoría de acuerdo con la Directiva n.º 005-2014-C/AFIN aprobada por Resolución de Contraloría General n.º 445-2014-CG y con las normas internacionales de auditoría aprobadas por el Consejo Directivo de la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú para su aplicación en el Perú.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente la situación financiera de la **UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN AGUSTÍN**, al 31 de diciembre del 2020, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

Asuntos de Importancia

La Universidad Nacional de San Agustín durante el periodo en evaluación, ha realizado adquisiciones para dar cumplimiento de la normatividad emitida, con respecto a la aplicación y adquisición de bienes y servicios, a efectos de mitigar la situación de emergencia ocasionada como consecuencia de la pandemia por Covid-19, realizó la implementación de la Planta Generadora de Oxígeno Medicinal, cuya producción es de 20 M3/h a 25 m3/H, ubicada en las instalaciones del Hospital Docente, cuyo costo de adquisición ascendió a S/1,456,898.08; abastece a las necesidades de la Universidad y atención al público en general. Así mismo, adquirió bienes y servicios, para cumplir con los protocolos sanitarios, por la pandemia Covid -19, que fueron destinados para alumnos, docentes, personal administrativo de la Universidad.



LARRY MANUEL PIMINCHUMO LEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL

(Continúa el Dictamen de los Auditores Independientes)

Arequipa, Arequipa, Arequipa, Perú
12 de mayo de 2021

LARRY MANUEL PIMINCHUMO LEYTON & ASOCIADOS S. CIVIL

Refrendado por:


 **LARRY MANUEL PIMINCHUMO LEYTON**
& ASOCIADOS S. CIVIL

CPCC. Larry Manuel Piminchumo Leytón
Socio Principal - Supervisor

_____(Socio)
Larry Manuel Piminchumo Leytón
Contador Público Colegiado Certificado
Matricula n.º 02-2047



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN AGUSTIN
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Expresado en Soles)

<u>ACTIVO</u>			<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>			
		DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019		DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Activo Corriente	Nota			Pasivo Corriente	Nota	
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	95 793 880	151 014 256	Cuentas por Pagar a Proveedores	13	23 033 195
Cuentas Por Cobrar (Neto)	4	1 320 519	1 463 944	Impuestos, Contribuciones y Otros	14	347 298
Otras Cuentas Por Cobrar (Neto)	5	30 189	55 286	Remuneraciones y Beneficios Sociales	15	19 232 837
Inventarios (Neto)	6	1 984 644	2 125 442	Otras Cuentas del Pasivo	16	266 362
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	7	223 337	2 127 234	Total Pasivo Corriente		42 879 692
Otras Cuentas del Activo	8	11 957 708	12 210 783			42 194 402
Total Activo Corriente		111 310 277	168 996 945	Pasivo No Corriente		
Activo No Corriente				Deudas a Largo Plazo	17	2 054 016
Otras Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	9	134 354	136 804	Beneficios Sociales	18	3 996 683
Inversiones Financieras (Neto)	10	61 080	61 080	Obligaciones Previsionales	19	196 464 143
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	11	400 205 192	342 129 269	Provisiones	20	2 691 164
Otras Cuentas del Activo (Neto)	12	18 195 163	13 242 216	Otras Cuentas del Pasivo	21	6 918 387
Total de Activo No Corriente		418 595 789	355 569 369	Total Pasivo No Corriente		212 124 393
				Total Pasivo		255 004 085
				Patrimonio Neto		
				Hacienda Nacional	22	207 938 291
				Resultados No Realizados	23	22 709 458
				Resultados Acumulados	24	44 254 232
				Total Patrimonio		274 901 981
TOTAL DE ACTIVO		529 906 066	524 566 314	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		529 906 066
Cuentas de Orden	25	184 428 525	29 937 633	Cuentas de Orden	25	184 428 525

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros

UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN AGUSTIN
ESTADO DE GESTIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Expresado en Soles)

		DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
INGRESOS OPERACIONALES	Nota		
Ingresos No Tributarios	26	50 967 223	60 982 544
Trasposos y Remesas Recibidas	27	239 164 547	230 344 802
Donaciones y Transferencias Recibidas	28	4 471 125	2 859 055
Ingresos Financieros	29	518 142	1 954 297
Otros Ingresos	30	5 856 547	6 774 303
TOTAL INGRESOS BRUTOS		<u>300 977 584</u>	<u>302 915 001</u>
COSTOS Y GASTOS			
Gastos en Bienes y Servicios	31	(77 164 350)	(104 945 472)
Gastos de Personal	32	(195 800 251)	(188 965 838)
Gastos por Pensiones, Prestaciones y Asistencia Social	33	(552 857)	(34 388)
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	34	(1 500 900)	(4 289 770)
Donaciones y Transferencias Otorgadas	35	(161 457)	(301 241)
Trasposos y Remesas Otorgadas	36	(102 876)	(94 406)
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	37	(26 521 169)	(18 636 920)
Otros Gastos	38	(1 242 377)	(2 535 477)
TOTAL COSTOS Y GASTOS		<u>(303 046 237)</u>	<u>(319 803 512)</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)		<u>(2 068 653)</u>	<u>(16 888 511)</u>

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros.



LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL

UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN AGUSTIN
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Expresado en Soles)

CONCEPTOS	HACIENDA NACIONAL	HACIENDA NACIONAL ADICIONAL	RESULTADOS NO REALIZADOS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2019	207 938 291		22 709 458	31 450 965	262 098 714
Ajustes de Ejercicios Anteriores				16 827 923	16 827 923
Trasposos y Remesas del Tesoro Público					
Trasposos y Remesas de Otras Entidades					
Trasposos de Documentos					
Otras Operaciones Patrimoniales					
Superávit (Déficit) del Ejercicio				(16 888 511)	(16 888 511)
Traslados entre Cuentas Patrimoniales					
Traslados de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción					
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	207 938 291		22 709 458	31 390 377	262 038 126
SALDO INICIAL AL 1 DE ENERO DE 2020	207 938 291		22 709 458	31 390 377	262 038 126
Ajustes de Ejercicios Anteriores				14 932 508	14 932 508
Trasposos y Remesas del Tesoro Público					
Trasposos y Remesas de Otras Entidades					
Trasposos de Documentos					
Otras Operaciones Patrimoniales (Nota)					
Superávit (Déficit) del Ejercicio				(2 068 653)	(2 068 653)
Traslados entre Cuentas Patrimoniales					
Traslados de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción					
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	207 938 291		22 709 458	44 254 232	274 901 981

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN AGUSTIN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Expresado en Soles)

	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
A) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota)	28 776 139	41,449,250.00
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad	20 473 384	21 690 424
Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas (Nota)	1 615 344	381 793
Trasposos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público	225 702 845	227 357 344
Otros (Nota)	1 389 436	2 738 649
MENOS PAGOS (SALIDAS) POR:		
Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)	(88 272 752)	(109 154 085)
Remuneraciones y Obligaciones Sociales	(165 696 163)	(163 629 300)
Otras Retribuciones y Complementarias	(600)	(532 979)
Pensiones y Otros Beneficios	(9 268 038)	(20 917 967)
Prestaciones y Asistencia Social	(219 720)	(31 781)
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	(1 296 106)	(4 056 807)
Donaciones y Transferencias Corrientes Otorgadas (Nota)	(161 457)	(110 316)
Trasposos y Remesas Corriente Entregadas al Tesoro Público	(101 174)	(94 407)
Otros (Notas)	(2 170 070)	(649 930)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	10 771 068	(5 560 112)
B) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Cobranza (Entradas) por:		
Otros (Notas)		
MENOS PAGOS (SALIDAS) POR:		
Compra de Vehículos, Maquinarias y Otros	(36 120 938)	(33 318 464)
Construcciones en Curso (Nota)	(39 582 209)	(15 487 088)
Compra de Otras Cuentas del Activo (Nota)	(1 449 291)	(3 160 383)
Otros (Notas)	(5 360 766)	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	(82 513 204)	(51 965 935)
C) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Cobranza (Entradas) por:		
Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas (Nota)	2 855 780	2 477 262
Trasposos y Remesas de Capital Recibidas del Tesoro Público	13 461 703	2 987 459
MENOS PAGOS (SALIDAS) POR:		
Donaciones y Transferencias de Capital Entregadas (Nota)		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	16 317 483	5 464 721
D) AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	(55 424 653)	(52 061 326)
E) SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	204 277	90 354
F) SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	151 014 256	202 985 228
G) SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	95 793 880	151 014 256

Las Notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros



LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL

UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN AGUSTIN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020)
(Expresado en Soles)

1. ACTIVIDAD DE LA UNIVERSIDAD

Misión: Formar profesionales competentes y éticos, con capacidad para la investigación e innovación generando conocimiento científico, tecnológico y humanístico, contribuyendo al desarrollo sostenible de la región y del país.

La Visión de la Educación Nacional declarada en el Plan Estratégico Sectorial Multianual (PESEM) de Educación es: «Los peruanos acceden a una educación que les permite desarrollar su potencial desde la primera infancia y convertirse en ciudadanos que valoren su cultura, conocen sus derechos y responsabilidades, desarrollan sus talentos y participan de manera innovadora, competitiva y comprometida en las dinámicas sociales, contribuyendo al desarrollo de sus comunidades y del país en su conjunto.

Actividad: La Universidad Nacional de San Agustín es una Institución Educativa Superior del Estado que se dedica a labores educativas, académicas y de investigación a nivel superior en las modalidades de estudio en pre-grado, post-grado, cursos de extensión y especialización con aulas virtuales, becas, pasantías, programas de movilidad en eventos académicos nacionales e internacionales para estudiantes y docentes. Para cumplir con sus objetivos cuenta con programas de Investigación, cooperación internacional, centros de salud, producción y servicios, instituto del deporte universitario, cuna jardín, centro de idiomas, instituto de informática, comedor y transporte universitario, participando en publicaciones en Base Scopus, solicitudes de patentes, programas para adolescentes, adultos mayores y jóvenes no universitarios, actividades ecoeficientes, entre otros.

Identificación: La Universidad Nacional de San Agustín de Arequipa, con domicilio legal en Santa Catalina n. ° 117, con Registro Único de Contribuyente RUC N. ° 20163646499, es un Organismo Descentralizado Autónomo del Sector Público, fundado por el Generalísimo Simón Bolívar el 6 de agosto de 1825, siendo Prefecto el General Don Antonio Gutiérrez de la Fuente, quien con la autorización del Consejo del Estado, mediante Decreto Supremo del 20 de junio de 1826, firmado por el Mariscal Andrés de la Cruz autorizó las actividades académicas el 11 de noviembre de 1828. Licenciada por SUNEDU (24 de agosto del 2018 con Resolución de Consejo Directivo 098-2018-SUNEDU/CD) cumpliendo las Condiciones de Calidad establecidas en la Ley Universitaria, siendo un referente para la educación superior en el sur del país y toda la comunidad académica.

