

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

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



UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO
UNT

ESTADOS FINANCIEROS AL 31.12.2024

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2024 y 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO


EF-1

		2024	2023
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	67,056,630.40	56,884,479.66
Inversiones Financieras	Nota 4	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	3,555,784.00	3,168,174.00
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	983,598.34	1,038,456.11
Inventarios (Neto)	Nota 7	1,055,807.19	857,954.71
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	14,961.26	58,305.03
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	28,581,495.85	28,536,269.81
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		101,248,277.04	90,543,639.32
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0.00	0.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11	0.00	0.00
Inversiones Financieras (Neto)	Nota 12	0.00	0.00
Propiedades de Inversión	Nota 13	0.00	0.00
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14	347,893,639.42	336,658,740.06
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	21,228,786.91	30,492,825.77
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		369,122,426.33	367,151,565.83
TOTAL ACTIVO		470,370,703.37	457,695,205.15
Cuentas de Orden	Nota 37	160,005,055.39	175,371,477.07


Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

PASIVO Y PATRIMONIO
PASIVO CORRIENTE

		2024	2023
Sobregiros Bancarios	Nota 16	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17	19,842,466.21	9,491,512.39
Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	236,811.06	1,561,268.51
Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 19	17,190,010.91	14,290,842.30
Obligaciones Previsionales	Nota 20	17,580,158.64	18,560,185.04
Operaciones de Crédito	Nota 21	0.00	0.00
Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	Nota 22	0.00	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 23	5,605,416.43	5,177,428.41
Ingresos Diferidos	Nota 24	0.00	0.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		60,454,863.25	49,081,236.65
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas a Largo Plazo	Nota 25	0.00	0.00
Cuentas Por Pagar a Proveedores	Nota 26	0.00	0.00
Beneficios Sociales y Oblig. Prev.	Nota 27	169,095,080.85	32,583,259.52
Obligaciones Previsionales	Nota 28	154,182,304.15	167,524,203.14
Provisiones	Nota 29	42,511,664.47	29,838,470.02
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 30	0.00	0.00
Ingresos Diferidos	Nota 31	7,400,778.17	4,439,047.05
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		373,189,827.64	234,384,979.73
TOTAL PASIVO		433,644,690.89	283,466,216.38
PATRIMONIO			
Hacienda Nacional	Nota 32	222,228,892.20	212,743,281.62
Hacienda Nacional Adicional	Nota 33	0.00	0.00
Resultados No Realizados	Nota 34	49,209,973.73	49,209,973.73
Reservas	Nota 35	0.00	0.00
Resultados Acumulados	Nota 36	(234,712,853.45)	(87,724,266.58)
TOTAL PATRIMONIO		36,726,012.48	174,228,988.77
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		470,370,703.37	457,695,205.15
Cuentas de Orden	Nota 37	160,005,055.39	175,371,477.07

 **CONTADOR GENERAL (e)**

PATSY YVONNE
 FIGUEROA TOLEDO
 DNI 18026249
 MAT. N 4752
 10/03/2025 21:04:10

 **DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION**

GENARO ALFREDO AGUILAR CRUZ
 DNI 18156142
 10/03/2025 21:05:43

 **TITULAR DE LA ENTIDAD**

CARLOS ALBERTO
 VASQUEZ BOYER
 DNI 17938864
 10/03/2025 21:07:22


ESTADO DE GESTION
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2024 y 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

EF-2

		2024	2023
INGRESOS			
Ingresos Tributarios Netos	Nota 38	0.00	0.00
Ingresos No Tributarios	Nota 39	53,127,989.03	47,596,890.37
Aportes por Regulación	Nota 40	0.00	0.00
Trasposos y Remesas Recibidas	Nota 41	168,722,257.23	158,924,254.19
Donaciones y Transferencias Recibidas	Nota 42	741,174.74	140,700.50
Ingresos Financieros	Nota 43	2,136,278.72	2,734,515.85
Otros Ingresos	Nota 44	6,940,360.16	10,580,453.80
TOTAL INGRESOS		231,668,059.88	219,976,814.71
COSTOS Y GASTOS			
Costo de Ventas	Nota 45	0.00	0.00
Gastos en Bienes y Servicios	Nota 46	(50,109,485.76)	(50,041,994.32)
Gastos de Personal	Nota 47	(270,328,442.49)	(128,653,450.29)
Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social	Nota 48	(4,883,685.09)	(11,719,379.94)
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	Nota 49	(3,295,098.93)	(2,827,433.84)
Donaciones y Transferencias Otorgadas	Nota 50	(231,473.11)	(1,250,882.70)
Trasposos y Remesas Otorgadas	Nota 51	(50,604.79)	(60,631.46)
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	Nota 52	(25,810,237.19)	(13,465,226.42)
Gastos Financieros	Nota 53	0.00	0.00
Otros Gastos	Nota 54	(9,092,378.92)	(2,472,205.16)
TOTAL COSTOS Y GASTOS		(363,801,406.28)	(210,491,204.13)
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)		(132,133,346.40)	9,485,610.58


Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

 **CONTADOR GENERAL (e)**

PATSY YVONNE
 FIGUEROA TOLEDO
 DNI 18026249
 MAT. N 4752
 10/03/2025 21:04:18

 **DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION**

GENARO ALFREDO AGUILAR CRUZ
 DNI 18156142
 10/03/2025 21:05:49

 **TITULAR DE LA ENTIDAD**

CARLOS ALBERTO
 VASQUEZ BOYER
 DNI 17938864
 10/03/2025 21:07:30


ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2024 y 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO


EF-3

CONCEPTOS	HACIENDA NACIONAL	HACIENDA NACIONAL ADICIONAL	RESULTADOS NO REALIZADOS	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2023	212,743,281.62	0.00	49,209,973.73	0.00	(100,479,219.29)	161,474,036.06
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos y Remesas del Tesoro Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos y Remesas de Otras Entidades	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos de Documentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Operaciones Patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00	3,269,342.13	3,269,342.13
Superávit (Déficit) del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	9,485,610.58	9,485,610.58
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	212,743,281.62	0.00	49,209,973.73	0.00	(87,724,266.58)	174,228,988.77
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2024	212,743,281.62	0.00	49,209,973.73	0.00	(87,724,266.58)	174,228,988.77
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos y Remesas del Tesoro Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos y Remesas de Otras Entidades	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos de Documentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Operaciones Patrimoniales (Nota)	0.00	0.00	0.00	0.00	(5,369,629.89)	(5,369,629.89)
Superávit (Déficit) del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	(132,133,346.40)	(132,133,346.40)
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	9,485,610.58	0.00	0.00	0.00	(9,485,610.58)	0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	222,228,892.20	0.00	49,209,973.73	0.00	(234,712,853.45)	36,726,012.48

- Las Notas deben ser explicativas.

 **CONTADOR GENERAL (e)**

PATSY YVONNE
 FIGUEROA TOLEDO
 DNI 18026249
 MAT. N 4752
 10/03/2025 21:04:25

 **DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION**

GENARO ALFREDO AGUILAR CRUZ
 DNI 18156142
 10/03/2025 21:05:56

 **TITULAR DE LA ENTIDAD**


CARLOS ALBERTO
 VASQUEZ BOYER
 DNI 17938864
 10/03/2025 21:07:37


SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO


EF-4

CONCEPTOS	AÑO 2024	AÑO 2023
A.- ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota)	29,024,968.06	25,485,177.31
Cobranza de Aportes por regulación	0.00	0.00
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad	23,260,799.94	21,652,104.91
Donaciones y Transferencias Recibidas (Nota)	670,749.47	97,359.00
Trasposos y Remesas Recibidas del Tesoro Público (Nota)	155,352,303.83	148,212,343.57
Otros (Nota)	11,077,959.08	8,929,790.88
MENOS		
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)	(48,130,192.73)	(55,283,188.44)
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales	(117,914,309.42)	(101,467,195.95)
Pago de Otras Retribuciones y Complementarias	(8,656,823.97)	(6,602,144.00)
Pago de Pensiones y Otros Beneficios	(17,398,889.63)	(18,366,955.59)
Pago por Prestaciones y Asistencia Social	(198,000.00)	(170,006.11)
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	0.00	0.00
Donaciones y Transferencias Otorgadas (Nota)	0.00	(143,185.50)
Trasposos y Remesas Otorgadas al Tesoro Público (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	(5,775,145.91)	(3,378,353.50)
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OPERACION	21,313,418.72	18,965,746.58
B.- ACTIVIDADES DE INVERSION		
Cobranza por Venta de Vehículos, Maquinarias y Otros	0.00	0.00
Cobranza por Venta de Edificios y Activos No Producidos (Nota)	0.00	0.00
Cobranza por Venta de Otras Cuentas del Activo (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
MENOS		
Pago por Compra de Vehículos, Maquinarias y Otros	(7,356,489.44)	(12,550,974.81)
Pago por Compra de Edificios y Activos No Producidos (Nota)	0.00	0.00
Pago por Construcciones en Curso (Nota)	(405,079.82)	(1,593,479.50)
Pago por Compra de Otras Cuentas del Activo (Nota)	(3,379,698.72)	(4,788,962.11)
Otros (Nota)	0.00	0.00
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE INVERSION	(11,141,267.98)	(18,933,416.42)
C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Colocaciones de Valores y Otros Documentos (Nota)	0.00	0.00
Endeudamiento Interno y/o Externo (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	2,130,132.88
MENOS		
Amortización, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	(765,187.38)
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	0.00	1,364,945.50
D.- AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	10,172,150.74	1,397,275.66
E.- DIFERENCIA DE CAMBIO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	0.00	0.00
F.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	56,884,479.66	55,487,204.00
G.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	67,056,630.40	56,884,479.66

Las Notas deben ser explicativas

 **CONTADOR GENERAL (e)**
 PATSY YVONNE
 FIGUEROA TOLEDO
 DNI 18026249
 MAT. N 4752
 10/03/2025 21:04:33

 **DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION**
 GENARO ALFREDO AGUILAR CRUZ
 DNI 18156142
 10/03/2025 21:06:11

 **TITULAR DE LA ENTIDAD**
 CARLOS ALBERTO
 VASQUEZ BOYER
 DNI 17938864
 10/03/2025 21:07:44

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD
EJERCICIO 2024

NOTA 1

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

MISIÓN

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

VISIÓN

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

ACTIVIDAD ECONÓMICA

La Entidad está principalmente involucrada en la prestación de servicio del sector educativo hacia la comunidad académica, orientada fundamentalmente a la investigación, la docencia y la responsabilidad social; brindando una formación profesional humanista, científica y tecnológica con una clara conciencia de país como realidad multicultural. Está integrada por docentes, estudiantes y graduados.

La Entidad fue creada según La Universidad Nacional de Trujillo, el 10 de mayo de 1824 mediante Decreto Dictatorial firmado por el Libertador Don Simón Bolívar, refrendado por su único Ministro y Secretario General, Don José Faustino Sánchez Carrión y calografiado por Francisco Gallareta, en el cuartel general de Huamachuco y, es otorgada a la población del Departamento de Trujillo como recompensa a los servicios y fidelidad a la causa del ejército libertador en la Independencia del Perú. Debido fundamentalmente a las circunstancias difíciles de los años iniciales de la vida Republicana de nuestro país, no se llegó a instalar la Universidad a pesar de la disposición gubernamental dada en el año 1827, posteriormente fue instalada solemnemente el 12 de octubre de 1831, durante el primer Gobierno del Presidente de la República Mariscal Agustín Gamarra. La Universidad Nacional de Trujillo, es una persona jurídica de Derecho Público Interno, con RUC N° 20172557628, con domicilio fiscal en el Jirón Diego de Almagro N° 344 del Distrito y Provincia Trujillo, Departamento de La Libertad.

HECHOS DE IMPORTANCIA

- 1.1 Mediante Resolución Directoral N° 013-2023-EF/51.01, de fecha 06.11.2023, se aprueba la aplicación en el Perú de las NICSP de acumulación (o devengo), el Prólogo a las NICSP y el Marco Conceptual para la Información Financiera con Propósito General de las Entidades del Sector Público, de la edición 2022, que forman parte del marco para la preparación de la información financiera en las entidades del Sector Público, con vigencia desde el 1 de enero de 2024.
- 1.2 La Dirección General de Contabilidad Pública mediante Resolución Directoral N° 016-2023- EF/51.01 de fecha 19.12.2023, aprueba las "Disposiciones para la aplicación del marco de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) en la preparación de la Información Financiera", con vigencia desde el 1 de enero de 2024, como parte de otras disposiciones que permitan la aplicación del Marco NICSP.
- 1.3 Con Res. Dir. N° 004-2024-EF/51.01, de fecha 10.05.2024, se aprueba la Directiva N° 001-2024-EF/51.01 "Directiva General para el proceso de Transición al Marco de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público en las entidades del Sector Público".
- 1.4 Con Res. Dir. N° 005-2024-EF/51.01, de fecha 10.05.2024, se aprueba el Instructivo N° 001-2024-EF/51.01 "Instructivo para la planificación, ejecución, culminación y seguimiento de la transición al Marco de las NICSP en las entidades del Sector Público"
- 1.5 Con Res. Dir. N° 006-2024-EF/51.01, de fecha 11.05.2024, se aprueba el Instructivo N° 002-2024-EF/51.01 "Instructivo para la elaboración del diagnóstico de brechas contables con fines de la preparación del programa de transición al Marco de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público en las entidades del Sector Público"
- 1.6 Con Resolución Directoral N° 007-2024-EF/51.01, de fecha 11.05.2024, se aprueba el Instructivo N° 003-2024-EF/51.01 "Instructivo para la Presentación de la Información Financiera e Infor. Presupuestaria de las Entidades del Sector Público.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
EJERCICIO 2024

NOTA 2

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

a. Declaración de cumplimiento y bases de preparación y presentación

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

b. Uso de juicios y estimaciones

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

Las estimaciones contables son aproximaciones a los valores que figuran en los Estados Financieros que pueden medir los efectos de acontecimientos o transacciones económicas ya ocurridos, o bien la situación actual en la que se encuentra algún activo o pasivo de la entidad como: Inmuebles, Maquinarias y Equipo, Edificios y Estructuras e Intangible; teniendo en cuenta los siguientes factores concurrentes: Vida Útil mayor a un año, destinado para el Uso de la Entidad, que se han sujetos a Depreciación y valor monetario mayor a $\frac{1}{4}$ UIT, vigente a la fecha de su adquisición; utilizando el método de Línea Recta.

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

La preparación de los estados financieros ha requerido que la Entidad utilice su juicio y que realice estimaciones que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos. En consecuencia, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. El efecto de la revisión de las estimaciones se reconoce en forma prospectiva. La información sobre incertidumbres en las estimaciones, que tienen un riesgo importante de resultar en ajustes que pudieran ser significativos en los importes en libros de activos y pasivos.

c. Cuentas por cobrar y provisión por deterioro

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

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

Estas cuentas se contabilizan al costo o por su valor razonable, de acuerdo a la mejor estimación de la entidad. El importe contabilizado es ajustado por una estimación para cuentas de cobranza dudosa, la cual refleja la medida en que se han deteriorado desde el reconocimiento inicial.

d. Inventarios

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

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

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

e. Propiedad, planta y equipo

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

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

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

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

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

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

f. Pérdida por deterioro de activos

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

g. Arrendamientos

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
EJERCICIO 2024

NOTA 2

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

h. Provisiones

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

- i. Las demandas interpuestas en contra de la entidad se consideran posibles y se registran en cuentas de orden.
- ii. Las sentencias judiciales por demandas interpuestas en contra de la entidad, que se encuentren en primera y segunda instancias, e incluso aquellas en las cuales se haya interpuesto algún recurso extraordinario, y las sentencias en calidad de cosa juzgada, se consideran probables y son reconocidas como provisiones.
- iii. Las sentencias judiciales por demandas interpuestas en contra de la entidad, que adquieran la autoridad de cosa juzgada y se encuentren en proceso de ejecución de sentencia, se consideran obligaciones ciertas y son reconocidas como cuentas por pagar desde la fecha de notificación del requerimiento judicial de pago.
- iv. Cuando las sentencias judiciales resulten favorables a la entidad en primera instancia o cuando se confirme dicha sentencia en segunda instancia, se mantienen en cuentas de orden hasta que adquieran la condición jurídica de cosa juzgada. Los procesos arbitrales se registran en el aplicativo web "Demandas Judiciales y Arbitrales en Contra del Estado" y son tratados de acuerdo con el siguiente procedimiento:
 - i. La solicitud a la entidad para someter una controversia a arbitraje, se registra en cuentas de orden.
 - ii. Los laudos en contra de la entidad, de los cuales se haya requerido rectificación, interpretación, integración y exclusión, se reconocen como provisiones (laudos arbitrales nacionales o internacionales), incluyendo aquellos por los cuales se haya interpuesto recurso de anulación en la vía judicial.
 - iii. Los laudos en contra de la entidad que hayan adquirido efecto de cosa juzgada, se reconocen en cuentas por pagar.

i. Ingresos tributarios

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

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

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

j. Ingresos no tributarios

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

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

Los ingresos se reconocen en medida que se devengan y se registran en los periodos con los cuales se relacionan, independientemente de su percepción o pago. Las donaciones y transferencias se reconocen como ingresos, en la medida en que no estén sujetas a condiciones, respecto a las cuales existe una obligación de su utilización con ciertos fines o su devolución al transferidor; o que siéndolo, las condiciones hayan quedado satisfechas. Las multas y sanciones son contabilizadas como ingresos, cuando las cuentas por cobrar cumplen la definición de activo y cuando de acuerdo a la experiencia de la Entidad, sea probable que fluyan beneficios económicos futuros y su valor pueda ser medido con fiabilidad.

k. Reconocimiento de costo y gastos

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

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

l. Ingresos y gastos financieros

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

m. Cuentas de orden

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

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

n. Reclasificaciones

Nuestra entidad evalúa si los costos incurridos bajo la denominación de "Otros Gastos Diversos de Activos No Financieros e "Inversiones Intangibles", cumplen las condiciones para su contabilización como activos. Cuando de estos costos surgen softwares, aplicativos informáticos u otros activos, son reclasificados

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

EJERCICIO 2024

NOTA 2

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

como activos intangibles o propiedades, planta y equipo, según corresponda. En caso contrario, los costos en mención se reconocen como gastos del período, de acuerdo con su naturaleza.

En forma adicional a los criterios de reconocimiento inicial de la NICSP 31 Activos Intangibles, las entidades reconocen dichos elementos como activos intangibles, cuando su costo sea mayor a un cuarto (1/4) de la Unidad Impositiva Tributaria (UIT) vigente en la fecha de adquisición y su vida útil estimada sea mayor a un año.

ñ. Otros principios y practicas contables

Nuestra entidad Universidad Nacional de Trujillo, como entidad adoptante, prepara la información financiera bajo el Marco NICSP por primera vez, y que le corresponde presentar la rendición de cuentas a la DGCP, sus estados financieros de transición conforme al Marco NICSP.

El Marco de la NICSP comprenden las NICSP, el Prólogo a las NICSP y el Marco Conceptual, de la edición 2022 en su versión en español; así como, otras disposiciones para la aplicación del Marco NICSP, con vigencia a partir del 1 de enero de 2024.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	67,056,630.40	56,884,479.66	10,172,150.74	17.88
1101.0101	Caja M/N	9,407.28	4,635.36	4,771.92	102.95
1101.0202	Fondos De Caja Chica	500.00	773.40	(273.40)	(35.35)
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	5,299.05	2,059.05	3,240.00	157.35
1101.030110	Recursos Determinados - Canon, Sobre Canon, Regalías, Rentas De	4.79	4.79	0.00	-
1101.0302	Cuentas De Ahorro	116,142.03	116,142.03	0.00	-
1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	9,108,712.92	7,752,985.98	1,355,726.94	17.49
1101.040111	Donaciones y Transferencias	167,041.23	190,066.25	(23,025.02)	(12.11)
1101.0402	Cuentas De Ahorro	3,426,320.11	492,933.77	2,933,386.34	595.09
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	12,547,021.47	7,788,425.14	4,758,596.33	61.10
1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones	32,635,886.64	33,285,426.18	(649,539.54)	(1.95)
1101.1211	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS - CUT	9,040,294.88	7,251,027.71	1,789,267.17	24.68
Totales		67,056,630.40	56,884,479.66	10,172,150.74	17.88

El saldo de las diferentes cuentas divisionarias por los depósitos en sus respectivas cuentas corrientes y de ahorro y demostradas con las conciliaciones bancarias elaboradas y emitidas por la Unidad de Contabilidad durante el año 2024.

