



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)

| | | <u>DICIEMBRE</u> <u>2020</u> | <u>DICIEMBRE</u> <u>2019</u> |
|---|-------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 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 |



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 |