2. PRINCIPALES Y PRÁCTICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento y bases de preparación y presentación:

La preparación y presentación se realiza de acuerdo a la Directiva n. ° 003-2020-EF/51.01; Resolución Directoral n. ° 022-2020-EF/51.01 "Normas para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y Presupuestaria de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos para el Cierre del Ejercicio Fiscal 2020".



Uso de juicios y estimaciones:

La preparación de los estados financieros ha requerido que la Entidad utilice su juicio y que realice estimaciones que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos. En consecuencia, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. El efecto de la revisión de las estimaciones se reconoce en forma prospectiva. La información sobre incertidumbres en las estimaciones, que tienen un riesgo importante de resultar en ajustes que pudieran ser significativos en los importes en libros de activos y pasivos registrados, incluyen en las notas, por ejemplo, cálculo actuarial de obligaciones previsionales, estimaciones por provisiones por demandas judiciales, estimaciones por deterioro de cuentas por cobrar, entre otras.

Cuentas por cobrar y provisión por deterioro:

Cuentas por Cobrar: Todas las cuentas por cobrar se miden inicialmente por el valor razonable del efectivo a recibir, es decir, por el valor expresado en la factura o documento que las origine. Provisión por Deterioro: La política contable para deterioro de cuentas por cobrar comerciales de la Institución, es el registro total de los documentos con un plazo determinado de vencimiento. Es importante mencionar, que a medida que vencen los comprobantes emitidos, en el mismo documento, se va notificando la deuda.

Inventarios:

La NICSP 12 nos habla de los inventarios, estos deberán medirse al costo o al valor realizable neto, el que sea menor, excepto cuando se aplique el párrafo 16 o el párrafo 17. un inventario se adquiere a través de una transacción sin contraprestación, su costo se medirá a su valor razonable en la fecha de adquisición.

Propiedad, planta y equipo:

Los elementos de PPE de la institución, son tratados aplicando el Texto Ordenado de la Directiva n. ° 005-2016-EF/51.01 "Metodología para el Reconocimiento, medición, registro y presentación de los elementos de propiedades, planta y equipo de las Entidades Públicas y otras formas organizativas no financieras que administren recursos públicos". Los terrenos y edificios se mantendrán registrados conforme a los valores que fueron obtenidos por la aplicación de la Directiva n.° 002-2014-EF/51.01 "Metodología para la modificación de la vida útil de edificios, revaluación de edificios y terrenos, identificación e incorporación de edificios y terrenos en administración funcional y reclasificación de propiedades de inversión en las entidades gubernamentales".

Perdida por deterioro de activos:

La NICSP 21 nos habla del deterioro del valor de activos no generadores de efectivos, el valor de un activo no generador de efectivo se deteriora cuando su importe del mismo en libros excede a su importe de servicio recuperable. Si se presenta alguno de tales indicios, la entidad estará obligada a realizar una estimación formal del importe de servicio recuperable. En caso de no presentarse indicio alguno de una pérdida por deterioro potencial, esta Norma no requiere que una entidad realice una estimación formal del importe de servicio recuperable que podría corresponder a los activos.

Arrendamientos:

Arrendamientos financieros o financiamientos recibidos, deben ser registrados en cuentas de orden.



**LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL**

Provisiones:

En procesos arbitrales la solicitud a la Entidad para someter una controversia a arbitraje, será registrada en cuentas de orden. Los laudos en contra de la Entidad, de los cuales se haya requerido rectificación, interpretación, integración y exclusión, se deben contabilizar en cuentas de provisión (laudos arbitrales nacionales o internacionales), incluyendo, aquellos por los cuales se haya interpuesto recurso de anulación en la vía judicial. Los laudos en contra de la Entidad que hayan adquirido efecto de cosa juzgada sin que la Entidad haya requerido rectificación, interpretación, integración o exclusión, y del cual exista certidumbre razonable de su cuantía, deben ser contabilizados en cuentas por pagar, incluso en el caso en el cual, la parte interesada haya solicitado su ejecución ante la autoridad judicial. Las demandas judiciales o similares, interpuestas por una Entidad, cuyas resoluciones le sean favorables, serán tratadas como activos contingentes y no se registrarán como ingresos, hasta que se produzca la resolución a su favor en última instancia y esta adquiera la condición de cosa juzgada. Cuando surja una cuenta por cobrar, la Entidad debe evaluar si dicha cuenta satisface la definición de activo, los criterios de reconocimiento y si es prácticamente cierto que fluyan a su favor beneficios económicos futuros o un potencial de servicio. Las provisiones se registran en el pasivo a la fecha del estado de situación financiera. Los pasivos contingentes sólo se revelarán en notas a los estados.

Ingresos tributarios:

El artículo 19 de la Constitución Política del Perú de 1993 establece que "() las universidades, institutos superiores y demás centros educativos constituidos conforme a la legislación en la materia gozan de inafectación de todo impuesto directo e indirecto que afecte los bienes, actividades y servicios propios de su finalidad educativa y cultural () en materia de aranceles de importación, pueden establecerse un régimen especial de afectación para determinados bienes ()".

Ingresos no tributarios:

Los ingresos por servicios se reconocen cuando se cumplen todas las siguientes condiciones: a) el importe de los ingresos puede medirse con fiabilidad; b) es probable que fluyan a la entidad beneficios económicos o potencial de servicio; c) el grado de terminación, a la fecha de los estados financieros puede ser medido confiablemente; y, d) los costos incurridos en la prestación del servicio pueden ser medidos confiablemente. Se reportan por separado, los montos de ventas de servicios y de ventas de bienes.

Reconocimiento de costo y gastos:

Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos que dan como resultado decrementos en el patrimonio, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Ingresos y gastos financieros:

Son ingresos financieros, tales como intereses, comisiones, entre otros. Los intereses se reconocen sobre la base de proporción de tiempo transcurrido, teniendo en cuenta el rendimiento efectivo del activo.

Cuentas de orden:

Agrupar las subcuentas que representan los bienes en préstamo y otros, bienes en custodia y los bienes no depreciables, este último es considerado así por que dichos bienes cuyo monto no alcanza el valor mínimo para ser considerados dentro de las cuentas del Activo Fijo. El valor para considerar un bien no depreciable



**LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL**

es menor o igual a $\frac{1}{4}$ de la UIT. En procesos arbitrales la solicitud a la Entidad para someter una controversia a arbitraje, será registrada en cuentas de orden. Los laudos en contra de la Entidad, de los cuales se haya requerido rectificación, interpretación, integración y exclusión, se deben contabilizar en cuentas de provisión (laudos arbitrales nacionales o internacionales), incluyendo, aquellos por los cuales se haya interpuesto recurso de anulación en la vía judicial. Los laudos en contra de la Entidad que hayan adquirido efecto de cosa juzgada sin que la Entidad haya requerido rectificación, interpretación, integración o exclusión, y del cual exista certidumbre razonable de su cuantía, deben ser contabilizados en cuentas por pagar, incluso en el caso en el cual, la parte interesada haya solicitado su ejecución ante la autoridad judicial. Las demandas judiciales o similares, interpuestas por una Entidad, cuyas resoluciones le sean favorables, serán tratadas como activos contingentes y no se registrarán como ingresos, hasta que se produzca la resolución a su favor en última instancia y esta adquiera la condición de cosa juzgada. Cuando surja una cuenta por cobrar, la Entidad debe evaluar si dicha cuenta satisface la definición de activo, los criterios de reconocimiento y si es prácticamente cierto que fluyan a su favor beneficios económicos futuros o un potencial de servicio. Las provisiones se registran en el pasivo a la fecha del estado de situación financiera. Los pasivos contingentes sólo se revelarán en notas a los estados.

Reclasificaciones:

La reclasificación de las cuentas es necesaria cuando el saldo final de una cuenta no representa su naturaleza, debiendo ser reclasificada a una cuenta que se corresponda para evitar saldos negativos.

Otros principios y prácticas contables:

Según la normatividad vigente se realiza el cierre de los estados financieros.



**LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL**

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caja y Bancos	95 793 880	151 014 256
Depósitos en Instituciones Financieras Públicas	45 380 040	61 556 925
Recursos Directamente Recaudados	1 283 815	941 463
Donaciones	141 804	138 304
Transferencias	43 050 776	59 573 513
Recursos Determinados Canon, Sobre canon, Regalías	903 645	903 645
Depósitos En Instituciones Financieras Privadas	6 795 667	4 077 309
Recursos Directamente Recaudados	3 607 198	1 939 196
Cuentas de Ahorro	3 184 117	1 772 317
Otros Depósitos	4 352	365 796
Recursos Centralizados en la Cuenta Única de Tesoro – CUT	43 618 173	85 380 022
Recursos Directamente Recaudados - CUT	4 258 139	4 164 585
Endeudamiento Interno - CUT	911 200	
Transferencias - CUT	5 129 237	3 417 852
FONCOMUN – Recursos Determinados - CUT	33 319 597	77 797 585
TOTAL	<u>95 793 880</u>	<u>151 014 256</u>

El equivalente al efectivo su propósito es para cumplir los compromisos de pago a corto plazo: En RDR, el Ingreso generado por la propia unidad ejecutora como: Ventas de bienes, servicios, venta de derechos y tasas administrativas El saldo anual desciende a un 36.57 %, comparado con el ejercicio 2019; que significa que hay una disminución de saldos en las cuentas contables, 1101.030106 Transferencias (27.74 %), otros depósitos en Instituciones financieras privadas (98.81 %) y significativamente se ha incrementado en RDR en instituciones privadas en el 79.66 %.

4. CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Cuentas por Cobrar	1457323.0	1466394.00
Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos	1 437 786	1 443 310
Venta de Bienes	12 328	
Derechos y Tasas Administrativos	1 331 249	1 301 524
Venta de Servicios	94 209	141 786
Otras Cuentas por Cobrar de Dudosa Recuperación	17 087	20 634
Cuentas por Cobrar de Dudosa Recuperación	2 450	2 450
Estimación de Cuentas de Cobranza Dudosa (Cr)	(136 804)	(2 450)
Cuentas por Cobrar	<u>(136 804)</u>	<u>(2 450)</u>
TOTAL	<u>1 320 519</u>	<u>1 463 944</u>

La sub cuenta 1201.0302 Derechos y Tasas Administrativas representa las cuentas por cobrar de las Unidades de Postgrado por S/1,273,410.00 y las cuentas por cobrar del periodo es de S/57,839 incremento del 2.28 %. La sub cuenta 1201.0303 Venta de Servicios representa el valor de Venta Prestación de Servicios de diversos convenios con la Entidad. La disminución corresponde a la cobranza de facturas.



**LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL**

La sub cuenta 1201.98 Otras cuentas por cobrar, corresponde a facturas pendientes de cobro por la cantidad de S/17,086.80 y la Estimación de cuentas de cobranza dudosa corresponde al castigo de facturas incobrables que datan de años 2009 al 2016.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Otras Cuentas por Cobrar	30 189	485 173
Al Personal		25 585
Préstamos Concedidos		25 585
Otras Cuentas por Cobrar Diversas	30 189	29 701
Otras Cuentas por Cobrar Diversas	30 189	29 701
Cuentas por Cobrar Diversas de Dudosa Recuperación		429 887
Estimación de Cuentas de Cobranza Dudosa		(429 887)
Cuentas por Cobrar Diversas		(429 887)
TOTAL	30 189	55 286

La sub cuenta 1202.0801 Préstamos Concedidos tiene una disminución por la recuperación de los mismos. La sub cuenta 1202.9802 Otras Cuentas por cobrar diversas: El aumento corresponde a la venta de servicios correspondiendo en 1.64 % del total.

6. INVENTARIO (NETO)

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Alimentos y Bebidas	37 438	37 973
Alimentos y Bebidas para Consumo Humano	5 145	5 680
Alimentos y Bebidas para Consumo Animal	32 293	32 293
Vestuarios y Textiles	129 066	139 624
Vestuario, Accesorios y Prendas Diversas	117 416	127 334
Textiles y Acabados Textiles	5 115	5 115
Calzado	6 535	7 175
Combustibles, Carburantes, Lubricantes y Afines	1 844	4 166
Combustibles y Carburantes		2 322
Gases	307	307
Lubricantes, Grasas y Afines	1 537	1 537
Materiales y Útiles	293 256	319 336
Repuestos y Accesorios	58	58
Papelería en General Útiles y Material de Oficina	171 028	185 069
Aseo, Limpieza y Tocado	19 030	19 414
De Cocina, Comedor y Cafetería	3 778	3 778
Electricidad, Iluminación y Electrónica	99 362	110 037
Otros		980
Repuestos y Accesorios	232 515	243 167
De Vehículos	20 074	20 074
De comunicaciones y Telecomunicaciones	10 099	10 357
De Construcción y Máquinas		4 222



LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL

De Seguridad	245	6 240
Otros Accesorios y Repuestos	202 097	202 274
Enseres	2 800	2 800
Enseres	2 800	2 800
Suministros Médicos	75 204	163 082
Medicamentos	5 178	5 178
Otros Productos Similares	90	90
Materiales, Insumos, Instrumental y Accesorios Médicos, Quirúr.	69 936	157 814
Materiales y Útiles de Enseñanza	27 736	27 736
Libros, Textos y Otros Materiales Impresos	3 332	3 332
Material Didáctico, Accesorios y Útiles de Enseñanza	5 848	5 848
Otros Materiales Diversos de Enseñanza	18 556	18 556
Suministros para Uso Agropecuario, Forestal y Veterinario	25 009	25 009
Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas y Similares	25 009	25 009
Suministros para Mantenimiento Y Reparación	173 708	173 608
Para Edificios y Estructuras	49 100	49 000
Para Mobiliario y Similares	110 096	110 096
Para Maquinarias y Equipos	2 598	2 598
Otros Materiales de Mantenimiento	8 045	8 045
Materiales de Acondicionamiento	3 869	3 869
Otros Bienes	978 618	984 091
Herramientas	40 105	40 105
Productos Químicos	10 095	10 390
Libros, Diarios, Revistas y Otros Bienes Impresos no Vinculad. a E.	37 918	37 918
Símbolos, Distintivos y Condecoraciones	4 320	4 320
Otros Bienes	886 180	891 358
Productos en Proceso	7 450	4 850
Ganado Reproductor y de Tiro en Desarrollo	7 450	4 850
TOTAL	1 984 644	2 125 442

Entre los saldos más significativos en existencias, tenemos en el almacén central, un stock en tinta y tóner para impresoras por S/202,273.87, en papelería y útiles de escritorio S/185,069.18. La sub cuenta 1301.020101 Vestuario, zapatería y accesorios con S/117,415.58 está constituido por la adquisición de ropa de trabajo para la oficina de conserjería y limpieza, para la oficina de seguridad y vigilancia, entre otros. La sub cuenta 1301.050102 Papelería en general útiles y materiales de oficina, es de S/171027.98 está constituido por la adquisición de mobiliario diversos para oficina, así como también, la adquisición de material de escritorio para la oficina de Control Patrimonial, la adquisición de materiales para proteger los bienes para editorial, entre otros. La sub cuenta 1301.0699 Otros accesorios y repuestos, está constituido por la adquisición de herramientas de trabajo para oficina de Jardinería y Áreas Verdes, así como la adquisición de insumos y repuestos para el funcionamiento de las maquinas, entre otros. La sub cuenta 1301.1103 Para mobiliario y similares, dentro de esta cuenta lo más resaltante es la adquisición de material para confección de escritorios de melamine para oficina de Ayuda Integral Universitaria (Oficio n.º 019-2020/SDBU-UNSA).



LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL

7. SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Entregas a Rendir Cuenta	221 137	437 272
Viáticos	37 341	244 883
Otras Entregas a Rendir Cuenta	183 796	192 389
Otros	2 200	1 689 962
TOTAL	<u>223 337</u>	<u>2 127 234</u>

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta una disminución neta de - S/1,904,460.970, el cual se debe principalmente a que se han rendido en el presente ejercicio, además, se ha reducido la emisión del mismo por la cuarentena dictada por el Gobierno. Asimismo, informamos: - Que el importe total de rendiciones de cuenta que superan los 360 días y aún están pendientes de rendición en Viáticos por S/20,203.48 y en Otras Entregas A Rendir Cuenta (Encargos) por S/6,213.50. - Detallar los depósitos judiciales consignados

8. OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caja y Bancos	740 776	778 102
Fondos Sujetos a Restricción - Banco de la Nación	740 776	778 102
Recursos - Tesoro Público	11 215 555	11 432 681
Tesoro Público	11 215 555	11 432 681
Vehículos, Maquinarias y Otros	1 377	
Para Otros Pliegos y Entidades Públicas	1 377	
TOTAL	<u>11 957 708</u>	<u>12 210 783</u>

Esta sub cuenta Fondos Sujetos a Restricción corresponde por Depósitos en Garantía Recibidos por Retenciones a incrementado en S/37,325.08 respecto al ejercicio anterior. Existe variación favorable por el monto de S/217,125.95, correspondiente a la existencia de Recursos de Tesoro Público pendientes de giro al cierre del ejercicio de acuerdo a la normatividad vigente. Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público: NIC-SP 1: Presentación de Estados Financieros.

9. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Cuentas Por Cobrar	136 804	136 804
Otras Cuentas Por Cobrar	136 804	136 804
Estimación De Cuentas De Cobranza Dudosa (Cr)	(2 450)	
Cuentas Por Cobrar	(2 450)	
TOTAL	<u>134 354</u>	<u>136 804</u>



**LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL**

La sub cuenta 1201.98 Otras Cuentas por Cobrar representa el valor de Venta de Bienes y Prestación de Servicios de diversos convenios con la Entidad, que corresponde a periodos anteriores del 2009 al 2016.

10. INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Inversión en Títulos y Valores	61 080	61 080
Otros Títulos y Valores	61 080	61 080
TOTAL	61 080	61 080

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior no presenta movimiento, manteniéndose igual.

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Edificios y Estructuras	256 499 403	213 011 287
Edificios o Unidades no Residenciales	163 824 949	159 817 547
Viviendas Residenciales – Costo	104 288	104 288
Edificios Administrativos – Costo	15 484 358	14 609 870
Instalaciones Administrativos - Ajuste por Revaluación	352 420	352 420
Instalaciones Educativas – Costo	107 938 944	105 819 216
Instalaciones Educativas - Ajuste por Revaluación	6 991 762	6 991 762
Instalaciones Médicas – Costo	20 805 902	20 744 994
Instalaciones Médicas - Ajuste por Revaluación	12 163	12 163
Instalaciones Sociales y Culturales – Costo	10 379 803	9 615 455
Instalaciones Sociales y Culturales - Ajuste por Revaluación	246 776	246 776
Otros Edificios no Residenciales – Costo	1 508 533	1 320 603
Estructuras	33 356 454	29 527 458
Infraestructura Eléctrica – Costo	114 490	114 490
Agua y Saneamiento – Costo	503 555	503 555
Otras Estructuras – Costo	32 738 409	28 909 413
Construcción de Edificios no Residenciales	57 266 679	22 615 098
Instalaciones Educativas	57 266 679	22 615 098
Por Contrata	56 281 866	21 871 581
Por Administración Directa – Bienes	688 793	688 793
Por Administración Directa – Servicios	296 020	54 724
Construcción de Estructuras	2 051 321	1 051 184
Infraestructura Eléctrica	2 051 321	1 051 184
Por Contrata	2 051 321	1 051 184
Activos no Producidos	94 684 660	94 638 055
Tierras y Terrenos	86 151 980	86 094 375
Terrenos Urbanos – Costo	67 507 725	67 450 120
Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación	10 421 867	10 421 867
Terrenos Rurales – Costo	1 053 271	1 053 271



LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL

Terrenos Rurales – Ajuste por Revaluación	185 117	185 117
Terrenos Eriazos – Costo	1 071 928	1 071 928
Terrenos Eriazos - Ajuste por Revaluación	5 912 072	5 912 072
Terrenos en Afectación en Uso	8 532 680	8 543 680
Terrenos en Afectación en Uso – Costo	7 757 069	7 768 069
Terrenos en Afectación en Uso - Ajuste por Revaluación	775 611	775 611
Vehículos, Maquinarias y Otros	167 741 299	127 348 484
Vehículos	6 986 876	6 986 876
Para Transporte Terrestre	6 986 876	6 986 876
Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	160 754 423	120 361 608
Para Oficina	7 476 442	6 348 335
Maquinaria y Equipo de Oficina	2 673 094	2 440 711
Mobiliario de Oficina	4 803 348	3 907 624
Para Instalaciones Educativas	32 878 693	9 927 733
Maquinaria y Equipo Educativo	16 573 803	8 090 151
Mobiliario Educativo	16 304 890	1 837 582
Equipos Informáticos y de Comunicaciones	51 623 661	43 742 124
Equipos Computacionales y Periféricos	44 995 997	38 469 222
Equipo de Telecomunicaciones para Redes Informáticas	369 027	343 953
Equipo de Telecomunicaciones	6 258 637	4 928 949
Mobiliario, Equipos y Aparatos Médicos	14 825 693	12 574 073
Mobiliario	1 394 476	1 209 227
Equipo	13 431 217	11 364 846
Mobiliario y Equipo de Uso Agrícola y Pesquero	397 716	377 293
Mobiliario de Uso Agrícola y Pesquero	35 209	20 960
Equipo de Uso Agrícola y Pesquero	362 507	356 333
Equipo y Mobiliario de Cultura y Arte	1 297 064	1 274 114
Equipo de Cultura y Arte	1 218 219	1 195 269
Mobiliario de Cultura y Arte	78 845	78 845
Equipo y Mobiliario de Deporte y Recreación	59 096	60 122
Equipo de Deporte y Recreación	20 825	20 521
Mobiliario de Deportes y Recreación	38 271	39 601
Maquinaria y Equipo Diversos	52 196 058	46 057 814
Aire Acondicionado y Refrigeración	1 303 187	1 147 710
Aseo, Limpieza y Cocina	1 913 718	1 780 174
Seguridad Industrial	82 843	48 908
Electricidad y Electrónica	3 804 336	3 577 986
Equipos e Instrumentos de Medición	16 951 726	15 640 098
Equipos para Vehículos	821 280	821 280
Maquinaria y Equipo y Mobiliario de Otras Instalaciones	27 318 968	23 041 658
Depreciación, Amortización y Agotamiento	(118 720 170)	(92 868 557)
Depreciación Acumulada Edificios y Estructuras	(42 799 376)	(40 510 302)
Edificios Residenciales	(33 893)	(32 590)
Edificios O Unidades No Residenciales	(33 708 065)	(31 811 609)
Edificios o Unidades no Residenciales - Ajuste por Revaluación	(2 188 329)	(2 188 329)
Estructuras	(6 869 089)	(6 477 774)
Depreciación Acumulada de Vehículos, Maquinarias y Otros	(75 920 794)	(52 358 255)
Vehículos	(3 935 630)	(3 935 630)
Maquinarias, Equipos, Mobiliario y Otros	(71 985 164)	(48 422 625)
TOTAL	400 205 192	342 129 269



**LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL**

Estas sub cuentas contables acumulan valores monetarios de los activos fijos como son bienes inmuebles, bienes muebles vehiculos, equipos, muebles y enseres y otros de propiedad de la entidad, que reúnen las siguientes características: vida útil mayor a un año, no son objetos de operaciones de venta, están sujetos a depreciación y su valor monetario vigente a la fecha de su adquisición es mayor a 1/4 de la UIT (DIRECTIVA N.º 005-2016-EF/51.01-MEF). El incremento en la cuenta 1501.020101 se debe a la regularización de expedientes de módulos de control, y patios de comidas de las diferentes áreas de la entidad. El incremento en la cta. 1501.020201 se debe a la liquidación de obra MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE FORMACION PROFESIONAL EN CIENCIAS DE LA COMUNICACIÓN. El incremento en la cuenta 1501.020301 se debe a la regularización de expedientes de tópicos de las diferentes áreas de la entidad.

12. OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caja y Bancos	87 135	87 135
Fondos Sujetos a Restricción - Banco de la Nación	15 983	15 983
Fondos Sujetos a Restricción - Inst. Finan. Privadas	71 152	71 152
Inversiones Intangibles	1 255 824	1 255 824
Gastos por la Contratación de Servicios	1 255 824	1 255 824
Otras Inversiones Intangibles	1 115 707	
Gastos por la Compra de Bienes	104 949	
Gastos por la Contratación de Servicios	1 010 758	
Estudios y Proyectos	1 808 267	3 175 019
Estudio de Pre inversión	408 150	872 001
Por Contrata	408 150	872 001
Elaboración de Expediente Técnico	519 679	1 827 700
Por Contrata	519 679	1 827 700
Otros Gastos Diversos de Activos no Financieros	880 438	475 318
Gastos por Laudos Arbitrales o Sentencias Vinculadas a Invers.	475 318	475 318
Otros Gastos	405 120	
Otros Activos	14 851 546	9 702 709
Bienes Agropecuarios, Mineros y Otros	299 763	558 213
Animales Reproductores	113 360	139 870
Árboles Frutales	37 412	74 212
Vides y Arbustos	82 991	72 991
Otros Bienes Agropecuarios, Pesqueros y Mineros	66 000	271 140
Bienes Culturales	7 491 085	7 355 735
Libros y Textos para Biblioteca	7 489 393	7 354 043
Bienes Culturales por Recibir	1 634	1 634
Otros Bienes Culturales	58	58
Activos Intangibles	7 060 698	1 788 761
Software	6 992 235	1 762 949
Otros Activos Intangibles	68 463	25 812
Depreciación, Amortización y Agotamiento	(923 316)	(978 471)
Amortización Acumulada de Intangibles	(785 710)	(785 710)
Activos Intangibles	(785 710)	(785 710)
Agotamiento de Bienes Agropecuarios, Mineros y Otros	(137 606)	(192 761)
Agotamiento De Bienes Agropecuarios, Mineros Y Otros	(137 606)	(192 761)
TOTAL	<u>18 195 163</u>	<u>13 242 216</u>



LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL

El fondo sujeto a restricción corresponde: los S/15,982.70 de año 2011, los fondos en instituciones privadas corresponden S/48,152 al año 2017 y S/23,000 al año 2019. Según el literal i) del numeral 11 de la Directiva 005-2016 EF/51.01, al inicio de la construcción de la obra pública, la entidad reclasificará a las cuentas de construcciones en curso que correspondan, el importe de los Estudios de Pre inversión y Expediente Técnico, registrados en las cuentas 1505.01 y 1505.02 respectivamente. La sub cuenta 1505.01 y 1505.02 la disminución se debe a la reclasificación a obras en curso. En la cuenta 1507 Otros Activos respecto a los animales reproductores han disminuido por la baja de ganado vacuno, Los árboles frutales se debe a la baja de follaje de maíz, y el incremento de vides al alta de un viñedo.

13. CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Cuentas por Pagar a Proveedores	23 033 195	24 274 415
Bienes y Servicios por Pagar	7 458 560	11 665 987
Bienes y Servicios por Pagar	7 458 560	11 665 987
Bienes	2 403 167	6 333 011
Servicios	5 055 393	5 332 976
Activos no Financieros por Pagar	14 829 482	11 803 992
Activos Financieros por Pagar	14 829 482	11 803 992
Depósitos Recibidos en Garantía	745 153	804 436
TOTAL	<u>23 033 195</u>	<u>24 274 415</u>

Al cierre del ejercicio, la entidad reporta cuentas por pagar servicios de devengados por girarse en el SIAF y depósitos recibidos en garantía, el detalle es el siguiente:

Existe una variación desfavorable con relación al año anterior de S/(277,583.66), siendo el más significativo el rubro Depósitos Recibidos en Garantía por el monto de S/59,282.50.

La cuenta representa los aumentos y disminuciones derivados de la compra de conceptos distintos a las mercancías o la prestación de servicios y que corresponden a devengados pendientes de giro.

14. IMPUESTO, CONTRIBUCIONES Y OTROS

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Impuestos, Contribuciones y Otros	347 298	2 013 283
Impuestos y Contribuciones	282 142	323 321
Renta 4Ta. Categoría	31 037	22 198
Renta de Cuarta - Vigentes	31 037	22 198
Renta 5Ta. Categoría	82 750	130 731
Renta de Quinta Categoría - Vigentes	82 750	130 731
Impuesto General a las Ventas	168 355	170 392
IGV Cuenta Propia - Vigentes	168 355	170 392
Seguridad Social	65 156	
Prestaciones de Salud	65 156	
Régimen de Prestaciones de Salud	65 156	
Otros		1 689 962
Otros - Vigentes		1 689 962
TOTAL	<u>347 298</u>	<u>2 013 283</u>



**LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL**

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta una disminución neta de - S/1,665,985.85, el cual se debe principalmente a; que se ha pagado y cancelado 5ta. Categoría, Régimen de Prestación de Salud - Vigente y Otros Vigentes en el presente ejercicio. Y el saldo que falta será cancelado en enero 2021. Asimismo, informamos:

- Que ningún importe por pagar supera los 360 días. 2101.010201 RENTA DE 4ta CATEGORIA-VIGENTES, representa los montos pendientes de giro que se cancelarán en el mes de enero 2021.

15. REMUNERACIONES, BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Remuneraciones, Pensiones y Beneficios Por Pagar	18 017 933	14 091 461
Remuneraciones por Pagar	4 099	
Pensiones por Pagar	21 272	816
Otros Beneficios por Pagar	300	600
Gratificaciones y Aguinaldos		600
Aguinaldos	300	600
Vacaciones	15 370 256	13 280 177
Otras Remuneraciones, Pensiones y Beneficios por Pagar	2 622 006	809 868
Cuentas Por Pagar	1 214 904	863 692
Servicio CAS	17 679	21
Vacaciones CAS	1 190 542	789 200
Vacaciones Truncas CAS	6 683	74 471
TOTAL	<u>19 232 837</u>	<u>14 955 153</u>

Este rubro 2102 REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR al 31 de diciembre de 2020 en comparación al año anterior presenta un aumento neto de S/3,929,360.77, el cual se debe principalmente a la provisión de vacaciones que serán ejecutadas en el siguiente ejercicio además de los pendientes de pago en Otras Remuneraciones, pensiones por pagar a cancelarse en el siguiente mes de enero 2021. Este rubro 2103 CUENTAS POR PAGAR al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta un aumento neto de S/351,212.30, el cual se debe principalmente a; la provisión de vacaciones cas que serán ejecutadas en el siguiente ejercicio además de los Servicios CAS a cancelarse en el siguiente mes de enero 2021.

Asimismo, informamos:

- Que, ningún importe por pagar supera los 360 días.

16. OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Cuentas por Pagar	266 362	951 551
Otros	266 362	951 551
TOTAL	<u>266 362</u>	<u>951 551</u>

La sub cuenta 2103.990901 OTROS representa el pago pendiente de los descuentos de planillas, descuentos de Otras Retribuciones y complemento además del saldo de bancos privados pendientes de giro y devengados que serán canceladas en el mes siguiente.



**LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL**

17. DEUDAS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Deudas Interna - Directas a Largo Plazo	2 054 016	1 114 520
En Documentos CIPRL	2 054 016	1 114 520
TOTAL	<u>2 054 016</u>	<u>1 114 520</u>

A sub cuenta 2302.0103 documento CIPRL representa saldo directo a largo plazo.

18. BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Remuneraciones, Pensiones y Beneficios por Pagar	3 996 683	876 550
Principal	3 996 683	876 550
TOTAL	<u>3 996 683</u>	<u>876 550</u>

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta un aumento neto de S/3,120,132.58, el cual se debe principalmente a; la provisión de CTS que se ira liquidando conforme el personal se retire.

19. OBLIGACIONES PREVISIONALES

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Obligaciones Previsionales	196 464 143	207 327 745
Régimen de Pensiones DL 20530	185 680 780	195 028 697
Trabajadores Activos DL 20530	10 783 363	12 299 048
TOTAL	<u>196 464 143</u>	<u>207 327 745</u>

Este rubro al 31 de diciembre de 2020 en comparación al año anterior presenta una disminución neta de - S/10,863,601.56, el cual se debe principalmente a; los pagos a pensionistas del presente ejercicio, Asimismo la Entidad deberá informar:

La ONP es la entidad encargada de realizar el Cálculo Actuarial de las entidades que tengan a su cargo pensionistas y trabajadores activos del régimen D.L. N.º 20530. De conformidad con lo señalado, las reservas actuariales deberán ser actualizadas anualmente con información al 31 de diciembre de cada año como lo señalan los artículos 1º y 5º respectivamente, es por ello que a partir del ejercicio 2003 se está incrementando este rubro y cada año la ONP nos da los nuevos cálculos actuariales.



**LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL**

20. PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Provisiones por Reclamaciones, Demandas y Otros	2 691 164	2 423 872
Provisiones por Sentencias Judiciales	2 691 164	2 423 872
Laborales	2 631 164	2 363 872
Previsionales	60 000	60 000
TOTAL	<u>2 691 164</u>	<u>2 423 872</u>

Provisiones por las reclamaciones, demandas y otro tipo laboral de servidores activos y pensionistas, en estado procesales como en primera, segunda instancia y por previsionales el importe de S/60,000.00.

21. OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Cuentas por Pagar	6 918 387	8 591 099
Otras Cuentas por Pagar	6 253 368	7 926 080
Sentencias Judiciales y Laudos Arbitrales	6 253 368	7 926 080
Civiles		81 777
Laborales	40 432	1 631 367
Judiciales Otras	6 212 936	6 212 936
Laudos Arbitrales Nacionales	665 019	665 019
TOTAL	<u>6 918 387</u>	<u>8 591 099</u>

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta la disminución de S/1,672,711.66 el cual se debe principalmente a; saldos a pagar en el ejercicio 2021, sentencias en calidad de cosa juzgada con requerimiento de pago.

22. HACIENDA NACIONAL

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Hacienda Nacional	207 938 291	207 938 291
Capitalización Hacienda Nacional Adicional	171 402 764	171 402 764
Capitalización Resultados Acumulados	36 535 527	36 535 527
TOTAL	<u>207 938 291</u>	<u>207 938 291</u>

No existe variación. Representa el patrimonio del Estado adscrito a la Entidad, asimismo se registra la Transferencia Anual del Ejercicio anterior de la Hacienda Nacional Adicional.



**LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL**

23. RESULTADOS NO REALIZADOS

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultados No Realizados	22 709 458	22 709 458
Edificios o Unidades no Residenciales	5 414 791	5 414 791
Edificios Administrativos	245 657	245 657
Instalaciones Educativas	4 986 537	4 986 537
Instalaciones Médicas	8 102	8 102
Instalaciones sociales y culturales	174 495	174 495
Tierras y Terrenos	16 519 056	16 519 056
Terrenos Urbanos	10 421 867	10 421 867
Terrenos Rurales	185 117	185 117
Terrenos Eriazos	5 912 072	5 912 072
Terrenos en Afectación en Uso	775 611	775 611
Terrenos en Afectación en Uso	775 611	775 611
TOTAL	<u>22 709 458</u>	<u>22 709 458</u>

No existe variación debido a que todas estas cuentas han sido incorporadas en el año 2014, para usarlas en el proceso de revaluación de Edificios y Terrenos y reflejan los movimientos realizados a raíz de este proceso.

24. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultados Acumulados	44 254 232	31 390 377
Superávit Acumulado	309 862 944	309 862 944
Ajustes de Ejercicios Anteriores	52 984 936	49 883 057
Déficit Acumulado	(306 973 877)	(304 905 224)
Ajustes de Ejercicios Anteriores	(11 619 771)	(23 450 400)
Cuentas por Cobrar	(130,924)	(130,924)
cuentas por Cobrar Diversas	(33 680)	(33 680)
Estimación de Cuentas de Cobranza Dudosa (Cr)	164 604	164 604
TOTAL	<u>44 254 232</u>	<u>31 390 377</u>

Este rubro al 31 de diciembre de 2020 en comparación al año anterior presenta un aumento neto de S/12,863,854.41, el cual se debe principalmente a; la depreciación del presente ejercicio.



LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL

25. CUENTAS DE ORDEN

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Contratos y Compromisos Aprobados	5 501 935	4 897 099
Contratos y Proyectos Aprobados	594 558	556 798
Convenios Aprobados	141 304	135 524
Órdenes de Compra por Aprobadas	2 784 974	2 674 482
Ordenes de Servicio Aprobadas	1 981 099	1 530 295
Valores y Garantías	150 944 768	1 106 206
Garantías Recibidas	1 087 536	1 087 536
Cheques Girados	25 065	18 670
Cartas Órdenes	149 832 167	
Bienes en Préstamo, Custodia y no Depreciables	11 769 233	7 560 823
Bienes no Depreciables	11 769 233	7 560 823
Bienes en Préstamo y Otros	2 419 070	2 419 070
Maquinaria y Equipo no Depreciable	1 590 849	726 346
Muebles y Enseres no Depreciables	7 759 314	4 415 407
Cuentas en Contingencia	16 047 985	16 208 901
Civiles	453 230	453 230
Laborales	14 748 284	14 909 200
Demandas Arbitrales Nacionales	11 800	11 800
Otras contingencias	834 671	834 671
Saneamiento del Activo	164 604	164 604
Cuentas por Cobrar	130 924	130 924
Cuentas por Cobrar Diversas	33 680	33 680
TOTAL	<u>184 428 525</u>	<u>29 937 633</u>

9109 Cuentas de contingencias: Agrupa las sub cuentas que representan las contingencias con que pueda contar la institución de acuerdo a las diferentes instancias a presentarse.

26. INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Venta de Bienes	416 455	1 117 386
Venta de Bienes Agrícolas y Forestales	23 097	32 334
Productos Frutícolas		8 187
Otros Productos Agrícolas y Forestales	23 097	24 147
Venta de Bienes Pecuarios	282 674	254 037
Venta de Animales	51 800	
Otros Vienes Pecuarios	230 874	254 037
Venta de Productos Industriales	55 514	143 967
Alimentos y Bebidas	55 514	143 967
Venta de Productos de Educación	45 839	645 648
Venta de Publicaciones	45 839	645 648
Ventas de Productos de Salud	9 331	



LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL

Otros Productos de Salud	9 331	
Venta de Otros Bienes		41 400
Venta de Bases para Licitación Pública		41 400
Venta de Derechos y Tasas Administrativas	29 362 674	41 335 731
Derechos Administrativos de Educación	29 362 674	41 335 731
Carnets	485 524	490 625
Derechos de Examen de Admisión	3 231 115	5 633 414
Grados y Títulos	1 440 198	4 444 035
Constancias y Certificados	610 680	1 598 241
Derechos de Inscripción	1 126 537	933 727
Pensión de Enseñanza	13 004 721	12 915 187
Matrículas	6 533 764	10 857 122
Traslados y Convalidaciones	30 281	84 668
Derechos Universitarios	647 248	1 677 647
Otros Derechos Administrativos de Educación	2 252 606	2 701 065
Venta de Servicios	21 188 094	18 529 427
Servicios de Transporte y Comunicaciones	538 938	766 213
Servicios Publicitarios y de Radiodifusión	4 066	6 172
Otros Servicios de Comunicaciones	534 872	760 041
Servicios de Educación, Recreación y Cultura	19 776 098	15 534 927
Enseñanza en Centros Preuniversitario	13 006 857	14 930 655
Servicio de Capacitación	5 508 511	454 460
Servicios Académicos	895	
Otros Servicios de Educación	1 259 835	149 812
Servicios de Salud	602 786	1 091 772
Atención Médica	168 177	525 620
Atención Dental	18 999	49 729
Examen Psicológico y/o Psiquiátrica	1 236	10 093
Servicio de Emergencia	372	9 567
Cirugía	3 335	12 708
Otros Servicios Médicos - Asistenciales	14 552	32 322
Exámenes de Laboratorio	39 592	213 622
Electrocardiograma	860	10 347
Diagnósticos por Imágenes (Rayos X, Ecografías, Tomografías, O.)	285 245	47 890
Otros Servicios de Salud	70 418	179 874
Ingresos por Alquileres	208 019	528 781
Otros Inmuebles	68	201 414
Mobiliario y Similares	195	18
Otros Alquileres	207 756	327 349
Otros Ingresos por Prestación de Servicios	62 253	607 734
Servicios de Investigación Y Desarrollo	62 084	218 704
Servicios de Comedor y Cafeterías		386 102
Servicios a Terceros	169	2 928
TOTAL	50 967 223	60 982 544

En esta sub cuenta se realizan las ventas se ve incrementado por la venta de animales respecto al año anterior y productos de salud. La disminución de los productos se debe a la situación actual de pandemia.



LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL

27. TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Traspos y Remesas Corrientes Recibidas	225 702 844	227 357 343
Traspos de Tesoro Público	188 752 541	176 740 633
Traspos con Documentos	278 099	250 735
Por Participaciones de Recursos Determinados	36 672 204	50 365 975
Canon Minero	12 435 958	20 481 015
Canon Hidroenergético	414 198	292 924
Canon Pesquero	92 431	103 081
Regalías Mineras	22 818 417	29 488 955
Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Interno	911 200	
Traspos y Remesas de Capital Recibidas	13 461 703	2 987 459
Traspos de Tesoro Público	13 461 703	2 987 459
TOTAL	<u>239 164 547</u>	<u>230 344 802</u>

Incluye Traspos y Remesas Corrientes y de Capital Recibidos del Tesoro Público, por participación de Recursos Determinados y Traspos con Documentos.

28. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas	1 611 845	381 793
En Efectivo	1 611 845	381 793
Del Gobierno Nacional	1 611 845	381 793
Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas	2 855 780	2 477 262
Del Gobierno Nacional	2 855 780	2 477 262
Transferencias Voluntarias Distinta a Donaciones	3 500	
Transferencias Voluntarias Corrientes de Personas Naturales	3 500	
TOTAL	<u>4 471 125</u>	<u>2 859 055</u>

En la sub cuenta 4401.010301 Transferencias recibidas de Fondecyt, para gastos corrientes S/1,611,844.43 y para gastos de capital por S/2,855,780.20.

29. INGRESOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Rentas de la Propiedad	518 142	1 954 297
Rentas de la Propiedad Financiera	518 142	1 954 297
Intereses por Depósitos Distintos de Recursos de Privatización y	8 243	5 467
Intereses por Depósitos en la CUT	509 899	1 948 830
TOTAL	<u>518 142</u>	<u>1 954 297</u>



**LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL**

En la sub cuenta 4501.010101 Intereses por Depósitos Distintos de Recursos por Privatización y Concesiones refleja los intereses recibidos por la Cuenta Ahorro Dólares Banco de Crédito n.° 18067208-1-01. Cuenta contable 1101.0402 Cuentas de Ahorro, al 31 de diciembre del 2020 La sub cuenta 4501.010104 Intereses por depósitos en la CUT refleja los intereses recibidos de las asignaciones de Recursos Determinados: Canon, Sobre Canon, Regalías, y de Recursos Directamente Recaudados.

30. OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ingresos Diversos	5 856 547	6 774 303
Otros Ingresos	3 718 437	6 047 405
Devolución por Menor Gasto de Ejercicios Anteriores	85 898	154 385
Alta de bienes	2 052 212	572 513
TOTAL	5 856 547	6 774 303

Se reconocen los ingresos diversos percibidos por la Universidad que no pueden ser incluidos en otras categorías, como saldo de balance, pago de servicios, etc. Alta de bienes CIEPA Majes, maquinaria y equipo.

31. GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Consumo de Bienes	(9 973 925)	(14 371 460)
Alimentos y Bebidas	(3 602 624)	(1 551 241)
Alimentos y Bebidas para Consumo Humano	(3 536 474)	(1 489 881)
Alimentos y Bebidas para Consumo Animal	(66 150)	(61 360)
Vestuarios y Textiles	(478 400)	(4 803 397)
Vestuario, Accesorio y Prendas Diversas	(308 311)	(4 698 452)
Textiles y Acabados	(38 884)	(63 737)
Calzado	(131 205)	(41 208)
Combustible, Carburantes, Lubricantes y Afines	(138 813)	(366 503)
Combustibles y Lubricantes	(106 276)	(341 544)
Gases	(24 024)	(5 503)
Lubricantes, Grasas y Afines	(8 513)	(19 456)
Materiales y Útiles	(1 207 069)	(2 890 984)
Repuestos y Accesorios	(69 954)	(213 619)
Papelería en General, Útiles y Materiales de Oficina	(517 114)	(1 396 867)
Agropecuario, Ganadero y de Jardinería	(70 343)	(68 223)
Aseo, Limpieza y Tocador	(312 880)	(643 844)
De Cocina, Comedor y Cafetería	(4 919)	(12 761)
Electricidad, Iluminación y Electrónica	(175 274)	(544 414)
Otros	(56 585)	(11 256)
Repuestos y Accesorios	(530 766)	(539 443)
De Vehículos	(18 804)	(56 410)
De Comunicaciones y Telecomunicaciones	(86 580)	(54 047)
De Construcción y Maquinaria	(149 082)	(29 162)



**LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL**

De Seguridad	(160 327)	(146 395)
Otros Accesorios y Repuestos	(115 973)	(253 429)
Enseres	(117 474)	(80 697)
Enseres	(117 474)	(80 697)
Suministros Médicos	(1 675 293)	(1 452 243)
Medicamentos	(2 897)	(14 970)
Otros Productos Similares	(38 036)	(14 859)
Material, Insumos, Instrumental y Accesorios	(1 634 360)	(1 422 414)
Materiales y Útiles de Enseñanza	(1 141 399)	(195 081)
Libros, Textos y Otros Materiales Impresos	(47 758)	(44 833)
Material Didáctico, Accesorios y Útiles de Enseñanza	(48 035)	(43 687)
Otros Materiales Diversos	(1 045 606)	(106 561)
Suministros para Uso Agropecuario, Forestal y Vet.	(208 770)	(150 992)
Suministro de Uso Zootécnico	(27 475)	(5 700)
Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas y Similares	(176 297)	(142 819)
Suministros de Accesorios y/o Materiales de Uso Forestal	0	(1 473)
Productos Farmacéuticos de Uso Animal	(4 998)	(1 000)
Suministros para Mantenimiento y Reparación	(166 490)	(563 733)
Para Edificios y Estructuras	(21 280)	(198 084)
Para Vehículos	-374	(17 522)
Para Mobiliario y Similares	(12 021)	(12 309)
Para Maquinaria y Equipo	(17 556)	(10 117)
Otros Materiales de Mantenimiento	(84 602)	(258 510)
Materiales de Acondicionamiento	(30 657)	(67 191)
Otros Bienes	(706 827)	(1 777 146)
Herramientas	(10 251)	(42 524)
Productos Químicos	(61 769)	(79 318)
Libros, Diarios y Revistas	(41 601)	(86 465)
Símbolos, Distintivos y Condecoraciones	(43 240)	(170 196)
Otros Bienes	(549 966)	(1 398 643)
Contratación de Servicios	(67 190 425)	(90 574 012)
Viajes	(542 814)	(5 275 524)
Pasajes y Gastos de Transporte	(281 718)	(2 292 017)
Viáticos y Asignaciones por Comisión de Servicios	(68 457)	(958 615)
Pasajes y Gastos de Transporte	(97 223)	(546 223)
Viáticos y Asignaciones por Comisión de Servicio	(95 416)	(1 153 403)
Otros Gastos		(325 266)
Servicios Básicos de Comunicaciones, Publicidad y Dif.	(7 510 559)	(5 195 936)
Servicios de Suministro de Energía Eléctrica	(1 085 312)	(1 532 306)
Servicio de Agua y Desagüe	(1 368 371)	(2 070 251)
Servicio de Telefonía Móvil	(63 103)	(77 349)
Servicio de Telefonía Fija	(223 100)	(260 056)
Servicio de Internet	(4 243 812)	(708 712)
Correos y Servicio de Mensajería	(8 587)	(21 891)
Servicio de Publicidad	(471 074)	(334 941)
Servicio de Imagen Institucional	(7 000)	(3 800)
Publicación en el diario Oficial		(186 630)
Difusión en el Diario Oficial	(40 200)	
Servicios de Limpieza y Seguridad	(16 277)	(5 381)
Servicios de Limpieza e Higiene	(16 277)	(5 381)
Servicios de Mantenimiento, Acondicionamiento y Repar.	(4 667 291)	(534 004)



LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL

De Edificaciones, Oficinas y Estructuras		(287 428)
De Vehículos		(19 131)
De Mobiliario y Similares		(2 380)
De Maquinaria y Equipos		(193 944)
De Otros Bienes y Activos		(31 121)
De Edificaciones, Oficinas y Estructuras	(4 336 630)	
De Vehículos	(21 899)	
De Mobiliario y Similares	(8 100)	
De Maquinarias y Equipos	(300 662)	
Alquileres de Muebles e Inmuebles	(473 122)	(877 540)
De Edificios y Estructuras	(47 400)	(143 775)
De Vehículos	(27 888)	(111 323)
De Mobiliario y Similares	(16 862)	(22 145)
De Maquinaria y Equipos	(26 540)	(192 029)
De Otros Bienes y Activos	(354 432)	(408 268)
Servicios Administrativos, Financieros y de Seguro	(351 535)	(681 135)
Gastos Notariales	(1 959)	(32 607)
Gastos Bancarios	(279 239)	(483 504)
Otros Servicios Financieros	(10 716)	
Seguro De Vida	(40 126)	
Seguro Obligatorio Accidentes de Tránsito (SOAT)	(10 150)	(10 660)
Otros Seguros Personales	(9 345)	(37 725)
Otros Seguros de Bienes Muebles e Inmuebles		(2 640)
Gastos por Prestaciones de Salud		(113 999)
Servicios Profesionales y Técnicos	(53 628 827)	(78 004 492)
Consultorías	(150 000)	(62 979)
Asesorías		(78 829)
Auditorías		(5 546)
Consultorías	(2 110 864)	(309 500)
Asesorías		(99 653)
Realizado por Personas Jurídicas	(122 507)	(111 990)
Realizado por Personas Naturales	(53 650)	(1 022 526)
Elaboración de Programas Informáticos	(21 000)	
Procesamiento de Datos	(5 788)	
Otros Servicios de Informática	(161 805)	
Estipendio por Secigra	(144 150)	(159 495)
Propinas para Practicantes	(828 242)	(607 630)
Servicios Relacionados con El Medio Ambiente		(50 344)
Seminarios, Talleres y Similares Organizados por la Institución		(8 744)
Atenciones Oficiales y Celebraciones Institucionales	(873)	(2 925)
Otras atenciones y Celebraciones		(47 893)
Embalaje y Almacenaje	(119 232)	(2 596)
Servicios Relacionados con Florería	(21 160)	(11 755)
Servicios de Alimentación de consumo humano	(17 566)	(23 498)
servicio de Impresiones, Encuadernación y Empastado	(60 750)	(318 910)
Servicios Diversos	(49 804 740)	(75 079 679)
Servicios de Auditoría	(6 500)	
TOTAL	(77 164 350)	(104 945 472)

En estas sub cuentas contables se registra el consumo de bienes se observa que el monto de diferencia es por S/4,397,536.38 esto debido a la cantidad de adquisición que se tuvo en este ejercicio debido a las necesidades y siendo indispensable como el comedor universitario, la salida para las canastas en apoyo a



**LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL**

los alumnos en esta época de pandemia, papelería y útiles, materiales de oficina y otros. Abarca los gastos efectuados en materiales, suministros, viáticos, energía, teléfono, agua, gastos de transportes y otros gastos de funcionamiento incurridos por la institución para el normal funcionamiento operacional de la institución.