Este rubro comprende el dinero en Caja, Caja Chica, depósitos bancarios en cuentas corrientes de entidades financieras privadas y depósitos bancarios RDR, Recursos Determinados y Donaciones y Transferencias administrados a través de Cuenta única del Tesoro Público

COMPOSICION

La partida 1101.040101 Recursos Directamente Recaudados, agrupa las cuentas recaudadoras de la entidad, por los conceptos de ingresos por derechos de admisión, matrículas, pensiones, servicios de comedor, servicios de salud y servicios educativos en CEPUNT, Colegio Rafael Narvaez, CIDUNT y Escuela de Posgrado, venta de bienes en productos educativos, derechos administrativos y venta de carnets, los saldos se encuentran en las cuentas corrientes del Banco Scotiabank, banco de Crédito y Banco Interbank.

La partida 1101.0402 Recursos Directamente Recaudado, que agrupa la cuenta de ahorro por recaudaciones en la entidad Financiera Confianza, por conceptos de ingresos por los servicios educativos el CEPUNT, constancias, grados, títulos y traslados, derechos universitarios.

La partida 1101.1201 Recursos Directamente Recaudados- CUT, agrupa los recursos asignados por el Tesoro Público, a través de la centralización de los fondos por las recaudaciones de ingresos, que se utiliza para el pago a proveedores, planillas y otras ocasionales y retribuciones remunerativas, que se mantiene en cuenta corriente del Banco de la Nación, administrado a través de Cuenta Única del Tesoro Público.

La partida 1101.1211 Donaciones y Transferencias CUT, se compone de los recursos recibidos principalmente por transferencias financieras de PROCENCIA Y PROINNOVATE, para la ejecución de proyectos de investigación, las cuales se realizan bajo condiciones; dichos fondos se encuentran en la cuenta corriente del Banco de la Nación, administrado a través de Cuenta Única del Tesoro Público.

VARIACIÓN

La partida 1101.040101 Recursos Directamente Recaudados, presenta una variación positiva neta de S/ 1'355,726.94.77, por una mayor recaudación, que representa el 17.49%. en la cuenta corriente del Banco Interbank, por los conceptos de ingresos de Derechos y tasas administrativas (examen de admisión, constancias grados y títulos, matrículas, pensiones de enseñanza) e ingresos por la venta de bienes y servicios educativos (enseñanza en CEPUNT, atenciones medicas, atención en comedor, servicios académicos).

La partida 1101.0402 Recursos Directamente Recaudado, tiene una variación positiva de S/ 2'933,386.34, que representa el 595.09% respecto del año 2023, debido a que no se han centralizado a la CUT la totalidad de las recaudaciones, manteniéndose el saldo en la cuenta de ahorro de la Financiera Confianza.

La partida 1101.1201 Recursos Directamente Recaudados- CUT, cuenta tiene una variación positiva del 61.10%, por el importe de S/ 4'758,596.33, respecto del año anterior, por una mayor recaudación de los ingresos de recursos directamente recaudados, así como se ha gastado de menos en algunos conceptos como el no otorgamiento de beneficios a los trabajadores que según negociación colectiva estaba contemplado, por concepto de vale de consumo por S/ 2'535,600.00 y la prenda institucional por S/ 821,000.00.

La partida 1101.1211 Donaciones y Transferencias CUT, tiene una variación positiva de 24.68%, equivalente a un incremento de 1'789,267.17, debido a una mayor transferencia recibida por parte de PROCENCIA por el importe de S/ 2'961,731.12 e INNOVATE por S/ 460,000.00; así mismo, hubieron menores giros por gastos en bienes y servicios durante el año 2024.

OTROS ASPECTOS

Entidades financieras en donde se mantiene las cuentas corrientes y de ahorro por recaudaciones RDR

- Banco Scotiabank, Banco Crédito,- Banco Interbank, Financiera Confianza , Banco de la Nación, Caja Trujillo (4 ctas ahorro embargadas Banco Nación (RDR-CUT) cta cte. 741-044374-

Es necesario mencionar que existen conceptos pendientes de regularizar por la Unidad de Tesorería, conceptos de ingresos y salidas de fondos por RDR no registrados en el SIAF-RP, dichos conceptos se muestran como diferencias en la conciliación bancaria elaborado por la misma Unidad de Tesorería, lo que está sobervalorando el saldo de este rubro. Estos conceptos e importes están siendo analizados para determinar sus valores, por lo que se ha incluido en el Programa de Transición a las NICSP. Los conceptos no registrados más significativos son:

- Salida de fondos no registrados en el SIAF-RP por embargos judiciales
- Salida de fondos no registrados en SIAF-RP por gastos bancarios
- Ingresos de fondos recaudados por identificar no registrados en el SIAF-RP

Entidades financieras en donde se mantiene las cuentas corrientes por Donaciones y Transferencias,

- Banco Scotiabank y Banco Interbank m, Banco de la Nación cta cte 741-044374- DyT-CUT

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Entidad financiera en donde se mantiene las cuentas corrientes por Recursos Determinados,,, Banco de la Nación cta cte 00741-044374- RRDD-CUT

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

5 - CUENTAS POR COBRAR (NETO)

CUENTAS POR COBRAR					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1201	CUENTAS POR COBRAR	4,240,032.19	3,700,802.19	539,230.00	14.57
1201.0302	Derechos Y Tasas Administrativos	3,683,884.00	3,134,174.00	549,710.00	17.54
1201.0303	Venta De Servicios	23,520.00	34,000.00	(10,480.00)	(30.82)
1201.99	Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación	532,628.19	532,628.19	0.00	-
1209	ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (CR)	(684,248.19)	(532,628.19)	(151,620.00)	28.47
1209.01	Cuentas Por Cobrar	(684,248.19)	(532,628.19)	(151,620.00)	28.47
Totales		3,555,784.00	3,168,174.00	387,610.00	12.23

El rubro comprende a las cuentas por cobrar correspondiente a derechos y tasas administrativas y venta de servicios por la Universidad Nacional de Trujillo. Esta cuenta al 31.12.2024

Composicion:
 La partida 1201.0302 Derechos y Tasas Administrativas se componen principalmente de los cobros realizados al Colegio Rafael Narvaez Cadenillas y a la Escuela de Posgrado de la Universidad Nacional de Trujillo.
 La partida 1209.01 Cuentas por Cobrar se compone de las cuentas que no se han podido recuperar a la fecha .

Variacion:
 La partida 1201.0302 Derechos Y Tasas Administrativos presenta un incremento de S/. 549,710.00, debido que la Universidad Nacional de Trujillo pudo recaudar ingresos en los servicios educativos en colegio Rafael Narvaez y Escuela de posgrado.que ofrece.

Otros Aspectos:
 1. Atenciones Medicas
 2. Atencion Dental
 3. Enseñanza en Centro Preuniversitario.
 4. Otros

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

6 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

OTRAS CUENTAS POR COBRAR					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	1,129,996.17	1,183,181.92	(53,185.75)	(4.50)
1202.0101	Facturas por Cobrar	0.72	0.00	0.72	-
1202.0805	Horas de Trabajo Pendientes de Compensación por el Personal de la	0.00	52,266.47	(52,266.47)	(100.00)
1202.97	Embargos Judiciales y Exceso de pagos en Sentencias y Laudos	0.00	755,006.96	(755,006.96)	(100.00)
1202.9701	Embargos judiciales en reclamación	755,006.96	0.00	755,006.96	-
1202.9802	Otras Cuentas por Cobrar Diversas	228,590.66	229,510.66	(920.00)	(0.40)
1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Recuperación	146,397.83	146,397.83	0.00	-
1209	ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (CR)	(146,397.83)	(146,397.83)	0.00	0.00
1209.02	Cuentas Por Cobrar Diversas	(146,397.83)	(146,397.83)	0.00	-
2101	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0.00	1,672.02	(1,672.02)	(100.00)
2101.010501	IGV Cuenta Propia - Vigentes	0.00	1,672.02	(1,672.02)	(100.00)
Totales		983,598.34	1,038,456.11	(54,857.77)	(5.28)

El rubro comprende las cuentas que tiene por cobrar a favor de la Universidad Nacional de Trujillo al 31.12.2024
 Composición:
 La partida 1202.9701 Embargos Judiciales se componen de los embargos hechos en contra de la Universidad Nacional de Trujillo por los diversos juicios que se encuentran en proceso
 La partida 1202.9802 Otras Cuentas por Cobrar Diversas se compone de donaciones realizadas a la Universidad Nacional de Trujillo
 Variación:
 La partida 1202.9701 presenta un aumento de 755,006.96 soles por embargos de juicios en se encuentran en proceso

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

7 - INVENTARIOS (NETO)

INVENTARIOS (NETO)					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1301	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO	1,055,807.19	857,954.71	197,852.48	23.06
1301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	126,917.46	77,961.66	48,955.80	62.79
1301.050101	Repuestos Y Accesorios	5,839.81	6,128.81	(289.00)	(4.72)
1301.050102	Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina	897,497.82	746,209.51	151,288.31	20.27
1301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	409.72	889.00	(479.28)	(53.91)
1301.050302	De Cocina, Comedor Y Cafetería	20.70	20.70	0.00	-
1301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	7.85	7.85	0.00	-
1301.059999	Otros	70.48	70.48	0.00	-
1301.0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	118.21	273.05	(154.84)	(56.71)
1301.0604	De Seguridad	650.96	650.96	0.00	-
1301.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	7,554.35	7,806.35	(252.00)	(3.23)
1301.0701	Enseres	319.69	319.69	0.00	-
1301.080199	Otros Productos Similares	13.08	13.08	0.00	-
1301.080201	Materiales, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos,	126.44	188.71	(62.27)	(33.00)
1301.0901	Libros, Textos Y Otros Materiales Impresos	67.63	67.63	0.00	-
1301.0902	Material Didáctico, Accesorios Y Útiles De Enseñanza	226.64	230.18	(3.54)	(1.54)
1301.0999	Otros Materiales Diversos De Enseñanza	86.45	126.35	(39.90)	(31.58)
1301.1101	Para Edificios Y Estructuras	77.76	77.76	0.00	-
1301.1103	Para Mobiliario Y Similares	925.98	925.98	0.00	-
1301.1105	Otros Materiales De Mantenimiento	377.12	377.12	0.00	-
1301.12	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO POR	7,370.47	8,481.27	(1,110.80)	(13.10)
1301.9902	Productos Químicos	6,861.95	6,861.95	0.00	-
1301.9999	Otros Bienes	266.62	266.62	0.00	-
Totales		1,055,807.19	857,954.71	197,852.48	23.06

COMPOSICIÓN:
 La partida 1301.0101 Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano, presenta un incremento de 151,288.31 debido principalmente a las adquisiciones en el último trimestre, de productos alimenticios para el comedor universitario de la UNT.
 La partida 1301.050102 Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina, compone principalmente de diversos tipos de bolígrafos, cartulinas, cintas de papel, cintas adhesivas, diversos tipos de cuadernos, folder, micas para documentos, notas adhesivas, plumones, tintas y tóner de impresión, papel tamaño A4, entre otros.
VARIACIÓN:
 La partida 1301.0101 Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano, presenta un incremento por S/. 48,955.80 debido a la adquisición de productos alimenticios en los últimos meses para ser consumidos en el comedor universitario de la UNT.
 La partida 1301.050102 Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina, presenta un incremento de S/. 151,288.31 debido principalmente a la adquisición de útiles de escritorio para las oficinas administrativas y académicas de la UNT.
OTROS ASPECTOS:
 El consumo de bienes y suministros de funcionamiento para el presente ejercicio fue de S/. 6,544,256.11

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

8 - SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	14,961.26	58,305.03	(43,343.77)	(74.34)
1205.0501	Viáticos	5,983.82	40,751.79	(34,767.97)	(85.32)
1205.0502	Otras Entregas A Rendir Cuenta	975.20	9,551.00	(8,575.80)	(89.79)
1205.98	Otros	8,002.24	8,002.24	0.00	-
	Totales	14,961.26	58,305.03	(43,343.77)	(74.34)

COMPOSICIÓN:
La partida 1205.0501 viáticos, se compone principalmente por los viáticos nacionales pendientes de rendición, que se le otorgaron a los trabajadores administrativos de la Universidad Nacional de Trujillo ejercicio económico 2024.,
La partida 1205.98 Otros

VARIACIÓN:
La partida 1205.0501 viáticos, presenta una disminución 34767.97 soles, en la Universidad Nacional de Trujillo , principalmente se debe a viáticos otorgados a fines del año 2023, que se le otorgaron a los Trabajadores Administrativos. son rendidos en el primer trimestre del año 2024.
La partida 1205.0502 Otras Entregas a Rendir cuentas, presenta una disminución de 8,575.80 soles, en la Universidad Nacional de Trujillo, principalmente se debe a la rendición de cargos internos que se le otorgaron a los trabajadores Administrativos, en el año 2023

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

9 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	0.00	2,830,697.68	(2,830,697.68)	(100.00)
1101.050101	FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN - BANCO DE LA NACIÓN	0.00	2,830,697.68	(2,830,697.68)	(100.00)
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	18,533,219.92	18,533,219.92	0.00	0.00
1205.9703	Civiles	1,649,971.85	1,649,971.85	0.00	-
1205.9704	Laborales	14,921,468.40	14,921,468.40	0.00	-
1205.9709	Otras	1,961,779.67	1,961,779.67	0.00	-
1206	Recursos - Tesoro Público	10,048,275.93	7,172,352.21	2,875,923.72	40.10
1206.01	Tesoro Público	10,048,275.93	7,172,352.21	2,875,923.72	40.10
Totales		28,581,495.85	28,536,269.81	45,226.04	0.16

COMPOSICION

La partida 1206.01 Tesoro Público agrupa los fondos de la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios administrados por el Tesoro Público y es reconocida por el gasto devengado para el pago de las obligaciones de la planilla del personal docente universitario, del personal administrativo del D. Leg. 276 del personal CAS, de los trabajadores activos y cesantes del D. Leg 20530, así como para el pago a los proveedores por la compra de bienes y servicios o la adquisición de activos financieros y otras obligaciones

VARIACION

La partida 1206.01 Tesoro Público, tiene una variación positiva del 40.10%, equivalente a 2'875,923 debido a una mayor asignación de recursos, mediante el D. S 123-2024-EF se obtuvo una transferencia de partidas para financiar el costo diferencial del incremento de la remuneración de los docentes universitarios por el importe de S/ 2'692,860.00,

OTROS ASPECTOS

Habilitación de Fondos del Tesoro Público:		
Saldo inicial	S/	7'172,352.21
Habilitación de fondos (devengados) 2024	170'722,611.64	
Menos:		
Rebajas y anulaciones de devengados	(10'015,051.88)	
Giros del año 2023	(7'164,653.86)	
Giros del año 2024	(150'666,982.18)	
SALDO FINAL AL 31.12.2024		10'048,275.93

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

Propiedad, Planta y Equipo (Neto)					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1501	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	247,003,540.07	241,932,114.28	5,071,425.79	2.10
1501.020101	Edificios Administrativos - Costo	3,780,267.67	3,780,267.67	0.00	-
1501.020197	Edificios Administrativos - Ajuste por Revaluación	1,201,618.55	1,201,618.55	0.00	-
1501.020201	Instalaciones Educativas - Costo	84,309,378.30	84,309,378.30	0.00	-
1501.020297	Instalaciones Educativas - Ajuste por Revaluación	20,920,675.90	20,920,675.90	0.00	-
1501.030301	Infraestructura Eléctrica - Costo	148,500.97	148,500.97	0.00	-
1501.030601	Plazuelas, Parques Y Jardines - Costo	369,565.99	369,565.99	0.00	-
1501.030701	Monumentos Históricos - Costo	18,358,336.47	18,358,336.47	0.00	-
1501.039901	Otras Estructuras - Costo	97,317.22	97,317.22	0.00	-
1501.070103	Por Administración Directa - Bienes	2,000.00	2,000.00	0.00	-
1501.070201	Por Contrata	17,108,016.29	16,734,462.73	373,553.56	2.23
1501.070202	Por Administración Directa - Personal	336,352.13	336,352.13	0.00	-
1501.070203	Por Administración Directa - Bienes	11,876,983.52	11,876,983.52	0.00	-
1501.070204	Por Administración Directa - Servicios	7,689,974.57	7,689,974.57	0.00	-
1501.070205	Por Administración Directa - Otros	2,862,294.00	2,862,294.00	0.00	-
1501.070701	Edificios No Residenciales Concluidos Por Reclasificar - Costo	48,004,567.73	48,004,567.73	0.00	-
1501.080501	Por Contrata	633,040.69	633,040.69	0.00	-
1501.080704	Por Administración Directa - Servicios	11,488,118.23	11,488,118.23	0.00	-
1501.089901	Por Contrata	90,551.36	90,551.36	0.00	-
1501.089906	Estructuras Concluidas Por Reclasificar	13,028,108.25	13,028,108.25	0.00	-
1501.1202	Expedientes Técnicos - Edificios o Unidades no Residenciales	2,079,713.41	0.00	2,079,713.41	-
1501.1203	Expedientes Técnicos - Estructuras	250,977.87	0.00	250,977.87	-
1501.1302	Supervisión de Obras- Edificios o Unidades no Residenciales	2,143,758.08	0.00	2,143,758.08	-
1501.1303	Supervisión de Obras- Estructuras	223,422.87	0.00	223,422.87	-
1502	ACTIVOS NO PRODUCIDOS	86,228,680.19	86,228,680.19	0.00	0.00
1502.010101	Terrenos Urbanos - Costo	48,790,884.40	48,790,884.40	0.00	-
1502.010197	Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación	30,940,322.48	30,940,322.48	0.00	-
1502.010201	Terrenos Rurales - Costo	106,501.31	106,501.31	0.00	-
1502.010301	Terrenos Erízos - Costo	6,390,972.00	6,390,972.00	0.00	-
1503	VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS	164,051,257.52	145,892,385.35	18,158,872.17	12.45
1503.0101	Para Transporte Terrestre	9,392,296.68	9,608,662.60	(216,365.92)	(2.25)
1503.0102	Para Transporte Aéreo	0.00	39,266.06	(39,266.06)	(100.00)
1503.0103	Para Transporte Acuático	18,612.51	176,734.09	(158,121.58)	(89.47)
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	4,350,808.50	4,311,545.45	39,263.05	0.91
1503.020102	Mobiliario De Oficina	1,168,654.61	1,018,106.11	150,548.50	14.79
1503.020201	Maquinas Y Equipos Educativos	72,467,959.02	60,432,609.41	12,035,349.61	19.92
1503.020202	Mobiliario Educativo	2,508,154.49	2,390,506.49	117,648.00	4.92
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	47,024,605.86	43,514,041.28	3,510,564.58	8.07
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas	1,423,553.20	1,097,053.20	326,500.00	29.76
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	4,674,146.49	4,275,165.62	398,980.87	9.33
1503.020401	Mobiliario	303,122.86	303,122.86	0.00	-
1503.020402	Equipo	2,406,003.13	2,247,403.13	158,600.00	7.06
1503.020501	Mobiliario De Uso Agrícola Y Pesquero	4,800.00	4,800.00	0.00	-
1503.020502	Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	295,202.39	295,202.39	0.00	-
1503.020601	Equipo De Cultura Y Arte	134,880.26	124,380.26	10,500.00	8.44

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

Propiedad, Planta y Equipo (Neto)					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1503.020602	Mobiliario De Cultura Y Arte	38,372.59	38,372.59	0.00	-
1503.020701	Equipo De Deportes Y Recreación	211,278.00	211,278.00	0.00	-
1503.020702	Mobiliario De Deportes Y Recreación	27,500.00	27,500.00	0.00	-
1503.020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	1,085,899.88	1,013,350.88	72,549.00	7.16
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	516,506.14	463,116.65	53,389.49	11.53
1503.020903	Seguridad Industrial	26,435.99	26,435.99	0.00	-
1503.020904	Electricidad Y Electrónica	750,127.56	713,250.78	36,876.78	5.17
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	13,685,571.07	12,214,354.84	1,471,216.23	12.04
1503.020906	Equipos Para Vehiculos	2,380.00	2,380.00	0.00	-
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	1,534,386.29	1,343,746.67	190,639.62	14.19
1508	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)	(149,389,838.36)	(137,394,439.76)	(11,995,398.60)	8.73
1508.010201	Edificios O Unidades No Residenciales	(25,469,856.35)	(24,368,737.59)	(1,101,118.76)	4.52
1508.010297	Edificios O Unidades No Residenciales - Ajuste por Revaluación	(6,770,452.90)	(6,493,924.23)	(276,528.67)	4.26
1508.0103	Estructuras	(9,343,098.79)	(8,773,887.47)	(569,211.32)	6.49
1508.0201	Vehículos	(4,523,350.94)	(4,234,705.87)	(288,645.07)	6.82
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	(103,283,079.38)	(93,523,184.60)	(9,759,894.78)	10.44
Totales		347,893,639.42	336,658,740.06	11,234,899.36	3.34

COMPOSICIÓN

La partida 1501.020201 Instalaciones Educativas - Costo , se compone principalmente de los edificios educativos como bibliotecas, escuelas y laboratorios de la dese central y las filiales, donde se imparte educación universitaria.

La partida 1501.070701 Edificios No Residenciales Concluidos Por Reclasificar - Costo, compuesta principalmente por edificios educativos terminados pendientes de liquidaciones financieras.

La partida 1502.010101 Terrenos Urbanos - Costo , compuesta principalmente por los terrenos sobre los cuales se ha edificado las instalaciones educativas y edificios administrativos de nuestra sede central y filiales de la UNT.

VARIACIÓN:

La partida 1501.1202 Expedientes Técnicos - Edificios o Unidades no Residenciales, tiene un incremento por S/. 2,079,713.41 debido a la reclasificación de cuentas de expedientes técnicos de edificios o unidades no residenciales.

La partida 1501.1302 Supervisión de Obras- Edificios o Unidades no Residenciales, tiene un incremento de S/. 2,143,758.08 debido a la reclasificación de cuentas contables a supervisión de obras de edificios o unidades no residenciales.

La partida 1503.020201 Maquinas Y Equipos Educativos , está compuesta principalmente por equipos como agitadores magnéticos, balanzas analíticas, entre otros equipos para uso educativo en laboratorios.

En la partida 1508.0202 Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros, muestra un incremento de S/. 9,759,894.78 debido al calculo de la depreciación del ejercicio 2024.

OTROS ASPECTOS:

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

Edificios 1.25% anual

Infraestructura Pública 3% anual

Máquinas y Equipos, Otras Unid. de Exp 10% anual

Equipos de transportes 10% anual

Equipos de Cómputo 25% anual

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

15 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)

Otras Cuentas del Activo (Neto)					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1504	INVERSIONES INTANGIBLES	0.00	4,552,361.34	(4,552,361.34)	(100.00)
1504.0403	Gastos Por La Contratacion De Servicios	0.00	1,401,900.00	(1,401,900.00)	(100.00)
1504.0703	Gastos Por La Contratacion De Servicios	0.00	3,150,461.34	(3,150,461.34)	(100.00)
1505	ESTUDIOS Y PROYECTOS	0.00	5,151,637.94	(5,151,637.94)	(100.00)
1505.010201	Por Contrata	0.00	708,896.35	(708,896.35)	(100.00)
1505.0201	Elaboración de Expediente Técnico Concluido	0.00	250,600.27	(250,600.27)	(100.00)
1505.020201	Por Contrata	0.00	1,781,314.64	(1,781,314.64)	(100.00)
1505.020202	Por Administración Directa - Personal	0.00	47,798.50	(47,798.50)	(100.00)
1505.0302	GASTOS POR LA COMPRA DE BIENES	0.00	80,345.40	(80,345.40)	(100.00)
1505.0303	GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	0.00	2,214,021.88	(2,214,021.88)	(100.00)
1505.0399	OTROS GASTOS	0.00	68,660.90	(68,660.90)	(100.00)
1507	OTROS ACTIVOS	22,442,592.51	21,522,871.51	919,721.00	4.27
1507.0201	Libros Y Textos Para Bibliotecas	6,382,080.94	6,307,931.94	74,149.00	1.18
1507.0299	Otros Bienes Culturales	11,622,623.31	11,622,623.31	0.00	-
1507.0302	Software	3,548,197.45	2,702,625.45	845,572.00	31.29
1507.0399	Otros Activos Intangibles	196,988.67	196,988.67	0.00	-
1507.9999	Otros	692,702.14	692,702.14	0.00	-
1508	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)	(1,213,805.60)	(734,045.02)	(479,760.58)	65.36
1508.0302	Activos Intangibles	(1,213,805.60)	(734,045.02)	(479,760.58)	65.36
Totales		21,228,786.91	30,492,825.77	(9,264,038.86)	(30.38)

COMPOSICIÓN:
 La partida 1507.0201 Libros Y Textos Para Bibliotecas , esta compuesta principalmente por libros y textos para uso de las bibliotecas de las escuelas profesionales y la biblioteca central de la UNT, los cuales son provenientes de compras y/o donaciones.
 La partida 1507.0299 Otros Bienes Culturales, está compuesta principalmente por artefactos de cerámica (huacos) pre colombinos de las distintas culturas del del Perú antiguo; los cuales están ubicados en el Museo de Arqueología, antropología e historia de la UNT.

VARIACIÓN:
 La partida 1504.0403 Gastos Por La Contratacion De Servicios, tiene una disminución de S/. 1,401,900.00 debido a la Reclasificación de saldos de cuentas Contables del ejercicio 2023 a Edificios No Residenciales y Estructuras, en el proceso de transición al marco de las NICSP.
 La partida 1504.0703 Gastos Por La Contratacion De Servicios , tiene una disminución de S/. 3,150,461.34 debido a la Reclasificación de saldos de cuentas Contables del ejercicio 2023 a Edificios No Residenciales y Estructuras, en el proceso de transición al marco de las NICSP.
 La partida 1505.0303 GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, tiene una disminución por S/. 2,214,021.88 debido a la Reclasificación de saldos de cuentas Contables del ejercicio 2023 a Edificios No Residenciales y Estructuras, en el proceso de transición al marco de las NICSP.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

17 - CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	19,842,466.21	9,491,512.39	10,350,953.82	109.05
2103.010101	BIENES	1,096,549.86	602,895.64	493,654.22	81.88
2103.010102	SERVICIOS	4,572,019.39	4,500,803.44	71,215.95	1.58
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar	14,173,896.96	2,883,708.96	11,290,188.00	391.52
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	0.00	1,504,104.35	(1,504,104.35)	(100.00)
Totales		19,842,466.21	9,491,512.39	10,350,953.82	109.05

Composición:

La partida 2103.0201 Activos no financieros por pagar se compone por las adquisiciones de equipos de computo, sistemas de red, software y pantallas led para las Unidades ejecutoras y facultades ya que estos se ocupan dentro de cada operación del día a día.

Variación

La partida 2103.0201 Activos no financieros por pagar , presenta un incremento de 11,290,188.00 que compone principalmente a diversas adquisiciones de activos no financieros en el ultimo trimestre.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

18 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2101	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	236,811.06	1,561,268.51	(1,324,457.45)	(84.83)
2101.010101	Fondo De Pensiones - Vigentes	44,644.11	25,216.54	19,427.57	77.04
2101.010201	Renta 4Ta. Categoría - Vigentes	3,049.84	2,378.57	671.27	28.22
2101.010301	Renta 5Ta. Categoría - Vigentes	131,611.32	236,515.80	(104,904.48)	(44.35)
2101.010401	Renta De Contribuyentes No Domiciliados - Vigentes	0.00	45,919.20	(45,919.20)	(100.00)
2101.010501	IGV Cuenta Propia - Vigentes	3,921.99	0.00	3,921.99	-
2101.010503	IGV Retenciones Por Pagar - Vigentes	4,189.51	783.18	3,406.33	434.94
2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	0.00	735,655.47	(735,655.47)	(100.00)
2101.030102	Seguro De Vida - Vigentes	210.00	1,550.00	(1,340.00)	(86.45)
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	0.00	145,032.61	(145,032.61)	(100.00)
2101.090101	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes	49,184.29	368,217.14	(319,032.85)	(86.64)
Totales		236,811.06	1,561,268.51	(1,324,457.45)	(84.83)

Composicion
 La partida 2101.010301 Renta 5Ta. Categoría - Vigentes se compone principalmente de la retención del impuesto a la renta 5ta categoría a los locadores de servicios por la Universidad Nacional de Trujillo.

Variacion
 La partida 2101.030101 Regimen Prestacion de Salud presenta una disminucion de S/735,655.47 debido a los desembolsos efectuados a favor de essalud.
 La partida 2101.090101 Administración de Fondo de Pensiones presenta una disminución de S/319,032.85 debido a los desembolsos efectuados a favor de las AFP's.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

19 - REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	17,189,149.75	13,265,851.28	3,923,298.47	29.57
2102.01	Remuneraciones Por Pagar	1,195,917.07	5,554.33	1,190,362.74	21,431.26
2102.02	Pensiones Por Pagar	8,392.37	11,736.02	(3,343.65)	(28.49)
2102.0402	Vacaciones	15,831,710.90	12,408,761.28	3,422,949.62	27.58
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	153,129.41	839,799.65	(686,670.24)	(81.77)
2103	CUENTAS POR PAGAR	861.16	1,024,991.02	(1,024,129.86)	(99.92)
2103.010103	Servicios CAS	861.16	776.25	84.91	10.94
2103.010104	Vacaciones CAS	0.00	1,022,889.43	(1,022,889.43)	(100.00)
2103.010106	Vacaciones Truncas de CAS	0.00	725.34	(725.34)	(100.00)
2103.010110	Obligación Excepcional	0.00	600.00	(600.00)	(100.00)
Totales		17,190,010.91	14,290,842.30	2,899,168.61	20.29

COMPOSICIÓN
 La partida 2102.0402 Vacaciones , se compone por las provisiones de vacaciones del personal docente y administrativo DL. 276 y DL. 1057.
 variación
 La partida 2102.01 Remuneraciones por pagar , presenta un aumento de S/ 1,190,362.74, esto debido que en el presente ejercicio el personal DL. 1057 en considerado en el clasificador de gastos 2 . 1 . 5 1 . 1 1 PERSONAL ADMINISTRATIVO.
 La partida 2102.0402 vacaciones, presenta una aumento de S/.3,422,949.62 esto debido al ajuste en la provisión de vacaciones de personal docente y administrativo DL. 276. y DL. 1057.
 La partida 2103.010104Vacaciones CAS, muestra una diferencia de S/. 1,022,889.43 debido a que las vacaciones para el personal DL. 1057 son provisionadas en la parida 2102.0402 Vacaciones

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

20 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

OBLIGACIONES PREVISIONALES					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	17,580,158.64	18,560,185.04	(980,026.40)	(5.28)
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	16,633,200.08	17,499,782.84	(866,582.76)	(4.95)
2102.050201	Trabajadores Activos DL. N° 20530	946,958.56	1,060,402.20	(113,443.64)	(10.70)
Totales		17,580,158.64	18,560,185.04	(980,026.40)	(5.28)

Composición
La partida 2102.050201 trabajadores activos DL N° 20530 se compone principalmente planilla de pensionistas DL N° 20530 al termino del ejercicio 2024.
Variación
La partida 2102.050201 trabajadores activos DL N° 20530 presenta una disminución de 113,443.64 debido al ajuste al menor calculo de trabajadores activos, según resumen del estudio económico de reservas previsionales de la ONP.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

23 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

OTRAS CUENTAS DEL PASIVO					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	5,605,416.43	5,177,428.41	427,988.02	8.27
2103.0503	Derechos Administrativos por Devolver	6,916.20	14,392.20	(7,476.00)	(51.94)
2103.06	Cartas Fianza, Multas no Consentidas y Similares	0.00	1,326,593.33	(1,326,593.33)	(100.00)
2103.990103	Judiciales Civiles	86,989.95	82,542.59	4,447.36	5.39
2103.990104	Judiciales Laborales	4,441,770.37	3,512,611.39	929,158.98	26.45
2103.990112	Judiciales Previsionales	690,276.72	5,876.29	684,400.43	11,646.81
2103.990901	OTROS	379,463.19	235,412.61	144,050.58	61.19
Totales		5,605,416.43	5,177,428.41	427,988.02	8.27

El rubro comprende a las cuentas por pagar por la Universidad Nacional de Trujillo, en lo que se refiere a los pagos de sentencias judiciales Civiles y Laborales al 31.12.2024

Composicion:
La partida 2103.990104 Judiciales Laborales, se compone por los pagos por realizar de las sentencias judiciales laborales en contra de la Universidad Nacional de Trujillo.

Variacion:
La partida 2103.990103 Judiciales Laborales tiene un aumento de S/929,158.98 soles para el pago de sentencias judiciales contra la entidad
La partida 2103.990104 Judiciales Previsionales tiene un aumento de S/684,400.43 para el pago de sentencias judiciales provisionales en contra de la entidad

La partida 2103.06 Cartas Fianza, Multas no Consentidas y Similares, presenta una disminucion de S/. 1,326,593.33 debido a las penalidades aplicadas a los diversos proveedores.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

27 - BENEFICIOS SOCIALES

BENEFICIOS SOCIALES					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	(261.19)	(261.19)	0.00	0.00
1202.0803	Adelanto Por Tiempo De Servicios	(261.19)	(261.19)	0.00	-
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	169,095,342.04	32,583,520.71	136,511,821.33	418.96
2102.030101	Principal	34,074,330.08	20,599,073.30	13,475,256.78	65.42
2102.0399	Otros Regímenes	135,021,011.96	11,984,447.41	123,036,564.55	1,026.64
Totales		169,095,080.85	32,583,259.52	136,511,821.33	418.96

Composición:

La partida 2102.0399 otros regímenes se compone principalmente las provisiones efectuadas por concepto de compensación por tiempo de servicios a los trabajadores docentes nombrados de la entidad.

Variación

La partida 2102.0399 otros regímenes presenta un incremento por 123,036,564.55 que corresponden al ajuste de provisión CTS del personal docente nombrado

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

28 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

OBLIGACIONES PROVISIONALES					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	154,182,304.15	167,524,203.14	(13,341,898.99)	(7.96)
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	143,838,816.19	155,622,598.74	(11,783,782.55)	(7.57)
2102.050201	Trabajadores Activos DL. N° 20530	10,343,487.96	11,901,604.40	(1,558,116.44)	(13.09)
Totales		154,182,304.15	167,524,203.14	(13,341,898.99)	(7.96)

El rubro Comprende las obligaciones previsionales por pagar a los pensionistas y trabajadores activos en el presente ejercicio.

Composición

La partida 2102.050101 Régimen de Pensiones DL N° 20530 se compone principalmente por la la provisión de la estimación del Cálculo Actuarial tanto para el Régimen de Pensiones comprendidos en el DL. N°20530.

Variación

La partida 2102.050101 Régimen de Pensiones DI N° 20530 Presenta una disminución por 11,783,782.55 que corresponden a debidos desembolsos para el pago planilla de pensionistas DL N° 20530 en el ejercicio 2024.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

29 - PROVISIONES

PROVISIONES					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2401	PROVISIONES POR RECLAMACIONES, DEMANDAS Y OTROS	42,511,664.47	29,838,470.02	12,673,194.45	42.47
2401.0303	Civiles	5,520.00	243,452.59	(237,932.59)	(97.73)
2401.0304	Laborales	42,406,144.47	29,595,017.43	12,811,127.04	43.29
2401.0312	Previsionales	100,000.00	0.00	100,000.00	-
	Totales	42,511,664.47	29,838,470.02	12,673,194.45	42.47

Este rubro incluye las provisiones correspondiente a demandas judiciales por concepto de beneficios sociales, homologación y remuneraciones al 31.12.2024
Composicion:

La partida 2401.0304 Laborales esta compuesta por demandas judiciales por concepto de beneficios sociales, homologación y remuneraciones dejadas de percibir en su diferente estado procesal que se encuentren, pudiendo estar en primera o segunda instancia, casación o sentencia en calidad de cosa juzgada.
Variacion:

La partida 2401.0304 Laborales presenta un aumento de S/12,811,127.04 soles debido provisión del monto estimado de litigios judiciales en proceso para el posterior pago.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

31 - INGRESOS DIFERIDOS

INGRESOS DIFERIDOS					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2501	INGRESOS DIFERIDOS	7,400,778.17	4,439,047.05	2,961,731.12	66.72
2501.080101	De Entidades Públicas	7,400,778.17	4,439,047.05	2,961,731.12	66.72
	Totales	7,400,778.17	4,439,047.05	2,961,731.12	66.72

COMPOSICIÓN:
La partida 2501.080101, DE ENTIDADES PUBLICAS, se compone principalmente por transferencias recibidas de INNOVATE, PROCENCIA, CONCYTEC para financiar proyectos de investigación científica que representan los ingresos, de la Universidad Nacional de Trujillo, cuya liquidación parcial o total se debe realizar en el ejercicio o ejercicios posteriores.

VARIACIÓN:
La partida 2501.080101 De Entidades Públicas, presenta un incremento de S/. 2,961,731.12 debido a las transferencias recibidas de PROCENCIA, reclasificadas a la cuenta 2501.080101

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

32 - HACIENDA NACIONAL

Hacienda Nacional					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
3101	HACIENDA NACIONAL	222,228,892.20	212,743,281.62	9,485,610.58	4.46
3101.01	Capitalización Hacienda Nacional Adicional	147,149,032.36	147,149,032.36	0.00	-
3101.03	Capitalización Resultados Acumulados	75,079,859.84	65,594,249.26	9,485,610.58	14.46
Totales		222,228,892.20	212,743,281.62	9,485,610.58	4.46

El rubro Hacienda Nacional agrupa las divisionarias que representan el patrimonio de la Universidad Nacional de Trujillo.

COMPOSICIÓN:

La partida 3101.03 Capitalización Resultados Acumulados; está compuesta por la capitalización del saldo de superávit de los resultados acumulados correspondiente a ejercicios anteriores.