32. GASTOS DE PERSONAL

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Personal y Oblig. Soc. – Retribuc. y Complem.	(177 255 163)	(172 740 196)
Personal Administrativo	(40 147 216)	(39 232 164)
Personal Administrativo Nombrado	(12 284 215)	(12 556 476)
Personal con Contrato a Plazo Fijo	(2 459 664)	(2 538 520)
Funcionarios de alta Dirección de las entidades	(816 803)	(204 272)
Asignación a Fondos para Personal	(14 881 879)	(14 259 927)
Otras Contribuciones y Complementos	(9 704 655)	(9 672 969)
Docentes Universitarios	(104 378 520)	(101 302 876)
Personal Nombrado	(69 722 789)	(70 441 708)
Personal Contratado	(12 433 215)	(8 785 087)
Bonificación Especial a Favor del Docente Investigador	(1 573 153)	(1 182 360)
Otras Retribuciones y Complementos	(20 649 363)	(20 893 721)
Personal Militar Y Policial	(31 722)	
Otras Retribuciones y Complementos	(31 722)	
Gastos Variables y Ocasionales	(22 054 215)	(18 198 806)
Aguinaldos	(1 573 158)	(1 449 575)
Bonificación por Escolaridad	(824 533)	(831 367)
Compensación por Tiempo de Servicio	(3 321 441)	(123 490)
Asignación por Cumplir 25 o 30 Años	(1 422 200)	(597 186)
Bonificación Adicional Por Vacaciones		
Compensación Vacacional	(14 033 783)	(14 673 643)
Bonificación Extraordinaria por Reactivación Económica	(879 100)	
Otras Ocasionales		(523 545)
Obligaciones Previsionales	(10 643 490)	(14 006 350)
Régimen de Pensiones D.L. 20530	(10 643 490)	(14 006 350)
Otras Retribuciones	(600)	
Retribuciones en Bienes o Servicios	(600)	
Entrega de Cupón o Vale por Concepto de Alimentación	(600)	
Contribuciones a la Seguridad Social	(8 624 028)	(8 171 630)
Obligaciones del Empleador	(8 624 028)	(8 171 630)
Contribuciones a EsSalud	(8 624 028)	(8 171 630)
Contrataciones de Servicios	(9 920 460)	(8 054 012)
Contrato de Administración de Servicio CAS	(8 192 282)	(6 872 539)
Contribución a EsSalud de Contrato	(532 097)	(437 795)
Vacaciones CAS	(795 298)	(555 178)
Aguinaldos de CAS	(220 633)	(188 500)
Entrega de Cupón o Vale por Concepto de Alimentación	(150)	
Bonificación Extraordinaria por Reactivación Económica	(180 000)	
TOTAL	<u>(195 800 251)</u>	<u>(188 965 838)</u>



**LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL**

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta un aumento principalmente por los pagos personal administrativo y docente, así como los gastos variables y ocasionales, asignaciones, estimaciones y obligaciones previsionales D.L 20530, asimismo, las contribuciones a ESSALUD del presente ejercicio. Asimismo, informamos: Hay pendientes de pago que se realizarán en el siguiente mes enero 2021.

33. GASTOS POR PENSIONES, PRESTACIONES Y ASISTENCIA SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Pensiones	(552 857)	
Otros	(261 624)	
Fondo	(261 624)	
Bienes de Asistencia Social	(291 233)	(34 388)
Gasto de Sepelio y Luto del Personal Activo	(158 121)	(16 321)
Gasto de Sepelio y Luto del Personal Pensionista	(133 112)	(18 067)
TOTAL	<u>(552 857)</u>	<u>(34 388)</u>

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta un aumento principalmente por las obligaciones a favor de los Pensionistas del Régimen D.L. 20530, así como sus otras compensaciones por gastos de sepelio. Asimismo, informamos: Hay pendientes de pago que se realizarán en el siguiente mes enero 2021.

34. TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES SOCIALES OTORGADAS

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Transferencias a Instituciones sin fines de Lucro		(44 092)
a Otras Organizaciones		(44 092)
Subvenciones a Personas Naturales	(1 500 900)	(4 245 678)
A Estudiantes	(247 011)	(2 574 838)
A Investigadores Científicos	(1 005 569)	(1 656 840)
A Otras Personas Naturales	(248 320)	(14 000)
TOTAL	<u>(1 500 900)</u>	<u>(4 289 770)</u>

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta una disminución principalmente por las subvenciones financieras a personas naturales, como estudiantes, investigadores científicos entre otros realizadas. Asimismo, informamos:
Hay pendientes de pago que se realizarán en el siguiente mes enero 2021.



**LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL**

35. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Donaciones y Transferencias Corrientes Otorgadas	(161 457)	(301 241)
a Gobierno Nacional	(161 457)	(110 316)
Devoluciones de Ejercicios Anteriores - Transferencias Financieras	(190 925)	(190 925)
TOTAL	(161 457)	(301 241)

Corresponde a las Donaciones y transferencias otorgadas a la Contraloría General de la República por S/138,947.00 y al Ministerio de Justicia - Oficina General de Administración por S/22,500.00.

36. TRASPASOS Y REMESAS OTORGADAS

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Trasposos y Remesas Otorgados Corrientes	(101 174)	(94 406)
Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Ant	(101 174)	(94 406)
Trasposos y Remesas Otorgados de Capital	(1 702)	
Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Ant	(1 702)	
TOTAL	(102 876)	(94 406)

La sub cuenta 540202 corresponde a las devoluciones de dinero correspondiente al año anterior.

37. ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Estimaciones Del Ejercicio	(26 521 169)	(18 636 920)
Depreciación Acumulada Edificios y Estructuras	(2 312 848)	(2 093 833)
Edificios Residenciales	(1 304)	(1 304)
Edificios no Residenciales	(1 920 229)	(1 723 436)
Estructuras	(391 315)	(369 093)
Depreciación Acumulada de Vehículos, Maquinaria y Otros	(23 776 152)	(7 932 061)
Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	(23 776 152)	(7 932 061)
Amortización y Agotamiento	(13 023)	(87 174)
Activos Intangibles		(3 944)
Agotamiento de Bienes Agropecuarios, Minero y Otros	(13 023)	(83 230)
Estimaciones de Cobranza Duda y Reclamaciones	(136 804)	
Cuentas Por Cobrar Diversas	(136 804)	
Sentencias Judiciales, Laudos Arbitrales	(282 342)	(8 523 852)
Laborales	(282 342)	(2 250 916)
Otras		(6 212 936)
Previsionales		(60 000)
TOTAL	(26 521 169)	(18 636 920)



LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL

Por la provisión de depreciación de inmuebles, maquinaria y equipo, Por la provisión del monto estimado de litigios judiciales en proceso informado por el módulo judicial de la Oficina de Asesoría Legal.

38. OTROS GASTOS

Al 31 de diciembre del 2020, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Pago de Impuestos, Derechos Administrativos Y Multas	(478 405)	(40 826)
Al Gobierno Nacional	(12 900)	(28 874)
Derechos Administrativos		(2 315)
Multas	(12 900)	(26 559)
A Gobierno Local	(465 505)	(11 952)
Impuestos	(465 505)	
Derechos Administrativos		(11 952)
Otros Gastos Diversos	(763 972)	(2 494 651)
Baja de Bienes	(50 023)	(1 498 719)
Vehículos, Maquinarias y Otros	(50 023)	(1 498 719)
Instrumentos Financieros	(222 312)	(132 060)
Otros activos	(222 312)	(132 060)
Otros Gastos Diversos	(491 637)	(863 872)
Reconocimiento como gasto - Estudios y Proyectos	(243 250)	
Otros	(248 387)	(863 872)
TOTAL	<u>(1 242 377)</u>	<u>(2 535 477)</u>

La sub cuenta 5506.01 corresponde a la baja de bienes CIEPA Majes; vehículos, maquinaria y otros.



LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA
PARA LA CONTADURÍA PÚBLICA DE LA NACIÓN



**LARRY MANUEL PIMINCHUMO LEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL**

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

AL SEÑOR RECTOR DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN AGUSTÍN

Con relación a la auditoría de los estados financieros de la Universidad Nacional de San Agustín, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2020 y los correspondientes Estado de Gestión, de Cambios en el Patrimonio Neto, y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, sobre los cuales hemos emitido nuestro dictamen presentado en la primera parte de este informe, el cual incluye un dictamen con Opinión Limpia, hemos examinado la información complementaria requerida por la Contaduría Pública de la Nación adjunta; Anexos n.º AF – 2, AF-3, AF-4, AF-5.

Los anexos arriba indicados, se presentan en cumplimiento de la Reglamentación de la Contaduría Pública de la Nación y no son necesarios para una adecuada presentación de los estados financieros. Dicha información complementaria ha estado sujeta a los procedimientos de auditoría aplicados en el examen de los Estados Financieros Básicos. La información contenida en los anexos ha sido elaborada por la Administración de la Universidad Nacional de San Agustín.

Esta información complementaria no es esencial para una adecuada interpretación de los referidos estados financieros y ha sido preparada como complemento a los mismos.

Los anexos arriba indicados están sujetos a los procedimientos de auditoría aplicados a dichos Estados Financieros, estos se presentan razonablemente.