VARIACIÓN:

La partida 3101.03 Capitalización Resultados Acumulados tiene un incremento de S/. 9,485,610.58 debido a la capitalización del saldo de superávit de los resultados acumulados correspondiente al ejercicio 2023.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

34 - RESULTADOS NO REALIZADOS

Resultados No Realizados					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
3001	RESULTADOS NO REALIZADOS	49,209,973.73	49,209,973.73	0.00	0.00
3001.010201	Edificios Administrativos	1,008,235.16	1,008,235.16	0.00	-
3001.010202	Instalaciones Educativas	17,261,416.09	17,261,416.09	0.00	-
3001.010301	Terrenos Urbanos	30,940,322.48	30,940,322.48	0.00	-
	Totales	49,209,973.73	49,209,973.73	0.00	0.00

COMPOSICIÓN:

La partida 3001.010301 Terrenos Urbanos, está compuesta principalmente por los terrenos urbanos de la sede central y filiales de la UNT, que fueron revaluados en el ejercicio 2014, en mérito a la Resolución Directoral N° 006-2014-EF/51.01- Directiva N° 002-2014EF/51.01

VARIACIÓN:
EN EL PRESENTE EJERCICIO NO MUESTRA VARIACIÓN.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

36 - RESULTADOS ACUMULADOS

Resultados Acumulados					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
3401	RESULTADOS ACUMULADOS	(234,712,853.45)	(87,724,266.58)	(146,988,586.87)	167.56
3401.0101	Superávit Acumulado	0.00	9,485,610.58	(9,485,610.58)	(100.00)
3401.010301	CAJA Y BANCOS	392.00	392.00	0.00	-
3401.010323	ACTIVOS NO PRODUCIDOS	653,955.37	653,955.37	0.00	-
3401.010344	INGRESOS DIFERIDOS	4,784,157.32	4,784,157.32	0.00	-
3401.0201	Déficit Acumulado	(225,685,399.12)	(93,552,052.72)	(132,133,346.40)	141.24
3401.020301	CAJA Y BANCOS	(94,785.30)	(94,785.30)	0.00	-
3401.020303	CUENTAS POR COBRAR	(179,603.19)	(179,603.19)	0.00	-
3401.020304	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	(1,726,614.41)	(1,726,614.41)	0.00	-
3401.020310	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO	(112,463.60)	(112,463.60)	0.00	-
3401.020325	INVERSIONES INTANGIBLES	(30,987.00)	(30,987.00)	0.00	-
3401.020329	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO	(127.83)	(127.83)	0.00	-
3401.0304	Cuentas por Cobrar Diversas	(157,039.49)	(157,039.49)	0.00	-
3401.0308	Estimación de Cuentas de Cobranza Dudosa (CR)	(6,794,708.31)	(6,794,708.31)	0.00	-
3401.0524	Adopción NICSP - Vehículos, Maquinarias Y Otros	(98,701.25)	0.00	(98,701.25)	-
3401.0525	Adopción NICSP - Inversiones Intangibles	(4,552,361.34)	0.00	(4,552,361.34)	-
3401.0526	Adopción NICSP - Estudios Y Proyectos	(817,263.55)	0.00	(817,263.55)	-
3401.0529	Adopción NICSP - Depreciación y Amortización	98,696.25	0.00	98,696.25	-
Totales		(234,712,853.45)	(87,724,266.58)	(146,988,586.87)	167.56

COMPOSICIÓN:
 La partida 3401.010344 INGRESOS DIFERIDOS está compuesta por rendición de proyectos de FONDECYT, PROCIENCIA y CONCITEC.
 La partida 3401.0201 Déficit Acumulado, está compuesta por la acumulación de los resultados, favorable o desfavorable, obtenido en cada ejercicio fiscal.

VARIACIÓN:
 La partida 3401.0201 Déficit Acumulado, muestra un incremento de S/. 132,081,079.93 debido al resultado del presente ejercicio.
 La partida 3401.0525 Adopción NICSP - Inversiones Intangibles muestra un incremento por S/. 4,552,361.34 debido al ajuste de adopción de estudios de inversiones intangibles reconocidos como activos.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

37 - CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
9101	CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS	29,261,828.59	26,676,954.12	2,584,874.47	9.69
9101.01	Contratos Y Proyectos Aprobados	23,164,649.69	21,717,750.59	1,446,899.10	6.66
9101.08	Ordenes De Compra Aprobadas	2,808,864.41	2,338,960.56	469,903.85	20.09
9101.09	Ordenes De Servicio Aprobadas	3,288,314.49	2,620,242.97	668,071.52	25.50
9103	VALORES Y GARANTÍAS	33,065,124.26	35,147,534.04	(2,082,409.78)	(5.92)
9103.04	Garantías Recibidas	1,706,940.86	5,398,878.24	(3,691,937.38)	(68.38)
9103.06	Valores Y Documentos En Cobranza - Entregados	4,200,159.13	4,200,159.13	0.00	-
9103.08	Cheques Girados	16,606,711.29	14,508,914.99	2,097,796.30	14.46
9103.09	CARTAS ORDENES	10,551,312.98	11,039,581.68	(488,268.70)	(4.42)
9105	BIENES EN PRESTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES	7,003,151.32	6,849,517.75	153,633.57	2.24
9105.02	Bienes En Custodia	73,229.70	73,229.70	0.00	-
9105.0301	Maquinaria Y Equipo No Depreciable	3,189,636.45	3,108,110.88	81,525.57	2.62
9105.0302	Equipo De Transporte No Depreciable	2,220.00	2,220.00	0.00	-
9105.0303	Muebles Y Enseres No Depreciable	3,738,065.17	3,665,957.17	72,108.00	1.97
9109	CUENTAS DE CONTINGENCIAS	83,723,203.42	99,745,723.36	(16,022,519.94)	(16.06)
9109.0103	Civiles	3,125,092.00	2,530,734.32	594,357.68	23.49
9109.0104	Laborales	80,212,387.73	97,110,565.31	(16,898,177.58)	(17.40)
9109.0112	Previsionales	354,898.10	100,064.10	254,834.00	254.67
9109.0199	Otras Contingencias	30,825.59	4,359.63	26,465.96	607.07
9111	SANEAMIENTO DEL ACTIVO	6,951,747.80	6,951,747.80	0.00	0.00
9111.03	Cuentas por Cobrar	6,794,708.31	6,794,708.31	0.00	-
9111.04	Cuentas por Cobrar Diversas	157,039.49	157,039.49	0.00	-
Totales		160,005,055.39	175,371,477.07	(15,366,421.68)	(8.76)

Composición

La partida 9101.01 Contratos Y Proyectos Aprobados, está compuesta por los contratos y proyectos aprobados por la UNT.

La partida 9109.0104 Laborales, se compone principalmente por los documentos recibidos por reclamaciones según reporte del aplicativo de Sentencias Judiciales y Laudos Arbitrales presentadas ante la Administración.

La partida 9111.03 Cuentas por Cobrar, se compone principalmente por bienes y derechos como consecuencia del saneamiento contable.

Variación:

La partida 9109.0104 Laborales presenta una disminución de S/16,898,177.58 soles debido a la disminución de expedientes en la cuenta contingencias.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

39 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS

INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
4301	VENTA DE BIENES	56,140.00	35,627.00	20,513.00	57.58
4301.050101	Venta De Publicaciones (Libros, Boletines, Folletos, Videos Y Otros)	6,730.00	10,385.00	(3,655.00)	(35.19)
4301.050199	Otros Productos De Educación	49,410.00	25,242.00	24,168.00	95.75
4302	VENTA DE DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	32,013,947.81	28,645,301.31	3,368,646.50	11.76
4302.030101	Carnets	163,423.00	218,951.30	(55,528.30)	(25.36)
4302.030102	Derechos Examen De Admisión	5,176,133.90	5,055,362.20	120,771.70	2.39
4302.030103	Grados Y Títulos	1,676,546.50	1,230,812.20	445,734.30	36.21
4302.030104	Constancias Y Certificados	558,355.22	403,285.15	155,070.07	38.45
4302.030106	Pensión De Enseñanza	12,094,287.52	10,469,274.51	1,625,013.01	15.52
4302.030107	Matrículas	2,971,165.07	2,563,542.60	407,622.47	15.90
4302.030108	Traslados Y Convalidaciones	24,046.00	12,760.00	11,286.00	88.45
4302.030109	Derechos Universitarios	147,479.40	295,269.30	(147,789.90)	(50.05)
4302.030199	Otros Derechos Administrativos De Educación	9,200,021.20	8,396,044.05	803,977.15	9.58
4302.080106	Estacionamiento De Vehículos	2,490.00	0.00	2,490.00	-
4303	VENTA DE SERVICIOS	21,057,901.22	18,915,962.06	2,141,939.16	11.32
4303.030101	Enseñanza En Centro Preuniversitario	9,195,581.00	8,069,038.50	1,126,542.50	13.96
4303.030102	Servicio De Capacitación	0.00	20,190.00	(20,190.00)	(100.00)
4303.030103	Pensión De Enseñanza	3,693,959.50	3,925,201.00	(231,241.50)	(5.89)
4303.030104	Derecho De Matrícula	666,526.00	716,636.70	(50,110.70)	(6.99)
4303.030105	Servicios Académicos	5,500,686.82	4,191,327.67	1,309,359.15	31.24
4303.030199	Otros Servicios De Educación	486,456.00	276,065.00	210,391.00	76.21
4303.030299	OTROS SERV.CULTURALES Y RECREATIVOS	686,850.00	1,035,674.95	(348,824.95)	(33.68)
4303.040101	Atención Médica	8,661.50	12,004.00	(3,342.50)	(27.84)
4303.040102	Atención Dental	124,515.00	103,774.00	20,741.00	19.99
4303.050101	Edificios E Instalaciones	51,315.00	1,046.44	50,268.56	4,803.77
4303.090205	Servicios De Comedor Y Cafeterías	643,350.40	565,003.80	78,346.60	13.87
Totales		53,127,989.03	47,596,890.37	5,531,098.66	11.62

Composición
 La partida 4302030106, Pensiones de enseñanza, se compone principalmente por Posgrado, TASAS EDUCATIVAS A MEDICOS RESIDENTES NACIONALES, SEGUNDAS ESPECIALIDADES, entre otros.
 La partida 4302.030199 se compone por otros derechos administrativos de educación, se compone principalmente por se compone principalmente por Facultad de Ingeniería, Ciencias Económicas, EDUCA, Filial valle Jequetepeque, Facultad de Ciencias Biológicas, entre otros

Variación
 La partida 4302.030106 Pensión de Enseñanza, esta partida al 31 de Diciembre en comparación con el año anterior representa un incremento de S/ 1,625,013.01 debido a recaudaciones en la escuela de Posgrado, entre otros.
 La partida 4303.030105 Servicios Académicos presenta un incremento por S/1,309,359.15 debido a a las mayores recaudaciones del CENTRO DE IDIOMAS, CENTRO DE INFORMÁTICA DE FAC.CC.ECONÓMICAS (CICEC), DICTADO DE CURSOS DE POST-GRADO ¿ CIPOST, DICTADO DE CURSOS DE POST-GRADO

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

41 - TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS

TRASPASOS Y RTEMESAS RECIBIDAS

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
4402	TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDOS	162,117,273.58	148,134,571.76	13,982,701.82	9.44
4402.01	Trasposos Del Tesoro Público	153,678,857.31	139,688,366.94	13,990,490.37	10.02
4402.02	Trasposos Con Documentos	275,327.83	213,201.43	62,126.40	29.14
4402.030103	Canon Minero	5,569,672.57	5,688,159.31	(118,486.74)	(2.08)
4402.030106	Canon Pesquero	935,034.77	1,084,563.24	(149,528.47)	(13.79)
4402.030201	Regalías Mineras	1,658,381.10	1,460,280.84	198,100.26	13.57
4404	TRASPASOS Y REMESAS DE CAPITAL RECIBIDOS	6,604,983.65	10,789,682.43	(4,184,698.78)	(38.78)
4404.01	Trasposos Del Tesoro Público	6,604,983.65	10,789,682.43	(4,184,698.78)	(38.78)
Totales		168,722,257.23	158,924,254.19	9,798,003.04	6.17

COMPOSICION

La partida 4402.01 Trasposos del Tesoro Público, agrupa los Trasposos y Remesas recibidas del Tesoro Público para gastos corrientes, para el pago de planillas de docentes universitarios, personal administrativos de la 276 y CAS, pago de pensionistas del D. Leg 20530 y pago de proveedores por la compra de bienes y servicios.

VARIACION

La partida 4402.01 Trasposos del Tesoro Público, tiene una variación positiva del 10.02% por un importe de s/ 13'990,490.37, principalmente en el pago de planilla por incremento remunerativo a los docentes universitarios, así como la asignación de pago a los trabajadores CAS; así mismo, se ha ejecutado mayores gastos en la contratación de personal, profesional, técnico y de servicios por locación, para cubrir las actividades en las diversas áreas de la entidad.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

42 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

Donaciones y Transferencias Recibidas					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
4401	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS	183,347.74	97,359.00	85,988.74	88.32
4401.010102	De Paises de Europa	0.00	97,359.00	(97,359.00)	(100.00)
4401.010202	Otros Organismos	183,147.47	0.00	183,147.47	-
4401.020302	De Los Gobiernos Regionales	200.27	0.00	200.27	-
4403	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS	460,000.00	0.00	460,000.00	-
4403.010301	Del Gobierno Nacional	460,000.00	0.00	460,000.00	-
4504	TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS DISTINTA A DONACIONES	97,827.00	43,341.50	54,485.50	125.71
4504.010101	Transferencias Voluntarias Corrientes De Personas Jurídicas	27,602.00	0.00	27,602.00	-
4504.020102	Transferencias Voluntarias Corrientes De Personas Naturales	1,305.00	375.00	930.00	248.00
4504.040102	Transferencias Voluntarias de Capital De Personas Naturales	68,920.00	42,966.50	25,953.50	60.40
Totales		741,174.74	140,700.50	600,474.24	426.77

COMPOSICION
 La partida 4401. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS, que las donaciones y transferencias recibidas de Europa, de organismos y del gobierno Regional
 La partisa 4403.010301 Del Gobierno Nacional, representan los ingresos provenientes por transferencia de capital del Gobierno Nacional.
 La partida 4504 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS DISTINTAS A DONACIONES, son transferencias de personas juridicas
VARIACION
 El rubro Donaciones y Transferencias tiene una positiva variacion del 426.77%, por mayores recursos por Transferencia Recibida por S/. 460,000.00 por ingreso por concepto del primer desembolso del CONTRATO N° 283-PROINNOVATE -INC20-2024 "INCUBAUNT 2.0, FOMENTANDO STARTUPS DE ALTO IMPACTO, donacion de la comunidad Europea para proyecto REMOVE por S/ 183,147.47 y la donacion recibida de la Minera Poderosa por S/ 27,602.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

43 - INGRESOS FINANCIEROS

INGRESOS FINANCIEROS					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
4501	RENTAS DE LA PROPIEDAD	2,136,278.72	2,734,515.85	(598,237.13)	(21.88)
4501.010101	Intereses Por Depósitos Distintos De Recursos Por Privatización Y	0.00	154.37	(154.37)	(100.00)
4501.010104	Intereses por Depósitos en la CUT	2,136,278.72	2,734,361.48	(598,082.76)	(21.87)
Totales		2,136,278.72	2,734,515.85	(598,237.13)	(21.88)

COMPOSICION

La partida 4501.010104 Intereses por Depósitos en la CUT, son los ingresos provenientes de intereses que generan los depósitos financieros en las cuentas CUT de Recursos Directamente Recaudados, de Recursos Determinados y de Donaciones y Transferencias que mantiene la entidad en el banco de La Nación.

VARIACION

La partida 4501.010104 Intereses por Depósitos en la CUT, tiene una variación negativa del 21.88%, por menores ingresos recaudados en RDR-DUT y Recursos determinados CUT

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

44 - OTROS INGRESOS

Otros Ingresos					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
4505	INGRESOS DIVERSOS	6,940,360.16	10,580,453.80	(3,640,093.64)	(34.40)
4505.010499	Otros Ingresos Diversos	6,841,982.91	10,453,676.51	(3,611,693.60)	(34.55)
4505.010601	Devolución por Menor Gasto de Ejercicios Anteriores	69,651.25	124,875.79	(55,224.54)	(44.22)
4505.02	Alta de bienes	28,726.00	1,901.50	26,824.50	1,410.70
	Totales	6,940,360.16	10,580,453.80	(3,640,093.64)	(34.40)

Agrupa las partidas que representan los remates de bienes, ventas diversas como chatarra, incautación de dinero, alta de bienes, entre otros.

COMPOSICIÓN:

La partida 4505.010499 Otros Ingresos Diversos, se compone principalmente de los ajustes al menor monto del calculo actuarial de trabajadores activos, ajustes a las provisiones de vacaciones del personal docente y administrativo de la UNT.

VARIACIÓN:

La partida 4505.010499 Otros Ingresos Diversos, tiene una disminución de S/. 3,611,693.60 debido principalmente a la disminución de provisiones por vacaciones.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

46 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Gastos en Bienes y Servicios					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
5301	CONSUMO DE BIENES	(7,525,484.80)	(5,897,979.21)	(1,627,505.59)	27.59
5301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	(2,207,971.53)	(1,418,315.93)	(789,655.60)	55.68
5301.0102	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Animal	(14,105.50)	(20,528.00)	6,422.50	(31.29)
5301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	(742,037.85)	(84,745.98)	(657,291.87)	775.60
5301.020102	Textiles Y Acabados Textiles	(45,803.00)	(31,117.00)	(14,686.00)	47.20
5301.020103	Calzado	(1,000.00)	(1,410.00)	410.00	(29.08)
5301.0301	Combustibles Y Carburantes	(623,417.78)	(314,678.13)	(308,739.65)	98.11
5301.0302	Gases	(2,200.00)	0.00	(2,200.00)	-
5301.0303	Lubricantes, Grasas Y Afines	(15,191.90)	(3,933.60)	(11,258.30)	286.21
5301.050101	Repuestos Y Accesorios	(117,411.98)	(90,100.07)	(27,311.91)	30.31
5301.050102	Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina	(1,390,062.05)	(1,619,299.20)	229,237.15	(14.16)
5301.050201	Agropecuario, Ganadero Y De Jardinería	(16,137.50)	(576.00)	(15,561.50)	2,701.65
5301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocado	(68,203.87)	(328,149.94)	259,946.07	(79.22)
5301.050302	De Cocina, Comedor Y Cafetería	(60,544.76)	(106,052.83)	45,508.07	(42.91)
5301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	(232,379.08)	(161,181.02)	(71,198.06)	44.17
5301.059999	Otros	0.00	(670.60)	670.60	(100.00)
5301.0601	De Vehículos	(23,713.92)	(14,090.41)	(9,623.51)	68.30
5301.0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	(29,408.94)	(10,389.41)	(19,019.53)	183.07
5301.0603	De Construcción Y Maquinaria	(5,085.00)	(11,321.22)	6,236.22	(55.08)
5301.0604	De Seguridad	(18,751.56)	(889.79)	(17,861.77)	2,007.41
5301.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	(53,058.90)	(103,656.97)	50,598.07	(48.81)
5301.0701	Enseres	(109,448.10)	(122,651.54)	13,203.44	(10.77)
5301.080102	Medicamentos	(27,379.51)	(19,321.17)	(8,058.34)	41.71
5301.080199	Otros Productos Similares	(254.80)	(1,352.50)	1,097.70	(81.16)
5301.080201	Material, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos, Quirúrgicos,	(704,505.00)	(283,966.05)	(420,538.95)	148.09
5301.0901	Libros, Textos Y Otros Materiales Impresos	(387,155.50)	(482,189.50)	95,034.00	(19.71)
5301.0902	Material Didáctico, Accesorios Y Útiles De Enseñanza	(33,323.03)	(6,943.14)	(26,379.89)	379.94
5301.0999	Otros Materiales Diversos De Enseñanza	(32,591.70)	(12,411.04)	(20,180.66)	162.60
5301.1003	Animales Para Estudio	0.00	(1,500.00)	1,500.00	(100.00)
5301.1005	Suministros De Accesorios Y/O Materiales De Uso Forestal	0.00	(2,000.00)	2,000.00	(100.00)
5301.1101	Para Edificios Y Estructuras	(30,954.30)	(31,478.88)	524.58	(1.67)
5301.1102	Para Vehículos	0.00	(33,768.34)	33,768.34	(100.00)
5301.1103	Para Mobiliario Y Similares	(2,201.00)	0.00	(2,201.00)	-
5301.1104	Para Maquinarias Y Equipos	(22.50)	(1,680.00)	1,657.50	(98.66)
5301.1105	Otros Materiales De Mantenimiento	(178,822.51)	(154,157.11)	(24,665.40)	16.00
5301.1106	Materiales De Acondicionamiento	(11,832.60)	(336.00)	(11,496.60)	3,421.61
5301.9901	Herramientas	(6,690.81)	(8,814.84)	2,124.03	(24.10)
5301.9902	Productos Químicos	(16,320.00)	(6,520.68)	(9,799.32)	150.28
5301.9903	Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A	(23,380.00)	(39,607.20)	16,227.20	(40.97)
5301.9904	Símbolos, Distintivos Y Condecoraciones	(178,969.02)	(151,321.50)	(27,647.52)	18.27
5301.9999	Otros Bienes	(115,149.30)	(216,853.62)	101,704.32	(46.90)
5302	CONTRATACION DE SERVICIOS	(42,584,000.96)	(44,144,015.11)	1,560,014.15	(3.53)
5302.010101	Pasajes Y Gastos De Transporte	(62,543.09)	(138,775.08)	76,231.99	(54.93)
5302.010102	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	(56,426.58)	(144,939.23)	88,512.65	(61.07)
5302.010199	Otros Gastos	(4,978.46)	(2,249.80)	(2,728.66)	121.28

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

46 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Gastos en Bienes y Servicios					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
5302.010201	Pasajes Y Gastos De Transporte	(28,934.32)	(104,786.64)	75,852.32	(72.39)
5302.010202	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	(231,695.40)	(269,248.15)	37,552.75	(13.95)
5302.010299	Otros Gastos	(38,614.88)	(83,717.38)	45,102.50	(53.87)
5302.020101	Servicio De Suministro De Energía Eléctrica	(1,811,249.40)	(1,793,567.39)	(17,682.01)	0.99
5302.020102	Servicio De Agua Y Desagüe	(2,795,027.75)	(2,301,675.92)	(493,351.83)	21.43
5302.020201	Servicio De Telefonía Móvil	(10,584.50)	(12,806.10)	2,221.60	(17.35)
5302.020202	Servicio De Telefonía Fija	(48,115.53)	(56,096.70)	7,981.17	(14.23)
5302.020203	Servicio De Internet	(2,324,676.83)	(3,021,833.34)	697,156.51	(23.07)
5302.020301	Correos Y Servicios De Mensajería	(8,673.30)	(4,482.11)	(4,191.19)	93.51
5302.020399	Otros Servicios De Comunicación	(85,213.10)	(42,622.40)	(42,590.70)	99.93
5302.020401	Servicio De Publicidad	(61,815.19)	(70,135.32)	8,320.13	(11.86)
5302.020403	Servicios De Imagen Institucional	(2,850.00)	(4,050.00)	1,200.00	(29.63)
5302.020501	Difusión en el Diario Oficial	(37,467.35)	(75,510.14)	38,042.79	(50.38)
5302.030101	Servicios De Limpieza E Higiene	(18,900.00)	0.00	(18,900.00)	-
5302.030102	Servicios De Seguridad Y Vigilancia	(8,776,226.45)	(8,541,321.20)	(234,905.25)	2.75
5302.040201	De Edificaciones, Oficinas y Estructuras	(4,729,268.18)	(6,988,575.49)	2,259,307.31	(32.33)
5302.040501	De Vehículos	(250,077.21)	(102,427.50)	(147,649.71)	144.15
5302.040601	De Mobiliario y Similares	(185,803.20)	(4,100.00)	(181,703.20)	4,431.79
5302.040701	De Maquinarias y Equipos	(1,156,326.90)	(1,200,400.90)	44,074.00	(3.67)
5302.049999	De Otros Bienes y Activos	(44,000.00)	(1,000.00)	(43,000.00)	4,300.00
5302.050101	De Edificios Y Estructuras	(18,700.00)	0.00	(18,700.00)	-
5302.050103	De Mobiliario Y Similares	(1,800.00)	(650.00)	(1,150.00)	176.92
5302.050104	De Maquinarias Y Equipos	(3,800.00)	(20,800.00)	17,000.00	(81.73)
5302.050199	De Otros Bienes Y Activos	(220,668.62)	(425,221.10)	204,552.48	(48.10)
5302.060102	Gastos Notariales	(39,784.79)	(16,046.00)	(23,738.79)	147.94
5302.060303	Seguro Obligatorio Accidentes De Tránsito (SOAT)	(6,083.00)	(5,903.00)	(180.00)	3.05
5302.060304	Otros Seguros Personales	0.00	(6,895.20)	6,895.20	(100.00)
5302.060401	GASTOS POR PRESTACIONES DE SALUD	0.00	(29,419.75)	29,419.75	(100.00)
5302.070101	Consultorías	(156,000.00)	(293,925.80)	137,925.80	(46.93)
5302.070199	Otros Servicios Similares	(140,698.57)	(322,850.00)	182,151.43	(56.42)
5302.070201	Consultorías	0.00	(73,583.04)	73,583.04	(100.00)
5302.070299	Otros Servicios Similares	0.00	(206,699.35)	206,699.35	(100.00)
5302.070301	Realizado Por Personas Jurídicas	(68,904.00)	(44,664.72)	(24,239.28)	54.27
5302.070302	Realizado Por Personas Naturales	(65,177.42)	(147,003.95)	81,826.53	(55.66)
5302.070401	Elaboración De Programas Informáticos	0.00	(23,364.00)	23,364.00	(100.00)
5302.070402	Procesamientos De Datos	(15,000.00)	0.00	(15,000.00)	-
5302.070404	Otros Servicios De Informática	(495,310.00)	(294,823.19)	(200,486.81)	68.00
5302.070502	Propinas Para Practicantes	(454,219.95)	(508,058.46)	53,838.51	(10.60)
5302.070508	Contribuciones a los Seguros de Salud	(56,901.00)	(39,304.20)	(17,596.80)	44.77
5302.070510	Subvención Adicional de Prácticas Profesionales	(25,969.65)	(6,149.00)	(19,820.65)	322.34
5302.070701	Servicios Relacionados Con El Medio Ambiente	0.00	(2,700.00)	2,700.00	(100.00)
5302.070905	Organizacion De Eventos Culturales	(12,500.00)	0.00	(12,500.00)	-
5302.070999	Otros Relacionados A Organización De Eventos	(25,690.00)	(19,505.00)	(6,185.00)	31.71
5302.071001	Seminarios, Talleres Y Similares Organizados Por La Institución	(15,200.00)	0.00	(15,200.00)	-
5302.071002	Atenciones Oficiales Y Celebraciones Institucionales	0.00	(2,780.00)	2,780.00	(100.00)

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)**

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

46 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Gastos en Bienes y Servicios					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
5302.071099	Otras Atenciones Y Celebraciones	(12,800.00)	(11,764.00)	(1,036.00)	8.81
5302.071102	Transporte Y Traslado De Carga, Bienes Y Materiales	(5,955.84)	(24,000.00)	18,044.16	(75.18)
5302.071103	Servicios Relacionados Con Florería, Jardinería Y Otras Actividades	(1,950.00)	(3,284.38)	1,334.38	(40.63)
5302.071105	SERVICIOS DE ALIMENTACION DE CONSUMO HUMANO	(136,237.00)	(211,765.30)	75,528.30	(35.67)
5302.071106	Servicio de Impresiones, Encuadernación y Empastado	(126,166.74)	(48,745.20)	(77,421.54)	158.83
5302.071199	Servicios Diversos	(4,181,494.86)	(4,043,407.29)	(138,087.57)	3.42
5302.071309	Servicios de Auditoría	0.00	(9,708.00)	9,708.00	(100.00)
5302.071398	Otros Servicios Técnicos y Profesionales Desarrollados por Personas	(129,513.30)	(107,490.00)	(22,023.30)	20.49
5302.071498	Otros Servicios Técnicos y Profesionales Desarrollados por Personas	(306,137.60)	(48,363.27)	(257,774.33)	533.00
5302.100101	Locación de Servicios Realizados por Personas Naturales	(13,091,871.00)	(12,180,821.12)	(911,049.88)	7.48
Totales		(50,109,485.76)	(50,041,994.32)	(67,491.44)	0.13

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

COMPOSICIÓN:

En la partida 5301.0101 Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano, se compone principalmente al consumo de bienes tales como azúcar rubia doméstica, arroz superior, leche en tarro, huevos, pan, pescados, aves trozadas, frijoles, aceite vegetal, trigo, fideos, entre otros productos alimentarios para el consumo en el comedor universitario.

En la partida 5301.050102 Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina, se compone principalmente del consumo de suministros de oficinas como lapiceros, lapices, papel tamaño oficio y A4, toner y tintas para impresoras, papel bulki, tajadores, entre otros similares.

En la partida 5302.020101 Servicio De Suministro De Energía Eléctrica, se compone del consumo del servicio de energía eléctrica, para el funcionamiento de los servicios académicos y administrativos de la UNT y sus filiales.

En la partida 5302.020102 Servicio De Agua Y Desagüe, se compone del consumo del agua y uso del desagüe para las oficinas administrativas y ambientes académicos de la UNT y sus filiales.

En la partida 5302.020203 Servicio De Internet, se compone principalmente por el consumo de internet en aulas y oficina de la UNT y sus filiales.

En la partida 5302.030102 Servicios De Seguridad Y Vigilancia, se compone del consumo del servicio de vigilancia particular en los locales de la sede central y de las filiales de la UNT.

En la partida 5302.040201 De Edificaciones, Oficinas y Estructuras, se compone principalmente de los servicios de mantenimiento en captación, aducción y tanque elevado en filial Huamachuco, cerco perimétrico filial valle Jequetepeque, mantenimiento de coberturas en Museo arqueológico UNT, mantenimiento de sistema eléctrico y sistema de emergencia en Museo Santiago Uceda Castillo, mantenimiento del sistema eléctrico en Local Central, entre otros.

En la partida 5302.040701 De Maquinarias y Equipos, se compone principalmente al mantenimiento correctivo y preventivo de equipos como fotocopiadoras, equipos de computo, mantenimiento a la planta de tratamiento de aguas residuales, mantenimiento a equipos del comedor universitario, sistema eléctrico del facultad de ingeniería.

En la partida 5302.071199 Servicios Diversos, se compone principalmente de, contratación de servicios de enfermería para bienestar universitario, ayudantes de cocina, mozos y lavar vajillas para comedor universitario, registro y catalogación de bienes culturales para el museo Huacas de Moche, antropólogos, conservadores, restauradores, viajes internacionales, SERVICIO DE ESTUDIO TECNICO Y CALCULO PRESUPUESTAL DEL SISTEMA DE PROTECCION DE CARGAS E N BAJA TENSION, PARA LOS LABORATORIOS DE COMPUTO DE LA ESCUELA CIVIL DE LA UNIVERSIDAD DE TRUJILLO -FACULTAD DE INGENIERIA, entre otros.

La partida 5302.100101 Locación de Servicios Realizados por Personas Naturales, se compone principalmente de e especialistas en Proyectos de investigación, Asesoría jurídica, Procesos de Sistemas integrados de gestión, especialistas en Psicología, en asistencia social, ingenieros civiles, especialistas en gestión pública, especialistas en contrataciones del estado, apoyo técnico administrativo, servicios de dictado de cursos en las filiales UNT, dictado de idiomas en CIDUNT, dictado de cursos en escuela de Posgrado, dictado de cursos en segunda especialidad de las escuelas profesionales etc.

VARIACIÓN:

En la partida 5301.0101 Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano, tiene un incremento de S/. 789,655.60 principalmente por la incorporación de la atención en los meses de febrero y a marzo.

En la partida 5301.020101 Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas 657,291.87 tiene un incremento de S/. 657,291.87 debido principalmente al consumo de bienes como gorros, camisetas, guardapolvos, corbatas, chalecos, mamelucos, mandiles, togas, uniformes para futbol, uniformes de voley, sombreros de paja, entre otros para las diversas oficinas y escuelas profesionales de la UNT.

En la partida 5302.040201 De Edificaciones, Oficinas y Estructuras, tiene una disminución de S/. 2,259,307.31 debido a la disminución en los servicios de mantenimiento a la infraestructura de las edificaciones de la UNT en comparación con el ejercicio anterior.

En la partida 5302.100101 Locación de Servicios Realizados por Personas Naturales, se muestra un incremento de S/. 911,049.88 debido a la contratación de especialistas en Proyectos de investigación, Asesoría jurídica, Procesos de Sistemas integrados de gestión, especialistas en Psicología, en asistencia social, ingenieros civiles, especialistas en gestión pública, especialistas en contrataciones del estado, apoyo técnico administrativo, servicios de dictado de cursos en las filiales UNT, dictado de idiomas en CIDUNT, dictado de cursos en escuela de Posgrado, dictado de cursos en segunda especialidad de las escuelas profesionales etc.

OTRAS CONSIDERACIONES:

PRINCIPALES PROVEEDORES DE LA UNT:
 REDCOM SAC ADQUISICION DE PANTALLAS INTERACTIVAS

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

46 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Gastos en Bienes y Servicios

QUBITS CONSULTING S.A.C. ADQUISICIÓN DE SOFTWARE
SATURNO SERVICIOS GENERALES EIRL ADQUISICIÓN DE CAMARAS DE VIDEO
EDENRED PERÚ SAC. - TARJETAS ELECTRÓNICAS DE VALES DE CONSUMO DE ALIMENTOS.
NUCLEOTECH - ADQUISICIÓN DE EQUIPOS PARA LABORATORIOS
POLYSISTEMAS CORPORATION - ADQUISICIÓN DE LECTORAS ÓPTICAS
TECNICAS SP SAC. - ADQUISICION DE HIDRÓMETRO
H.W. KESSEL SAC. ADQUISICION DE ESTEREOSCOPIOS
EQUIDATA S.A.C. ADQUISICION DE IMPRESORAS MULTIFUNCIONALES
BETO CONTRATISTAS GENERALES SAC. CONTRATISATA PARA OBRA DE LA CAMARA GESELL DE LA ESCUELA DE DERECHO
EMPRESA CONSTRUCTORA SILJACKTA INGENIEROS CONTRATISTAS GENERALES S.A.C. SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE LAS AULAS
SECURITY FORCE P & V S.A.C. SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA
VIETTEL PERU S.A.C. SERVICIO DE INTERNET
RODMAR CONTRATISTAS Y SERVICIOS GENERALES E.I.R.L. SERVICIO DE MANTENIMIENTO GENERAL DEL MUSEO DE ZOOLOGÍA
HIDRANDINA SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO LA LIBERTAD - SEDALIB - SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO.
ALIMENTOS Y CARNES S.A.C. ADQUISICION DE POLLO ENTERO SIN VISCERAS
SERVICENTRO RAMIREZ SAC ADQUISICIÓN DE COMBUSTIBLE DIESEL.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

47 - GASTOS DE PERSONAL

Gastos de Personal					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
5101	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES - RETRIBUCIONES Y	(117,781,637.78)	(112,917,577.62)	(4,864,060.16)	4.31
5101.010102	Personal Administrativo Nombrado (Regimen Público)	(7,796,345.17)	(6,890,868.93)	(905,476.24)	13.14
5101.010103	Personal Con Contrato A Plazo Fijo (Régimen Laboral Público)	(600,342.29)	(469,717.04)	(130,625.25)	27.81
5101.010107	Funcionarios de Alta Dirección de las Entidades	(770,000.00)	(840,000.00)	70,000.00	(8.33)
5101.010201	Asignación A Fondos Para Personal	(7,453,185.35)	(7,893,691.16)	440,505.81	(5.58)
5101.010299	Otras Retribuciones Y Complementos	(13,230.00)	0.00	(13,230.00)	-
5101.050101	Personal Nombrado	(68,536,521.99)	(60,681,875.31)	(7,854,646.68)	12.94
5101.050102	Personal Contratado	(5,486,920.00)	(6,191,155.70)	704,235.70	(11.37)
5101.050201	Bonificación Especial a Favor del Docente Investigador	(859,290.98)	(1,275,055.12)	415,764.14	(32.61)
5101.050299	Otras Retribuciones Y Complementos	(226,899.00)	(880,894.50)	653,995.50	(74.24)
5101.090102	Aguinaldos	(918,507.00)	(978,914.41)	60,407.41	(6.17)
5101.090103	Bonificación Por Escolaridad	(465,880.00)	(471,831.37)	5,951.37	(1.26)
5101.090104	Aguinaldo de Contrato Administrativo de Servicios	(267,783.00)	0.00	(267,783.00)	-
5101.090201	Compensación Por Tiempo De Servicios	0.00	(6,381,415.23)	6,381,415.23	(100.00)
5101.090301	Asignación Por Cumplir 25 Ó 30 Años	0.00	(352,120.15)	352,120.15	(100.00)
5101.090303	Compensación Vacacional (vacaciones truncas)	0.00	(5,609,211.95)	5,609,211.95	(100.00)
5101.090304	Asignación Por Enseñanza	(4,186,703.10)	(3,312,290.65)	(874,412.45)	26.40
5101.090313	Otros Bonos Extraordinarios	(4,085,660.00)	(983,260.24)	(3,102,399.76)	315.52
5101.090399	Otras Ocasionales	(7,865,458.20)	(9,705,275.86)	1,839,817.66	(18.96)
5101.140101	Contrato Administrativo de Servicios - Indeterminado	(8,248,911.70)	0.00	(8,248,911.70)	-
5103	CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	(7,930,313.25)	(6,643,116.00)	(1,287,197.25)	19.38
5103.010105	Contribuciones A Essalud	0.00	(6,643,116.00)	6,643,116.00	(100.00)
5103.010113	Contribuciones a Essalud del Personal Administrativo	(806,630.79)	0.00	(806,630.79)	-
5103.010114	Contribuciones a Essalud de Regimenes Especiales y Otros	(6,399,584.21)	0.00	(6,399,584.21)	-
5103.010115	Contribuciones a Essalud de Contrato Administrativo de Servicios	(724,098.25)	0.00	(724,098.25)	-
5104	RETRIBUCIONES Y COMPLEMENTOS EN EFECTIVO	(144,616,491.46)	0.00	(144,616,491.46)	-
5104.010102	COMPENSACION POR TIEMPO DE SERVICIOS DE OTROS	(138,624,551.15)	0.00	(138,624,551.15)	-
5104.010104	ASIGNACION POR CUMPLIR 25 O 30 AÑOS	(316,267.48)	0.00	(316,267.48)	-
5104.010106	Compensación Vacacional (Vacaciones Truncas)	(5,675,672.83)	0.00	(5,675,672.83)	-
5302	CONTRATACION DE SERVICIOS	0.00	(9,092,756.67)	9,092,756.67	(100.00)
5302.0801	Contrato De Administración De Servicios - CAS	0.00	(7,695,707.33)	7,695,707.33	(100.00)
5302.0802	CONTRIBUCIÓN A ESSALUD DE CONTRATO DE	0.00	(718,531.00)	718,531.00	(100.00)
5302.0803	Vacaciones CAS	0.00	(162,459.86)	162,459.86	(100.00)
5302.0804	Aguinaldos de Cas	0.00	(262,258.48)	262,258.48	(100.00)
5302.0810	Otros Bonos Extraordinarios	0.00	(253,800.00)	253,800.00	(100.00)
Totales		(270,328,442.49)	(128,653,450.29)	(141,674,992.20)	110.12

El rubro comprende los gastos de personal y obligaciones sociales, retribuciones y complemento en efectivo. Este rubro al 31.12.2024 en comparación con el año anterior, presenta una disminución de S/ 141,622,725.73 (110.08%).