Arequipa, Arequipa, Arequipa, Perú
12 de mayo de 2021

LARRY MANUEL PIMINCHUMO LEYTON & ASOCIADOS S. CIVIL

Refrendado por:


**LARRY MANUEL PIMINCHUMO LEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL**

CPCC. Larry Manuel Piminchumo Leyton
Socio Principal - Supervisor

(Socio)

Larry Manuel Piminchumo Leytón
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula n.º 02-2047



LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL

UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN AGUSTIN
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)
EJERCICIO 2020
(Expresado en Soles)

AF - 2
 Al 31 de diciembre de 2020

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2019	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2020								SALDO AL 31/12/2020	(-) Depreciación Acumulada De Edificios Y Estructuras	SALDO NETO
		AUMENTOS				DISMINUCIONES						
		Compras, Mejoras y/o Desembolsos	Donaciones	Reclasificación. Ejer. Anterior	Otros	Total Aumentos	Reclasificación Ejer. Anterior	Otras	Total Disminuciones			
EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	213 011 287	36 917 686		7 836 398	3 466 320	48 220 404	4 732 288		4 732 288	256 499 403	42 799 377	213 700 026
EDIFICIOS RESIDENCIALES	104 288									104 288	33 893	70 395
Viviendas Residenciales	104 288									104 288	33 893	70 395
EDIFICIOS O UNIDADES NO RESIDENCIALES	159 713 259			4 007 402		4 007 402				163 720 661	35 896 395	127 824 266
Edificios Administrativos	14 962 290			874 488		874 488				15 836 778	5 066 902	10 769 876
Instalaciones Educativas	112 810 978			2 119 728		2 119 728				114 930 706	23 951 348	90 979 358
Instalaciones Médicas	20 757 157			60 908		60 908				20 818 065	3 220 271	17 597 794
Instalaciones Sociales y Culturales	9 862 231			764 348		764 348				10 626 579	3 220 608	7 405 971
Otros Edificios No Residenciales	1 320 603			187 930		187 930				1 508 533	437 266	1 071 267
ESTRUCTURAS	29 527 458			3 828 996		3 828 996				33 356 454	6 869 089	26 487 365
Infraestructura Eléctrica	114 490									114 490	27 191	87 299
Agua y Saneamiento	503 555									503 555	63 129	440 426
Otras Estructuras	28 909 413			3 828 996		3 828 996				32 738 409	6 778 769	25 959 640
CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	23 666 282	36 917 686			3 466 320	40 384 006	4 732 288		4 732 288	59 318 000		59 318 000
Construcción de Edificios No Residenciales	22 615 098	36 917 686			2 462 683	39 380 369	4 728 788		4 728 788	57 266 679		57 266 679
Construcción de Estructuras	1 051 184				1 003 637	1 003 637	3 500		3 500	2 051 321		2 051 321



LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL

UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN AGUSTIN
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)
EJERCICIO 2020
(Expresado en Soles)

AF - 2

Al 31 de diciembre de 2020

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2019	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2020								SALDO AL 31/12/2020	(-) Depreciación Acumulada de Edificios Y Estructuras	SALDO NETO
		AUMENTOS					DISMINUCIONES					
		Compras, Mejoras y/o Desembolsos	Donaciones	Reclasificación. Ejer. Anterior	Otros	Total Aumentos	Reclasifica ción Ejer. Anterior	Otras	Total Disminuciones			
Activos No Producidos	94 638 055			57 605		57 605	11 000		11 000	94 684 660		94 684 660
Tierras Y Terrenos	86 094 375			57 605		57 605				86 151 980		86 151 980
Terrenos Urbanos	77 871 987			57 605		57 605				77 929 592		77 929 592
Terrenos Rurales	1 238 388									1 238 388		1 238 388
Terrenos Eriazos	6 984 000									6 984 000		6 984 000
Terrenos En Afectación En Uso	8 543 680						11 000		11 000	8 532 680		8 532 680
Vehículos, Maquinaria Y Otros	127 348 484	38 802 902	34 492		2 200 843	41 038 237	183 267	462 155	645 422	167 741 299	75 920 793	91 820 506
Vehículos	6 986 876									6 986 876	3 935 630	3 051 246
Para Transporte Terrestre	6 986 876									6 986 876	3 935 630	3 051 246
Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros	120 361 608	38 802 902	34 492		2 200 843	41 038 237	183 267	462 155	645 422	160 754 423	71 985 163	88 769 260
Para Oficina	6 348 335	955 813	33 020		247 300	1 236 133	53 022	55 004	108 026	7 476 442	4 316 475	3 159 967
Para Instalaciones Educativas	9 927 733	23 034 751				23 034 751	56 063	27 728	83 791	32 878 693	2 068 132	30 810 561
Equipos Informáticos Y De Comunicaciones	43 742 124	7 776 564	1 472		520 781	8 298 817	42 363	374 917	417 280	51 623 661	35 543 745	16 079 916
Mobiliario, Equipo Y Aparatos Médicos	12 574 073	2 172 163			114 452	2 286 615	31 819	3 176	34 995	14 825 693	6 745 771	8 079 922
Mobiliario Y Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	377 293	11 674			8 749	20 423				397 716	345 579	52 137
Equipo Y Mobiliario De Cultura Y Arte	1 274 114	12 500			10 450	22 950				1 297 064	766 138	530 926
Equipo Y Mobiliario De Deporte Y Recreación	60 122	304				304		1 330	1 330	59 096	13 923	45 173
Maquinaria Y Equipos Diversos	46 057 814	4 839 133			1 299 111	6 138 244				52 196 058	22 185 400	30 010 658
TOTAL	434 997 826	75 720 588	34 492	7 894 003	5 667 163	89 316 246	4 926 555	462 155	5 388 710	518 925 362	118 720 170	400 205 192



LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL

UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN AGUSTIN
DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO
EJERCICIO 2020
(Expresado en Soles)

AF - 3

Al 31 de diciembre de 2020

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2019	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2020				SALDO AL 31/12/2020
		DISMINUCIONES		AUMENTOS		
		OTROS	TOTAL DISMINUCIONES	ESTIMACIÓN DEL EJERCICIO	TOTAL AUMENTOS	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	40 510 302	23 773	23 773	2 312 847	2 312 847	42 799 376
Edificios Residenciales	32 590			1 303	1 303	33 893
Edificios o Unidades No Residenciales	33 999 938	23 773	23 773	1 920 229	1 920 229	35 896 394
Estructuras	6 477 774			391 315	391 315	6 869 089
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS	52 358 255	213 613	213 613	23 776 152	23 776 152	75 920 794
Vehículos	3 935 630					3 935 630
Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	48 422 625	213 613	213 613	23 776 152	23 776 152	71 985 164
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES	785 710					785 710
Activos Intangibles	785 710					785 710
AGOTAMIENTO DE BIENES AGROPECUARIOS, MINEROS Y OTROS	192 761	68 178	68 178	13 023	13 023	137 606
Agotamiento de Bienes Agropecuarios, Mineros y Otros	192 761	68 178	68 178	13 023	13 023	137 606
TOTAL	93 847 028	305 564	305 564	26 102 022	26 102 022	119 643 486



LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL

UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN AGUSTIN
OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO
EJERCICIO 2020
(Expresado en Soles)

AF -4
Al 31 de diciembre de 2020

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2019	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2020					SALDO AL 31/12/2020	(-) AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO	SALDO NETO
		AUMENTOS			DISMINUCIONES				
		Compras y/o Entregas por Rendir	Otros	Total Aumentos	Otros	Total Disminuciones			
INVERSIONES INTANGIBLES	1 255 824		1 115 707	1 115 707			2 371 531		2 371 531
Sistema de información Tecnológica	1 255 824						1 255 824		1 255 824
Otras Inversiones Intangibles			1 115 707	1 115 707			1 115 707		1 115 707
ESTUDIOS Y PROYECTOS	3 175 019	2 132 121		2 132 121	3 498 873	3 498 873	1 808 267		1 808 267
Estudios de Pre inversión	872 001	151 333		151 333	615 184	615 184	408 150		408 150
Elaboración de Expediente Técnico	1 827 700	539 479		539 479	1 847 500	1 847 500	519 679		519 679
Otros Gastos Diversos de Activos no Financieros (1)	475 318	1 441 309		1 441 309	1 036 189	1 036 189	880 438		880 438
OTROS ACTIVOS	9 789 844	5 781 611	150	5 781 761	632 924	632 924	14 938 681	923 316	14 015 365
BIENES AGROPECUARIOS, MINEROS Y OTROS	558 213	11 440		11 440	269 890	269 890	299 763	137 606	162 157
Animales Reproductores	139 870	1 440		1 440	27 950	27 950	113 360		113 360
Árboles Frutales	74 212				36 800	36 800	37 412	37 412	
Vides y Arbustos	72 991	10 000		10 000			82 991	61 491	21 500
Otros Bienes Agropecuarios, Pesqueros y Mineros	271 140				205 140	205 140	66 000	38 703	27 297
BIENES CULTURALES	7 355 735	160 602	150	160 752	25 402	25 402	7 491 085		7 491 085
Libros y Textos para Biblioteca	7 354 043	160 602	150	160 752	25 402	25 402	7 489 393		7 489 393
Bienes Culturales Por Recibir	1 634						1 634		1 634
Otros Bienes Culturales	58						58		58
ACTIVOS INTANGIBLES	1 788 761	5 609 569		5 609 569	337 632	337 632	7 060 698	785 710	6 274 988
Software	1 762 949	5 566 918		5 566 918	337 632	337 632	6 992 235	785 710	6 206 525
Otros Activos Intangibles	25 812	42 651		42 651			68 463		68 463
OTROS CONCEPTOS	87 135						87 135		87 135
Fondos Sujetos a Restricción	87 135						87 135		87 135
TOTAL	14 220 687	7 913 732	1 115 857	9 029 589	4 131 797	4 131 797	19 118 479	923 316	18 195 163



LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL

UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN AGUSTIN
BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES SOCIALES
EJERCICIO 2020
(Expresado en Soles)

AF -5

Al 31 de diciembre de 2020

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2019	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2020								SALDO AL 31/12/2020	SALDO NETO
		DISMINUCIONES				AUMENTOS					
		PAGO DE BENEFICIOS SOCIALES	Ajuste por el Menor cálculo Actuarial	OTROS	TOTAL DISMINUCIONES	COMPENSACIÓN Y OBLIGACIONES PREVISIONALES DEL EJERCICIO	Ajuste por el Menor cálculo Actuarial	Otros	TOTAL AUMENTOS		
COMPENSACIÓN POR TIEMPO DE SERVICIOS POR PAGAR	876 550	202 464			202 464	3 321 442		1 155	3 322 597	3 996 683	3 996 683
RÉGIMEN LABORAL D.L. 276	876 550	202 464			202 464	3 321 442		1 155	3 322 597	3 996 683	3 996 683
Principal	876 550	202 464			202 464	3 321 442		1 155	3 322 597	3 996 683	3 996 683
OBLIGACIONES PREVISIONALES	207 327 745		1 515 685	19 991 407	21 507 092		10 643 490		10 643 490	196 464 143	196 464 143
PENSIONES	195 028 697			19 991 407	19 991 407		10 643 490		10 643 490	185 680 780	185 680 780
Régimen de Pensiones D.L. N° 20530	195 028 697			19 991 407	19 991 407		10 643 490		10 643 490	185 680 780	185 680 780
TRABAJADORES ACTIVOS	12 299 048		1 515 685		1 515 685					10 783 363	10 783 363
Trabajadores Activos D.L. N° 20530	12 299 048		1 515 685		1 515 685					10 783 363	10 783 363
TOTAL	208 204 295	202 464	1 515 685	19 991 407	21 709 556	3 321 442	10 643 490	1 155	13 966 087	200 460 826	200 460 826