COMPOSICIÓN:
 La partida 5101.050101 Personal Nombrado, se compone por los desembolsos de remuneraciones pagadas al personal docente nombrado.
 La partida 5104.010102 COMPENSACION POR TIEMPO DE SERVICIOS DE OTROS REGÍMENES, se compone de las provisiones de CTS para el personal docente y administrativo DL 276 nombrado de la UNT.
 La partida 5104.010106 Compensación Vacacional (Vacaciones Truncas), se compone de las provisiones y desembolsos por pago de vacaciones del personal docente y administrativo de la UNT.

VARIACIÓN
 La partida 5101.050101 Personal Nombrado, tiene un incremento de S/ 7,854,646.68 debido a los desembolsos para ejecutar pagos de remuneraciones y beneficios sociales a favor de docentes universitarios nombrados

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

47 - GASTOS DE PERSONAL

Gastos de Personal

La partida 5101.140101 Contrato Administrativo de Servicios - Indeterminado, tiene un incremento de S/. 8,244,529.23 debido a la adecuación de la contabilización en las nuevas cuentas contables según Tabla de Operaciones SIAF.
La partida 5104.010102 COMPENSACION POR TIEMPO DE SERVICIOS DE OTROS REGÍMENES, tienen un incremento de S/. 138,624,551.15
AJUSTE DE LA PROVISIÓN DE CTS DEL PERSONAL DOCENTE Y ADMINISTRATIVO NOMBRADO DL. 276 AL 31.12.2024

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

48 - GASTOS POR PENS.PREST.Y ASISTENCIA SOCIAL

GASTOS POR PENS.PREST. Y ASISTENCIA SOCIAL					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
5201	PENSIONES	(4,682,685.09)	(11,537,879.94)	6,855,194.85	(59.41)
5201.990401	Régimen de Pensiones DL. N° 20530	(4,682,685.09)	(9,385,358.93)	4,702,673.84	(50.11)
5201.990501	Trabajadores Activos DL. N° 20530	0.00	(2,152,521.01)	2,152,521.01	(100.00)
5202	PRESTACIONES Y ASISTENCIA SOCIAL	(201,000.00)	(181,500.00)	(19,500.00)	10.74
5202.010301	GASTOS DE SEPELIO Y LUTO DEL PERSONAL ACTIVO	(181,500.00)	(168,000.00)	(13,500.00)	8.04
5202.010302	GASTOS DE SEPELIO Y LUTO DEL PERSONAL PENSIONISTA	(19,500.00)	(13,500.00)	(6,000.00)	44.44
Totales		(4,883,685.09)	(11,719,379.94)	6,835,694.85	(58.33)

COMPOSICIÓN
 La partida 5201.990401 Régimen de Pensiones DL. N° 20530 comprende los pensionistas DL N° 20530 al termino del ejercicio 2024

VARIACIÓN
 La partida 5201.990401 Régimen de Pensiones DL. N° 20530 por S/4,702,673.84 presenta una disminución debido al mayor cálculo actuarial de obligaciones previsionales según estudio económico de la ONP.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

49 - TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES SOCIALES OTORGADAS

Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
5502	TRANSFERENCIAS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	(99,689.67)	(181,961.51)	82,271.84	(45.21)
5502.010199	A Otras Organizaciones	(99,689.67)	(150,520.51)	50,830.84	(33.77)
5502.020199	A Otras Organizaciones	0.00	(31,441.00)	31,441.00	(100.00)
5503	SUBVENCIONES A PERSONAS NATURALES	(3,195,409.26)	(2,645,472.33)	(549,936.93)	20.79
5503.010101	A Estudiantes	(754,874.00)	(719,943.08)	(34,930.92)	4.85
5503.010102	A Investigadores Científicos	(1,862,766.89)	(1,742,322.25)	(120,444.64)	6.91
5503.010103	A Otras Personas Naturales	(577,768.37)	(183,207.00)	(394,561.37)	215.36
Totales		(3,295,098.93)	(2,827,433.84)	(467,665.09)	16.54

COMPOSICIÓN:

La partida 5503.010102 A Investigadores Científicos, está compuesta principalmente por las subvenciones económicas a favor de docentes investigadores.

VARIACIÓN

La partida 5503.010103 A Otras Personas Naturales, tiene un incremento de S/. 394,561.37 por desembolsos para PAGO DE SUBVENCIÓN A DOCENTES DE LAS DIFERENTES FACULTADES DE LA UNT.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

50 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS

Donaciones y Transferencias Otorgadas					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
5401	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES OTORGADAS	(231,473.11)	(417,548.77)	186,075.66	(44.56)
5401.010301	A Gobierno Nacional	(142,228.50)	(143,185.50)	957.00	(0.67)
5401.010307	Devoluciones de Ejercicios Anteriores - Transferencias Financieras	(89,244.61)	(274,363.27)	185,118.66	(67.47)
5403	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL OTORGADAS	0.00	(833,333.93)	833,333.93	(100.00)
5403.010301	A Gobierno Nacional	0.00	(833,333.93)	833,333.93	(100.00)
Totales		(231,473.11)	(1,250,882.70)	1,019,409.59	(81.50)

COMPOSICION:

La partida 5401.010301 A Gobierno Nacional, está compuesta por las transferencias otorgadas a la Contraloría.

VARIACIÓN:
La partida 5403.010301 A Gobierno Nacional, tiene una disminución de S/. 833,333.93 debido a que no en el presente ejercicio no se ha otorgado transferencias a entidades del gobierno nacional.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

51 - TRASPASOS Y REMESAS OTORGADAS

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

COMPOSICIÓN:

La partida 5402.02 Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores, está compuesta principalmente por devoluciones de viáticos, remuneraciones, gastos de caja chica, etc. de ejercicios anteriores.

VARIACIÓN:

La partida 5402.02 Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores, tiene una disminución de S/. 10,026.67 debido a menores devoluciones de viáticos, remuneraciones, etc. de ejercicios anteriores.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

52 - ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

Estimaciones y Provisiones del Ejercicio					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
5801	ESTIMACIONES DEL EJERCICIO	(12,899,110.15)	(12,519,574.66)	(379,535.49)	3.03
5801.0102	Edificios No Residenciales	(1,377,647.43)	(1,377,649.24)	1.81	-
5801.0103	Estructuras	(569,211.32)	(569,211.62)	0.30	-
5801.0201	Vehículos	(701,219.55)	(314,676.93)	(386,542.62)	122.84
5801.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	(9,619,651.27)	(9,594,269.22)	(25,382.05)	0.26
5801.030102	Activos Intangibles	(479,760.58)	(302,702.65)	(177,057.93)	58.49
5801.0501	Cuentas Por Cobrar	(151,620.00)	(361,065.00)	209,445.00	(58.01)
5802	PROVISIONES DEL EJERCICIO	(12,911,127.04)	(945,651.76)	(11,965,475.28)	1,265.32
5802.0303	Civiles	0.00	(237,932.59)	237,932.59	(100.00)
5802.0304	Laborales	(12,811,127.04)	(707,719.17)	(12,103,407.87)	1,710.20
5802.0312	Previsionales	(100,000.00)	0.00	(100,000.00)	-
Totales		(25,810,237.19)	(13,465,226.42)	(12,345,010.77)	91.68

Incluye las cuentas divisionarias de Depreciación de Edificios y Estructuras, Depreciación de Vehículos, Maquinaria y Otros, Amortización y Agotamiento, y Provisiones por sentencias judiciales.

COMPOSICIÓN:

La partida 5801.0102 Edificios No Residenciales, esta compuesta por la depreciación del ejercicio de los edificios e instalaciones educativas de la sede central y filiales de la UNT.
 La partida 5801.0202 Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros, esta compuesta por la depreciación del ejercicio de los bienes de maquinaria, equipos, mobiliario y otros que son usados en las instalaciones de la UNT.
 La partida 5802.0304 Laborales, está compuesta por las provisiones del presente ejercicio, según el modulo de sentencias judiciales.

VARIACIÓN:

La partida 5801.0201 Vehículos, tiene un incremento de S/. 386,542.62 debido a la depreciación del presente ejercicio.
 La partida 5802.0304 Laborales, tiene un incremento de S/. 12,103,407.87 debido principalmente a la s provisiones de demandas laborales en el presente ejercicio.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

54 - OTROS GASTOS

OTROS GASTOS					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
5504	PAGO DE IMPUESTOS, DERECHOS ADMINISTRATIVOS Y	(376,968.53)	(345,539.05)	(31,429.48)	9.10
5504.010201	Derechos Administrativos	0.00	(3,706.36)	3,706.36	(100.00)
5504.010301	Multas	(30,065.04)	(20,006.27)	(10,058.77)	50.28
5504.030201	Derechos Administrativos	(346,903.49)	(321,826.42)	(25,077.07)	7.79
5506	OTROS GASTOS DIVERSOS	(8,715,410.39)	(2,126,666.11)	(6,588,744.28)	309.82
5506.0102	Vehículos, Maquinarias y Otros	(6,652.19)	(363.91)	(6,288.28)	1,727.98
5506.06	Devoluciones De Ejercicios Anteriores - Recursos Distintos de	(75,830.50)	0.00	(75,830.50)	-
5506.9902	Reconocimiento como gasto - Estudios y Proyectos	(371,798.00)	0.00	(371,798.00)	-
5506.9903	Bienes no Depreciables y Otros Activos no Financieros	(1,852,820.11)	(638,082.91)	(1,214,737.20)	190.37
5506.9999	Otros	(6,408,309.59)	(1,488,219.29)	(4,920,090.30)	330.60
Totales		(9,092,378.92)	(2,472,205.16)	(6,620,173.76)	267.78

Composición:
 La partida 5506.9999 Otros se compone gastos diversos.
 Variación:
 La partida 5506.9999 Otros presenta un aumento de S/ 4,920,090.30 debido principalmente a pagos de años anteriores de escuela de posgrado y colegio Rafael Narvaez,

Hoja de Trabajo para la formulación del Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2024
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Rubro	Cuenta	Saldos Históricos		Reclasificación / Distribución		Saldos		Reclasificación / Distribuido	MONTO
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor		
ACTIVOS									
Efectivo y Equivalente de Efectivo									
	1101.0101	9,407.28				9,407.28			9,407.28
	1101.0202	500.00				500.00			500.00
	1101.030102							5,299.05	5,299.05
	1101.030110							4.79	4.79
	1101.0302	116,142.03				116,142.03			116,142.03
	1101.040101							9,108,712.92	9,108,712.92
	1101.040111	167,041.23				167,041.23			167,041.23
	1101.0402	3,426,320.11				3,426,320.11			3,426,320.11
	1101.1201							12,547,021.47	12,547,021.47
	1101.1209							32,635,886.64	32,635,886.64
	1101.1211	9,040,294.88				9,040,294.88			9,040,294.88
								TOTAL	67,056,630.40
Cuentas por Cobrar (Neto)									
	1201.0302	3,683,884.00				3,683,884.00		3,683,884.00	3,683,884.00
	1201.0303	23,520.00				23,520.00		23,520.00	23,520.00
	1201.99	532,628.19				532,628.19		532,628.19	532,628.19
	1209.01		684,248.19				684,248.19	684,248.19	-684,248.19
								TOTAL	3,555,784.00
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)									
	1202.0101	0.72				0.72		0.72	0.72
	1202.9701	755,006.96				755,006.96			755,006.96
	1202.9802	228,590.66				228,590.66		228,590.66	228,590.66
	1202.99	146,397.83				146,397.83		146,397.83	146,397.83
	1209.02		146,397.83				146,397.83	146,397.83	-146,397.83
								TOTAL	983,598.34
Inventarios (Neto)									
	1301.0101	126,917.46				126,917.46			126,917.46
	1301.050101	5,839.81				5,839.81			5,839.81
	1301.050102	897,497.82				897,497.82			897,497.82
	1301.050301	409.72				409.72			409.72
	1301.050302	20.70				20.70			20.70
	1301.050401	7.85				7.85			7.85
	1301.059999	70.48				70.48			70.48
	1301.0602	118.21				118.21			118.21
	1301.0604	650.96				650.96			650.96
	1301.0699	7,554.35				7,554.35			7,554.35
	1301.0701	319.69				319.69			319.69
	1301.080199	13.08				13.08			13.08
	1301.080201	126.44				126.44			126.44
	1301.0901	67.63				67.63			67.63
	1301.0902	226.64				226.64			226.64
	1301.0999	86.45				86.45			86.45
	1301.1101	77.76				77.76			77.76
	1301.1103	925.98				925.98			925.98
	1301.1105	377.12				377.12			377.12
	1301.12	7,370.47				7,370.47			7,370.47
	1301.9902	6,861.95				6,861.95			6,861.95
	1301.9999	266.62				266.62			266.62
								TOTAL	1,055,807.19
Servicios y Otros Pagados por Anticipado									
	1205.0501	5,983.82				5,983.82			5,983.82
	1205.0502	975.20				975.20			975.20
	1205.98	8,002.24				8,002.24		8,002.24	8,002.24
								TOTAL	14,961.26
Otras Cuentas del Activo									
	1205.9703	1,649,971.85				1,649,971.85			1,649,971.85
	1205.9704	14,921,468.40				14,921,468.40			14,921,468.40
	1205.9709	1,961,779.67				1,961,779.67			1,961,779.67
	1206.01	10,048,275.93				10,048,275.93		10,048,275.93	10,048,275.93
								TOTAL	28,581,495.85
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)									
	1501.020101	3,780,267.67				3,780,267.67			3,780,267.67
	1501.020197	1,201,618.55				1,201,618.55			1,201,618.55
	1501.020201	84,309,378.30				84,309,378.30			84,309,378.30
	1501.020297	20,920,675.90				20,920,675.90			20,920,675.90
	1501.030301	148,500.97				148,500.97			148,500.97
	1501.030601	369,565.99				369,565.99			369,565.99
	1501.030701	18,358,336.47				18,358,336.47			18,358,336.47
	1501.039901	97,317.22				97,317.22			97,317.22
	1501.070103	2,000.00				2,000.00			2,000.00
	1501.070201	17,108,016.29				17,108,016.29			17,108,016.29
	1501.070202	336,352.13				336,352.13			336,352.13
	1501.070203	11,876,983.52				11,876,983.52			11,876,983.52
	1501.070204	7,689,974.57				7,689,974.57			7,689,974.57
	1501.070205	2,862,294.00				2,862,294.00			2,862,294.00
	1501.070701	48,004,567.73				48,004,567.73			48,004,567.73
	1501.080501	633,040.69				633,040.69			633,040.69
	1501.080704	11,488,118.23				11,488,118.23			11,488,118.23
	1501.089901	90,551.36				90,551.36			90,551.36
	1501.089906	13,028,108.25				13,028,108.25			13,028,108.25
	1501.1202	2,079,713.41				2,079,713.41			2,079,713.41

Hoja de Trabajo para la formulación del Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2024
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Rubro	Cuenta	Saldos Históricos		Reclasificación / Distribución		Saldos		Reclasificación / Distribuido	MONTO	
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor			
1501.1203		250,977.87				250,977.87			250,977.87	
1501.1302		2,143,758.08				2,143,758.08			2,143,758.08	
1501.1303		223,422.87				223,422.87			223,422.87	
1502.010101		48,790,884.40				48,790,884.40			48,790,884.40	
1502.010197		30,940,322.48				30,940,322.48			30,940,322.48	
1502.010201		106,501.31				106,501.31			106,501.31	
1502.010301		6,390,972.00				6,390,972.00			6,390,972.00	
1503.0101		9,392,296.68				9,392,296.68			9,392,296.68	
1503.0103		18,612.51				18,612.51			18,612.51	
1503.020101		4,350,808.50				4,350,808.50			4,350,808.50	
1503.020102		1,168,654.61				1,168,654.61			1,168,654.61	
1503.020201		72,467,959.02				72,467,959.02			72,467,959.02	
1503.020202		2,508,154.49				2,508,154.49			2,508,154.49	
1503.020301		47,024,605.86				47,024,605.86			47,024,605.86	
1503.020302		1,423,553.20				1,423,553.20			1,423,553.20	
1503.020303		4,674,146.49				4,674,146.49			4,674,146.49	
1503.020401		303,122.86				303,122.86			303,122.86	
1503.020402		2,406,003.13				2,406,003.13			2,406,003.13	
1503.020501		4,800.00				4,800.00			4,800.00	
1503.020502		295,202.39				295,202.39			295,202.39	
1503.020601		134,880.26				134,880.26			134,880.26	
1503.020602		38,372.59				38,372.59			38,372.59	
1503.020701		211,278.00				211,278.00			211,278.00	
1503.020702		27,500.00				27,500.00			27,500.00	
1503.020901		1,085,899.88				1,085,899.88			1,085,899.88	
1503.020902		516,506.14				516,506.14			516,506.14	
1503.020903		26,435.99				26,435.99			26,435.99	
1503.020904		750,127.56				750,127.56			750,127.56	
1503.020905		13,685,571.07				13,685,571.07			13,685,571.07	
1503.020906		2,380.00				2,380.00			2,380.00	
1503.020999		1,534,386.29				1,534,386.29			1,534,386.29	
1508.010201			25,469,856.35				25,469,856.35		-25,469,856.35	
1508.010297			6,770,452.90				6,770,452.90		-6,770,452.90	
1508.0103			9,343,098.79				9,343,098.79		-9,343,098.79	
1508.0201			4,523,350.94				4,523,350.94		-4,523,350.94	
1508.0202			103,283,079.38				103,283,079.38		-103,283,079.38	
									TOTAL	347,893,639.42
Otras Cuentas del Activo (Neto)										
1507.0201		6,382,080.94				6,382,080.94			6,382,080.94	
1507.0299		11,622,623.31				11,622,623.31			11,622,623.31	
1507.0302		3,548,197.45				3,548,197.45			3,548,197.45	
1507.0399		196,988.67				196,988.67			196,988.67	
1507.9999		692,702.14				692,702.14			692,702.14	
1508.0302			1,213,805.60				1,213,805.60		-1,213,805.60	
									TOTAL	21,228,786.91
									TOTAL ACTIVO :	470,370,703.37
PASIVO										
Cuentas por Pagar a Proveedores										
2103.010101			1,096,549.86				1,096,549.86	1,096,549.86	1,096,549.86	
2103.010102			4,572,019.39				4,572,019.39	4,572,019.39	4,572,019.39	
2103.0201			14,173,896.96				14,173,896.96	14,173,896.96	14,173,896.96	
									TOTAL	19,842,466.21
Impuestos, Contribuciones y Otros										
2101.010101			44,644.11				44,644.11	44,644.11	44,644.11	
2101.010201			3,049.84				3,049.84	3,049.84	3,049.84	
2101.010301			131,611.32				131,611.32	131,611.32	131,611.32	
2101.010501			3,921.99				3,921.99	3,921.99	3,921.99	
2101.010503			4,189.51				4,189.51	4,189.51	4,189.51	
2101.030102			210.00				210.00	210.00	210.00	
2101.090101			49,184.29				49,184.29	49,184.29	49,184.29	
									TOTAL	236,811.06
Remuneraciones y Beneficios Sociales										
2102.01			1,195,917.07				1,195,917.07	1,195,917.07	1,195,917.07	
2102.02			8,392.37				8,392.37	8,392.37	8,392.37	
2102.0402			15,831,710.90				15,831,710.90	15,831,710.90	15,831,710.90	
2102.99			153,129.41				153,129.41	153,129.41	153,129.41	
2103.010103			861.16				861.16	861.16	861.16	
									TOTAL	17,190,010.91
Obligaciones Previsionales										
2102.050101			16,633,200.08				16,633,200.08	16,633,200.08	16,633,200.08	
2102.050201			946,958.56				946,958.56	946,958.56	946,958.56	
									TOTAL	17,580,158.64
Otras Cuentas del Pasivo										
2103.0503			6,916.20				6,916.20	6,916.20	6,916.20	
2103.990103			86,989.95				86,989.95	86,989.95	86,989.95	
2103.990104			4,441,770.37				4,441,770.37	4,441,770.37	4,441,770.37	
2103.990112			690,276.72				690,276.72	690,276.72	690,276.72	
2103.990901			379,463.19				379,463.19	379,463.19	379,463.19	
									TOTAL	5,605,416.43
Beneficios Sociales										
1202.0803		261.19				261.19		261.19	-261.19	
2102.030101			34,074,330.08				34,074,330.08	34,074,330.08	34,074,330.08	
2102.0399			135,021,011.96				135,021,011.96	135,021,011.96	135,021,011.96	

Hoja de Trabajo para la formulación del Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2024
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Rubro	Cuenta	Saldos Históricos		Reclasificación / Distribución		Saldos		Reclasificación / Distribuido	MONTO
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor		
Obligaciones Previsionales									
	2102.050101		143,838,816.19			143,838,816.19		143,838,816.19	143,838,816.19
	2102.050201		10,343,487.96			10,343,487.96		10,343,487.96	10,343,487.96
								TOTAL	154,182,304.15
Provisiones									
	2401.0303		5,520.00			5,520.00		5,520.00	5,520.00
	2401.0304		42,406,144.47			42,406,144.47		42,406,144.47	42,406,144.47
	2401.0312		100,000.00			100,000.00		100,000.00	100,000.00
								TOTAL	42,511,664.47
Ingresos Diferidos									
	2501.080101		7,400,778.17			7,400,778.17		7,400,778.17	7,400,778.17
								TOTAL	7,400,778.17
TOTAL PASIVO :									433,644,690.89
PATRIMONIO									
Hacienda Nacional									
	3101.01		147,149,032.36			147,149,032.36		147,149,032.36	147,149,032.36
	3101.03		75,079,859.84			75,079,859.84		75,079,859.84	75,079,859.84
								TOTAL	222,228,892.20
Resultados No Realizados									
	3001.010201		1,008,235.16			1,008,235.16		1,008,235.16	1,008,235.16
	3001.010202		17,261,416.09			17,261,416.09		17,261,416.09	17,261,416.09
	3001.010301		30,940,322.48			30,940,322.48		30,940,322.48	30,940,322.48
								TOTAL	49,209,973.73
Resultados Acumulados									
	3401.010301		392.00			392.00		392.00	392.00
	3401.010323		653,955.37			653,955.37		653,955.37	653,955.37
	3401.010344		4,784,157.32			4,784,157.32		4,784,157.32	4,784,157.32
	3401.0201	93,552,052.72			93,552,052.72				-93,552,052.72
	3401.020301	94,785.30			94,785.30				-94,785.30
	3401.020303	179,603.19			179,603.19				-179,603.19
	3401.020304	1,726,614.41			1,726,614.41				-1,726,614.41
	3401.020310	112,463.60			112,463.60				-112,463.60
	3401.020325	30,987.00			30,987.00				-30,987.00
	3401.020329	127.83			127.83				-127.83
	3401.0304	157,039.49			157,039.49				-157,039.49
	3401.0308	6,794,708.31			6,794,708.31				-6,794,708.31
	3401.0524	98,701.25			98,701.25				-98,701.25
	3401.0525	4,552,361.34			4,552,361.34				-4,552,361.34
	3401.0526	817,263.55			817,263.55				-817,263.55
	3401.0529		98,696.25			98,696.25		98,696.25	98,696.25
	6101.0202	132,133,346.40			132,133,346.40				-132,133,346.40
								TOTAL	-234,712,853.45
TOTAL PATRIMONIO :									36,726,012.48
CUENTAS DE ORDEN									
Cuentas de Orden									
	9101.01	23,164,649.69			23,164,649.69				23,164,649.69
	9101.08	2,808,864.41			2,808,864.41				2,808,864.41
	9101.09	3,288,314.49			3,288,314.49				3,288,314.49
	9103.04	1,706,940.86			1,706,940.86				1,706,940.86
	9103.06	4,200,159.13			4,200,159.13				4,200,159.13
	9103.08	16,606,711.29			16,606,711.29				16,606,711.29
	9103.09	10,551,312.98			10,551,312.98				10,551,312.98
	9105.02	73,229.70			73,229.70				73,229.70
	9105.0301	3,189,636.45			3,189,636.45				3,189,636.45
	9105.0302	2,220.00			2,220.00				2,220.00
	9105.0303	3,738,065.17			3,738,065.17				3,738,065.17
	9109.0103	3,125,092.00			3,125,092.00				3,125,092.00
	9109.0104	80,212,387.73			80,212,387.73				80,212,387.73
	9109.0112	354,898.10			354,898.10				354,898.10
	9109.0199	30,825.59			30,825.59				30,825.59
	9111.03	6,794,708.31			6,794,708.31				6,794,708.31
	9111.04	157,039.49			157,039.49				157,039.49
								TOTAL	160,005,055.39
Cuentas de Orden									
	9102.01	23,164,649.69			23,164,649.69				23,164,649.69
	9102.08	2,808,864.41			2,808,864.41				2,808,864.41
	9102.09	3,288,314.49			3,288,314.49				3,288,314.49
	9104.04	1,706,940.86			1,706,940.86				1,706,940.86
	9104.06	4,200,159.13			4,200,159.13				4,200,159.13
	9104.08	16,606,711.29			16,606,711.29				16,606,711.29
	9104.09	10,551,312.98			10,551,312.98				10,551,312.98
	9106.02	73,229.70			73,229.70				73,229.70
	9106.0301	3,189,636.45			3,189,636.45				3,189,636.45
	9106.0302	2,220.00			2,220.00				2,220.00
	9106.0303	3,738,065.17			3,738,065.17				3,738,065.17
	9110.0103	3,125,092.00			3,125,092.00				3,125,092.00
	9110.0104	80,212,387.73			80,212,387.73				80,212,387.73
	9110.0112	354,898.10			354,898.10				354,898.10
	9110.0199	30,825.59			30,825.59				30,825.59
	9112.03	6,794,708.31			6,794,708.31				6,794,708.31
	9112.04	157,039.49			157,039.49				157,039.49
								TOTAL	160,005,055.39

Hoja de Trabajo para la formulación del Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2024
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Rubro	Cuenta	Saldos Históricos		Reclasificación / Distribución		Saldos		Reclasificación / Distribuido	MONTO
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor		

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Rubro Cuenta	Descripción	Saldos Históricos		MONTO
		Deudor	Acreedor	
INGRESOS				
Ingresos No Tributarios				
4301.050101	Venta De Publicaciones (Libros, Boletines, Folletos, Videos Y Otros)		6,730.00	6,730.00
4301.050199	Otros Productos De Educación		49,410.00	49,410.00
4302.030101	Carnets		163,423.00	163,423.00
4302.030102	Derechos Examen De Admisión		5,176,133.90	5,176,133.90
4302.030103	Grados Y Títulos		1,676,546.50	1,676,546.50
4302.030104	Constancias Y Certificados		558,355.22	558,355.22
4302.030106	Pensión De Enseñanza		12,094,287.52	12,094,287.52
4302.030107	Matrículas		2,971,165.07	2,971,165.07
4302.030108	Traslados Y Convalidaciones		24,046.00	24,046.00
4302.030109	Derechos Universitarios		147,479.40	147,479.40
4302.030199	Otros Derechos Administrativos De Educación		9,200,021.20	9,200,021.20
4302.080105	GUARDIANÍA - DEPÓSITOS DE VEHÍCULOS			0.00
4302.080106	Estacionamiento De Vehículos		2,490.00	2,490.00
4303.030101	Enseñanza En Centro Preuniversitario		9,195,581.00	9,195,581.00
4303.030103	Pensión De Enseñanza		3,693,959.50	3,693,959.50
4303.030104	Derecho De Matrícula		666,526.00	666,526.00
4303.030105	Servicios Académicos		5,500,686.82	5,500,686.82
4303.030199	Otros Servicios De Educación		486,456.00	486,456.00
4303.030299	OTROS SERV.CULTURALES Y RECREATIVOS		686,850.00	686,850.00
4303.040101	Atención Médica		8,661.50	8,661.50
4303.040102	Atención Dental		124,515.00	124,515.00
4303.050101	Edificios E Instalaciones		51,315.00	51,315.00
4303.090205	Servicios De Comedor Y Cafeterías		643,350.40	643,350.40
4505.050101	Devolución De Ingresos Por Venta De Bienes			0.00
	TOTAL			53,127,989.03
Traspasos y Remesas Recibidas				
4402.01	Traspasos Del Tesoro Público		153,678,857.31	153,678,857.31
4402.02	Traspasos Con Documentos		275,327.83	275,327.83
4402.030103	Canon Minero		5,569,672.57	5,569,672.57
4402.030106	Canon Pesquero		935,034.77	935,034.77
4402.030201	Regalías Minerías		1,658,381.10	1,658,381.10
4404.01	Traspasos Del Tesoro Público		6,604,983.65	6,604,983.65
	TOTAL			168,722,257.23
Donaciones y Transferencias Recibidas				
4401.010202	Otros Organismos		183,147.47	183,147.47
4401.010301	Del Gobierno Nacional			0.00
4401.010306	De Unidades Ejecutoras del Mismo Pliego			0.00
4401.020302	De Los Gobiernos Regionales		200.27	200.27
4403.010301	Del Gobierno Nacional		460,000.00	460,000.00
4504.010101	Transferencias Voluntarias Corrientes De Personas Jurídicas		27,602.00	27,602.00
4504.020102	Transferencias Voluntarias Corrientes De Personas Naturales		1,305.00	1,305.00
4504.040102	Transferencias Voluntarias de Capital De Personas Naturales		68,920.00	68,920.00
	TOTAL			741,174.74
Ingresos Financieros				
4501.010104	Intereses por Depósitos en la CUT		2,136,278.72	2,136,278.72
	TOTAL			2,136,278.72
Otros Ingresos				
4505.010499	Otros Ingresos Diversos		6,841,982.91	6,841,982.91
4505.010601	Devolución por Menor Gasto de Ejercicios Anteriores		69,651.25	69,651.25
4505.02	Alta de bienes		28,726.00	28,726.00
	TOTAL			6,940,360.16
TOTAL INGRESO :				231,668,059.88

GASTOS

Gastos en Bienes y Servicios

5301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	2,207,971.53	2,207,971.53
5301.0102	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Animal	14,105.50	14,105.50
5301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	742,037.85	742,037.85
5301.020102	Textiles Y Acabados Textiles	45,803.00	45,803.00
5301.020103	Calzado	1,000.00	1,000.00
5301.0301	Combustibles Y Carburantes	623,417.78	623,417.78
5301.0302	Gases	2,200.00	2,200.00
5301.0303	Lubricantes, Grasas Y Afines	15,191.90	15,191.90
5301.050101	Repuestos Y Accesorios	117,411.98	117,411.98
5301.050102	Papelaría En General, Utiles Y Materiales De Oficina	1,390,062.05	1,390,062.05
5301.050201	Agropecuario, Ganadero Y De Jardinería	16,137.50	16,137.50
5301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	68,203.87	68,203.87
5301.050302	De Cocina, Comedor Y Cafeteria	60,544.76	60,544.76
5301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	232,379.08	232,379.08
5301.0601	De Vehiculos	23,713.92	23,713.92
5301.0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	29,408.94	29,408.94
5301.0603	De Construcción Y Maquinas	5,085.00	5,085.00
5301.0604	De Seguridad	18,751.56	18,751.56
5301.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	53,058.90	53,058.90
5301.0701	Enseres	109,448.10	109,448.10
5301.080102	Medicamentos	27,379.51	27,379.51
5301.080199	Otros Productos Similares	254.80	254.80

Detalle del EF-2
Al 31 de Diciembre del 2024
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Rubro Cuenta	Descripción	Saldos Históricos		MONTO
		Deudor	Acreedor	
5301.080201	Material, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos, Quirúrgicos, Odontológicos Y De Laboratorio	704,505.00		704,505.00
5301.0901	Libros, Textos Y Otros Materiales Impresos	387,155.50		387,155.50
5301.0902	Material Didáctico, Accesorios Y Útiles De Enseñanza	33,323.03		33,323.03
5301.0999	Otros Materiales Diversos De Enseñanza	32,591.70		32,591.70
5301.1101	Para Edificios Y Estructuras	30,954.30		30,954.30
5301.1103	Para Mobiliario Y Similares	2,201.00		2,201.00
5301.1104	Para Maquinarias Y Equipos	22.50		22.50
5301.1105	Otros Materiales De Mantenimiento	178,822.51		178,822.51
5301.1106	Materiales De Acondicionamiento	11,832.60		11,832.60
5301.9901	Herramientas	6,690.81		6,690.81
5301.9902	Productos Químicos	16,320.00		16,320.00
5301.9903	Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A Enseñanza	23,380.00		23,380.00
5301.9904	Símbolos, Distintivos Y Condecoraciones	178,969.02		178,969.02
5301.9999	Otros Bienes	115,149.30		115,149.30
5302.010101	Pasajes Y Gastos De Transporte	62,543.09		62,543.09
5302.010102	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	56,426.58		56,426.58
5302.010199	Otros Gastos	4,978.46		4,978.46
5302.010201	Pasajes Y Gastos De Transporte	28,934.32		28,934.32
5302.010202	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	231,695.40		231,695.40
5302.010299	Otros Gastos	38,614.88		38,614.88
5302.020101	Servicio De Suministro De Energía Eléctrica	1,811,249.40		1,811,249.40
5302.020102	Servicio De Agua Y Desagüe	2,795,027.75		2,795,027.75
5302.020201	Servicio De Telefonía Móvil	10,584.50		10,584.50
5302.020202	Servicio De Telefonía Fija	48,115.53		48,115.53
5302.020203	Servicio De Internet	2,324,676.83		2,324,676.83
5302.020301	Correos Y Servicios De Mensajería	8,673.30		8,673.30
5302.020399	Otros Servicios De Comunicación	85,213.10		85,213.10
5302.020401	Servicio De Publicidad	61,815.19		61,815.19
5302.020403	Servicios De Imagen Institucional	2,850.00		2,850.00
5302.020501	Difusión en el Diario Oficial	37,467.35		37,467.35
5302.030101	Servicios De Limpieza E Higiene	18,900.00		18,900.00
5302.030102	Servicios De Seguridad Y Vigilancia	8,776,226.45		8,776,226.45
5302.040201	De Edificaciones, Oficinas y Estructuras	4,729,268.18		4,729,268.18
5302.040501	De Vehículos	250,077.21		250,077.21
5302.040601	De Mobiliario y Similares	185,803.20		185,803.20
5302.040701	De Maquinarias y Equipos	1,156,326.90		1,156,326.90
5302.049999	De Otros Bienes y Activos	44,000.00		44,000.00
5302.050101	De Edificios Y Estructuras	18,700.00		18,700.00
5302.050103	De Mobiliario Y Similares	1,800.00		1,800.00
5302.050104	De Maquinarias Y Equipos	3,800.00		3,800.00
5302.050199	De Otros Bienes Y Activos	220,668.62		220,668.62
5302.060102	Gastos Notariales	39,784.79		39,784.79
5302.060303	Seguro Obligatorio Accidentes De Tránsito (SOAT)	6,083.00		6,083.00
5302.070101	Consultorías	156,000.00		156,000.00
5302.070199	Otros Servicios Similares	140,698.57		140,698.57
5302.070301	Realizado Por Personas Jurídicas	68,904.00		68,904.00
5302.070302	Realizado Por Personas Naturales	65,177.42		65,177.42
5302.070402	Procesamientos De Datos	15,000.00		15,000.00
5302.070404	Otros Servicios De Informática	495,310.00		495,310.00
5302.070502	Propinas Para Practicantes	454,219.95		454,219.95
5302.070508	Contribuciones a los Seguros de Salud	56,901.00		56,901.00
5302.070510	Subvención Adicional de Prácticas Profesionales	25,969.65		25,969.65
5302.070905	Organizacion De Eventos Culturales	12,500.00		12,500.00
5302.070999	Otros Relacionados A Organización De Eventos	25,690.00		25,690.00
5302.071001	Seminarios, Talleres Y Similares Organizados Por La Institución	15,200.00		15,200.00
5302.071099	Otras Atenciones Y Celebraciones	12,800.00		12,800.00
5302.071102	Transporte Y Traslado De Carga, Bienes Y Materiales	5,955.84		5,955.84
5302.071103	Servicios Relacionados Con Florería, Jardinería Y Otras Actividades Similares.	1,950.00		1,950.00
5302.071105	SERVICIOS DE ALIMENTACION DE CONSUMO HUMANO	136,237.00		136,237.00
5302.071106	Servicio de Impresiones, Encuadernación y Empastado	126,166.74		126,166.74
5302.071199	Servicios Diversos	4,181,494.86		4,181,494.86
5302.071398	Otros Servicios Técnicos y Profesionales Desarrollados por Personas Jurídicas	129,513.30		129,513.30
5302.071498	Otros Servicios Técnicos y Profesionales Desarrollados por Personas Naturales	306,137.60		306,137.60
5302.100101	Locación de Servicios Realizados por Personas Naturales	13,091,871.00		13,091,871.00
	TOTAL			50,109,485.76
Gastos de Personal				
5101.010102	Personal Administrativo Nombrado (Regimen Público)	7,796,345.17		7,796,345.17
5101.010103	Personal Con Contrato A Plazo Fijo (Régimen Laboral Público)	600,342.29		600,342.29
5101.010107	Funcionarios de Alta Dirección de las Entidades	770,000.00		770,000.00
5101.010201	Asignación A Fondos Para Personal	7,453,185.35		7,453,185.35
5101.010299	Otras Retribuciones Y Complementos	13,230.00		13,230.00
5101.050101	Personal Nombrado	68,536,521.99		68,536,521.99
5101.050102	Personal Contratado	5,486,920.00		5,486,920.00
5101.050201	Bonificación Especial a Favor del Docente Investigador	859,290.98		859,290.98
5101.050299	Otras Retribuciones Y Complementos	226,899.00		226,899.00
5101.090102	Aguinaldos	918,507.00		918,507.00
5101.090103	Bonificación Por Escolaridad	465,880.00		465,880.00
5101.090104	Aguinaldo de Contrato Administrativo de Servicios	267,783.00		267,783.00

Detalle del EF-2
Al 31 de Diciembre del 2024
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Rubro Cuenta	Descripción	Saldos Históricos		MONTO
		Deudor	Acreedor	
5101.090304	Asignación Por Enseñanza	4,186,703.10		4,186,703.10
5101.090313	Otros Bonos Extraordinarios	4,085,660.00		4,085,660.00
5101.090399	Otras Ocasionales	7,865,458.20		7,865,458.20
5101.140101	Contrato Administrativo de Servicios - Indeterminado	8,248,911.70		8,248,911.70
5103.010113	Contribuciones a Essalud del Personal Administrativo	806,630.79		806,630.79
5103.010114	Contribuciones a Essalud de Regimenes Especiales y Otros Regimenes	6,399,584.21		6,399,584.21
5103.010115	Contribuciones a Essalud de Contrato Administrativo de Servicios	724,098.25		724,098.25
5104.010101	COMPENSACION POR TIEMPO DE SERVICIOS DEL REGIMEN LABORAL PRIVADO Y REGIMEN DEL			0.00
5104.010102	COMPENSACION POR TIEMPO DE SERVICIOS DE OTROS REGIMENES	138,624,551.15		138,624,551.15
5104.010104	ASIGNACION POR CUMPLIR 25 O 30 AÑOS	316,267.48		316,267.48
5104.010106	Compensación Vacacional (Vacaciones Truncas)	5,675,672.83		5,675,672.83
			TOTAL	270,328,442.49
Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social				
5201.990401	Régimen de Pensiones DL. N° 20530	4,682,685.09		4,682,685.09
5202.010301	GASTOS DE SEPELIO Y LUTO DEL PERSONAL ACTIVO	181,500.00		181,500.00
5202.010302	GASTOS DE SEPELIO Y LUTO DEL PERSONAL PENSIONISTA	19,500.00		19,500.00
			TOTAL	4,883,685.09
Donaciones y Transferencias Otorgadas				
5401.010301	A Gobierno Nacional	142,228.50		142,228.50
5401.010307	Devoluciones de Ejercicios Anteriores - Transferencias Financieras	89,244.61		89,244.61
			TOTAL	231,473.11
Trasposos y Remesas Otorgadas				
5402.02	Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores	50,604.79		50,604.79
			TOTAL	50,604.79
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio				
5801.0102	Edificios No Residenciales	1,377,647.43		1,377,647.43
5801.0103	Estructuras	569,211.32		569,211.32
5801.0201	Vehículos	701,219.55		701,219.55
5801.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	9,619,651.27		9,619,651.27
5801.030102	Activos Intangibles	479,760.58		479,760.58
5801.0501	Cuentas Por Cobrar	151,620.00		151,620.00
5802.0303	Civiles			0.00
5802.0304	Laborales	12,811,127.04		12,811,127.04
5802.0312	Previsionales	100,000.00		100,000.00
			TOTAL	25,810,237.19
Otros Gastos				
5504.010301	Multas	30,065.04		30,065.04
5504.030201	Derechos Administrativos	346,903.49		346,903.49
5506.0102	Vehículos, Maquinarias y Otros	6,652.19		6,652.19
5506.06	Devoluciones De Ejercicios Anteriores - Recursos Distintos de Recursos Ordinarios	75,830.50		75,830.50
5506.9902	Reconocimiento como gasto - Estudios y Proyectos	371,798.00		371,798.00
5506.9903	Bienes no Depreciables y Otros Activos no Financieros	1,852,820.11		1,852,820.11
5506.9999	Otros	6,408,309.59		6,408,309.59
			TOTAL	9,092,378.92
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas				
5502.010199	A Otras Organizaciones	99,689.67		99,689.67
5503.010101	A Estudiantes	754,874.00		754,874.00
5503.010102	A Investigadores Científicos	1,862,766.89		1,862,766.89
5503.010103	A Otras Personas Naturales	577,768.37		577,768.37
			TOTAL	3,295,098.93
TOTAL GASTOS :				363,801,406.28

HOJA DE TRABAJO DEL FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2024

RUBROS	SALDOS AL 31.12.2024	SALDOS AL 31.12.2023	VARIACION	GENERACION DE EFECTIVO		ACTIVIDADES DE OPERACION		ACTIVIDADES DE INVERSION		ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
				ENTRADAS	SALIDAS	ENTRADAS	SALIDAS	ENTRADAS	SALIDAS	ORIGEN	APLICACION
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA											
ACTIVO CORRIENTE											
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	67,056,630.40	56,884,479.66	10,172,150.74								
INVERSIONES DISPONIBLES	0.00	0.00	0.00								
CUENTAS POR COBRAR (NETO)	3,555,784.00	3,168,174.00	387,610.00								
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)	1,035,864.81	1,038,456.11	-2,591.30								
INVENTARIOS (NETO)	1,055,807.19	857,954.71	197,852.48								
SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO	14,961.26	58,305.03	-43,343.77								
OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO	28,581,495.85	28,536,269.81	45,226.04								
ACTIVO NO CORRIENTE			0.00								
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	347,893,639.42	336,658,740.06	11,234,899.36		7,761,569.26			7,761,569.26			
OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)	21,228,786.91	30,492,825.77	-9,264,038.86		3,379,698.72			3,379,698.72			
TOTAL ACTIVO	470,422,969.84	457,695,205.15									
PASIVO CORRIENTE											
SOBREGIROS BANCARIOS	0.00	0.00	0.00								
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	19,842,466.21	9,491,512.39	10,350,953.82				0.00				
IMPUESTO, CONTRIBUCIONES Y OTROS	236,811.06	1,561,268.51	-1,324,457.45								
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	17,190,010.91	14,290,842.30	2,899,168.61				0.00				
OBLIGACIONES PREVISIONALES	17,580,158.64	18,560,185.04	-980,026.40								
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	5,605,416.43	5,177,428.41	427,988.02								
PASIVO NO CORRIENTE			0.00								
BENEFICIOS SOCIALES	169,095,080.85	32,583,259.52	136,511,821.33		2,061,662.10		2,061,662.10				
OBLIGACIONES PREVISIONALES	154,182,304.15	167,524,203.14	-13,341,898.99								
PROVISIONES	42,511,664.47	29,838,470.02	12,673,194.45								
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	0.00	0.00	0.00								
INGRESOS DIFERIDOS	7,400,778.17	4,439,047.05	2,961,731.12								
PATRIMONIO			0.00								
HACIENDA NACIONAL	222,228,892.20	212,743,281.62	9,485,610.58								
HACIENDA NACIONAL ADICIONAL		0.00	0.00								
RESULTADOS NO REALIZADOS	49,209,973.73	49,209,973.73	0.00								
RESULTADO ACUMULADOS	-234,660,586.98	-87,724,266.58	-146,936,320.40								
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	470,422,969.84	457,695,205.15									
ESTADO DE GESTION											
INGRESOS TRIBUTARIOS NETOS											
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	53,127,989.03		53,127,989.03	50,149,489.28		50,149,489.28					
TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS	168,722,257.23		168,722,257.23	155,352,303.83		155,352,303.83					
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	741,174.74		741,174.74	670,749.47		670,749.47					
INGRESOS FINANCIEROS	2,136,278.72		2,136,278.72	2,136,278.72		2,136,278.72					
OTROS INGRESOS	6,940,360.16		6,940,360.16	11,077,959.08		11,077,959.08					
GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	-50,109,485.76		-50,109,485.76		48,130,192.73		48,130,192.73				
GASTOS DE PERSONAL	-270,276,176.02		-270,276,176.02		141,908,360.92		141,908,360.92				
GASTOS POR PENS.PREST.Y ASISTENCIA SOCIAL	-4,883,685.09		-4,883,685.09		198,000.00		198,000.00				
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBV. SOC. OT.	-3,295,098.93		-3,295,098.93				0.00				
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS	-231,473.11		-231,473.11								
TRASPASOS Y REMESAS OTORGADAS	-50,604.79		-50,604.79								
ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO	-25,810,237.19		-25,810,237.19								
GASTOS FINANCIEROS	0.00		0.00								
OTROS GASTOS	-9,092,378.92		-9,092,378.92		5,775,145.91		5,775,145.91				
RESULTADO DEL PERIODO	-132,081,079.93		-132,081,079.93								
SUBTOTALES				219,386,780.38	209,214,629.64	219,386,780.38	198,073,361.66	0.00	11,141,267.98	0.00	0.00
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO					10,172,150.74		21,313,418.72	-11,141,267.98			0.00
TOTALES				219,386,780.38	219,386,780.38	219,386,780.38	219,386,780.38	-11,141,267.98	11,141,267.98	0.00	0.00
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DE EJERCICIO					56,884,479.66						
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL 31.12.2024					67,056,630.40						

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

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



UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO
UNT

**ANEXOS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31.12.2024**

OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO
EJERCICIO 2024
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

AF-4

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2023	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2024										SALDO AL 31/12/2024	(-)AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO	SALDO NETO
		AUMENTOS					DISMINUCIONES							
		Compras y/o Entregas por Rendir	Valuación de Bienes Agropecuarios	Transf. Recibidas	Donaciones	Otros	TOTAL AUMENTOS	Transf. Otorgadas	Liquidación de Cargas Diferidas	Otras	TOTAL DISMINUCIONES			
TOTAL OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO	31,226,870.79	1,209,454.00	0.00	0.00	62,520.00	0.00	1,271,974.00	0.00	0.00	10,056,252.28	10,056,252.28	22,442,592.51	1,213,805.60	21,228,786.91

NOTA :

- Las cifras informadas en los conceptos "OTROS", serán explicadas en hoja adicional, indicando las cuentas que incluyen.
- Las cifras informadas en la columna "LIQUIDACIÓN DE CARGAS DIFERIDAS", serán explicadas en hoja adicional, indicando al periodo al que corresponden.
- Las Inversiones Intangibles sólo presentarán saldos no consumidos
- (1) Este saldo al cierre del ejercicio se deberá trasladar según sea el caso a: Construcciones en Curso, Inversiones Intangibles o Estudios y Proyectos

BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISIONALES
EJERCICIO 2024
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

AF-5

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2023	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2024										SALDO AL 31/12/2024	ADELANTO POR TIEMPO DE SERVICIOS (-)	SALDO NETO	DISTRIBUCIÓN EF-1	
		DISMINUCIONES					AUMENTOS								PASIVO CORRIENTE	PASIVO NO CORRIENTE
		Pago de Beneficios Sociales y Pensiones	Transferencias Entregadas	Ajuste por el Menor Cálculo Actuarial	Otras	TOTAL DISMINUCIONES	Compensación por Tiempo de Servicios	Transferencias Recibidas	Ajuste por el Mayor Cálculo Actuarial	Otros	TOTAL AUMENTOS					
COMPENSACIÓN POR TIEMPO DE SERVICIOS POR PAGAR	32,583,520.71	2,112,729.82	0.00	0.00	0.00	2,112,729.82	138,624,551.15	0.00	0.00	0.00	138,624,551.15	169,095,342.04	261.19	169,095,080.85	0.00	169,095,080.85
RÉGIMEN LABORAL D.L. N° 276	20,599,073.30	1,943,499.81	0.00	0.00	0.00	1,943,499.81	15,418,756.59	0.00	0.00	0.00	15,418,756.59	34,074,330.08	261.19	34,074,068.89	0.00	34,074,068.89
-Principal	20,599,073.30	1,943,499.81	0.00	0.00	0.00	1,943,499.81	15,418,756.59	0.00	0.00	0.00	15,418,756.59	34,074,330.08	261.19	34,074,068.89	0.00	34,074,068.89
RÉGIMEN LABORAL D.L. N° 728	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Principal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Intereses	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS RÉGIMENES	11,984,447.41	169,230.01	0.00	0.00	0.00	169,230.01	123,205,794.56	0.00	0.00	0.00	123,205,794.56	135,021,011.96	0.00	135,021,011.96	0.00	135,021,011.96
-Otros Regímenes	11,984,447.41	169,230.01	0.00	0.00	0.00	169,230.01	123,205,794.56	0.00	0.00	0.00	123,205,794.56	135,021,011.96	0.00	135,021,011.96	0.00	135,021,011.96
OBLIGACIONES PREVISIONALES	186,084,388.18	17,333,050.40	0.00	1,671,560.08	0.00	19,004,610.48	0.00	0.00	4,682,685.09	0.00	4,682,685.09	171,762,462.79	0.00	171,762,462.79	17,580,158.64	154,182,304.15
PENSIONES	173,122,381.58	17,333,050.40	0.00	0.00	0.00	17,333,050.40	0.00	0.00	4,682,685.09	0.00	4,682,685.09	160,472,016.27	0.00	160,472,016.27	16,633,200.08	143,838,816.19
-Régimen de Pensiones D.L. N° 20530	173,122,381.58	17,333,050.40	0.00	0.00	0.00	17,333,050.40	0.00	0.00	4,682,685.09	0.00	4,682,685.09	160,472,016.27	0.00	160,472,016.27	16,633,200.08	143,838,816.19
-Régimen de Pensiones D.L. N° 19990	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Régimen Militar y Policial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Otros Regímenes de Pensiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRABAJADORES ACTIVOS	12,962,006.60	0.00	0.00	1,671,560.08	0.00	1,671,560.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,290,446.52	0.00	11,290,446.52	946,958.56	10,343,487.96
-Trabajadores Activos D.L. N° 20530	12,962,006.60	0.00	0.00	1,671,560.08	0.00	1,671,560.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,290,446.52	0.00	11,290,446.52	946,958.56	10,343,487.96
-Trabajadores Activos D.L. N° 19990	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Régimen Militar y Policial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Otros Regímenes de Trabajadores Activos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISIONALES	218,667,908.89	19,445,780.22	0.00	1,671,560.08	0.00	21,117,340.30	138,624,551.15	0.00	4,682,685.09	0.00	143,307,236.24	340,857,804.83	261.19	340,857,543.64	17,580,158.64	323,277,385.00

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

DECLARACION JURADA

SOBRE: LIBROS DE CONTABILIDAD, ESTIMACIONES, PROVISIONES, CONCILIACIÓN DE SALDOS E INVENTARIOS Y OTROS EJERCICIO 2024

AF-10

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

1. IDENTIFICACIÓN	RUC N°	CORREO ELECTRONICO	TELEFONO	FAX
	20172557628		044299676	
DIRECCIÓN	DIEGO DE ALMAGRO			
2. FUNCIONARIOS QUE PRESENTAN LA DECLARACIÓN JURADA				
CONTADOR GENERAL	FIGUEROA TOLEDO PATSY YVONNE			
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN	GENARO ALFREDO AGUILAR CRUZ			
3. LIBROS DE CONTABILIDAD:				
LIBROS PRINCIPALES (R.C. N° 180-2005 EF/93.01)	FECHA DE LEGALIZACIÓN	ULTIMO REGISTRO		
		FOLIO	FECHA	
LIBROS INVENTARIOS Y BALANCES	18/12/1984	364		
LIBRO DIARIO	20/12/2023	2000		
LIBRO MAYOR	11/04/2022			
Observaciones				
4. ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO	SI	NO	OBSERVACIONES	
Estimaciones de Cobranza Dudosa y Reclamaciones	X			
Desvalorización de Bienes Corrientes		X		
Estimaciones de Fluctuación de Valores		X		
Depreciación de Edificios, Estructuras, Vehículos, Maquinaria y Otros (1)	X			
Agotamiento de Bienes Agropecuarios, Mineros y Otros		X		
Amortización de activos intangibles	X			
Provisiones por demandas judiciales y otros (2)	X			
5. CONCILIACIONES	SI	NO		
Conciliación de Cuentas de Enlace con Tesoro Público	X			
Conciliaciones Bancarias	X			
Arqueo de Fondos	X			
Arqueo de valores	X			
Demandas Judiciales, Reclamos, Conciliaciones Extrajudiciales y Otros	X			
6. INVENTARIOS	SI	NO	Acta de Conciliación de Saldos (4)	OBSERVACIONES
Inventario Físico de Bienes en Almacén (3)	X			
Inventario Físico de Edificios, Terrenos, Vehículos, Maquinarias y Otros (presentado a la Superintendencia Nacional de Bienes Estatales-SBN)		X		
Inventario Físico de Bienes Incautados Asignados a la Entidad		X		
Inventario Físico de Bienes en Préstamos, Custodia y No depreciables		X		
Inventario Físico de Estructuras		X		
7. INFORME DE AUDITORIA INTERNA Y/O EXTERNA	SI	NO	OBSERVACIONES	
Obligada a presentar informe de auditoría (Sexagésima Disp. Comp. Ley Nro. 30372/Directiva Nro. 005-2014-EF/51.01 Actual, RD, Nro. 014-2016-EF/51.01	X			
Entidades no obligadas		X		
8. ACCIONES DE DEPURACION, REGULARIZACIÓN, CORRECCIÓN DE ERROR Y SINCERAMIENTO CONTABLE	SI	NO		
Acciones de Depuración, Regularización, Corrección de Error y Sinceramiento contable	X			
9. SIGA MÓDULO PATRIMONIAL (MEF)	SI	NO		
Registro del Inventario Inicial PPE		X		
10. MÓDULO DE REVALUACIÓN DE EDIFICIOS Y TERRENOS	SI	NO		
Registro de la modificación de la vida útil de edificios, revaluación de edificios y terrenos entre otros (5)	X			
11. MÓDULO DE DEMANDAS JUDICIALES Y ARBITRALES	SI	NO		
Registro de las demandas judiciales y arbitrales en contra del estado (5)	X			

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

**FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE LA ELABORACIÓN, PRESENTACIÓN Y SUSCRIPCIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTARIA
 EJERCICIO 2024**

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

AF-11

Cargo	Designación de Funcionario Responsable		Datos Personales del funcionario (Nombres y Apellidos)	Teléfono	Correo electrónico	Responsabilidad	Observaciones
	Núm (Resolución Ministerial, Directoral u otros)	Fecha					
TITULAR DE LA ENTIDAD O FUNCIONARIO DELEGADO	R.R. N° 313-2020/UNT	09/03/2020	CARLOS ALBERTO VASQUEZ BOYER	044205513	RECTORADO@UNITRU.E DU.PE	Suscripción y presentación: Estado de Situación Financiera (EF1), Estado de Gestión (EF2), Estado de Cambios en el Patrimonio Neto (EF3), Estado de Flujos de Efectivo (EF4), Presupuesto Institucional de Ingresos (PP1), Presupuesto Institucional de Gastos (PP2), Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos (EP1); Programación y Ejecución del Presupuesto de Ingresos (PEPI) (para las entidades captadoras que correspondan). Presentación mediante oficio de la información suscrita, así como los formatos que se adjuntan a la Rendición de Cuentas.	
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN O QUIEN HAGA SUS VECES	R.R. N° 0001-2025/UNT	02/01/2025	GENARO ALFREDO AGUILAR CRUZ	044222187	AGAGUILARC@UNITRU.E DU.PE	Responsabilidad y suscripción: EF1, EF2, EF3, EF4, PP1, PP2, EP1. PEPI(para las entidades captadoras que correspondan), Hoja de Presentación. Responsabilidad: AF10, Anexo 1 EF-2, OA-2, OA-2B, Anexo OA-3, Anexo OA-3A, Anexo OA-3B, OA-7. PI-1, PI-1B, GS-1. PPR-G1, PPR-G5. TFR, TFO-1.	
CONTADOR GENERAL	R.R. N° 0001-2024/UNT	02/01/2025	FIGUEROA TOLEDO PATSY YVONNE	044299676	PFIGUEROA@UNITRU.E DU.PE	Responsabilidad y suscripción: EF1, EF2, EF3, EF4, EP1. Responsabilidad: AF10 Anexo 1 EF-2, OA-2, OA-2B, Anexo OA-3, Anexo OA-3A, Anexo OA-3B, OA-7, Hoja de Presentación. Notas a los Estados Financieros. PI-1, PI-1B, GS-1. PPR-G1, PPR-G5. TFR, TFO-1.	
RESPONSABLE DE PRESUPUESTO	R.R. N° 0001-2024/UNT	02/01/2025	JULIO CESAR OCAMPO PRADO	986304296	JOCAMPOP@UNITRU.ED U.PE	Responsabilidad y suscripción: PP1, PP2, PEPI (para las entidades captadoras que correspondan), Hojas de Presentación. Responsabilidad: Anexo PP1, Anexo PP2. PI-1, PI-1B, GS-1. PPR-G1, PPR-G5. TFR, TFO-1. Notas a los Estados Presupuestarios. Análisis y Comentarios del Presupuesto por Resultados (PPR), Presupuesto de Inversión (PI) y Gasto Social (GS).	
RESPONSABLE DE PERSONAL Y RECURSOS HUMANOS	R.R. N° 0001-2024/UNT	02/01/2025	MANUEL EDUARDO SANCHEZ SANDOVAL	000000000	MSANCHEZS@UNITRU.E DU.PE	Responsabilidad: OA-7	
RESPONSABLE DE ABASTECIMIENTOS	R.R. N° 0001-2024/UNT	02/01/2025	MAIRA ISABEL LUJAN GOMEZ	044233250	MLUJANG@UNITRU.EDU. PE	Responsabilidad: Inventario físico de bienes en almacén, inventario físico de bienes incautados asignados a la entidad, inventario físico de bienes en préstamos, custodia y no depreciables, para efectuar la Conciliación de saldos con la Oficina de Contabilidad.	
RESPONSABLE DE CONTROL PATRIMONIAL	R.R. N° 0001-2024/UNT	02/01/2025	BERTHA ANGELINA ESPINOZA POLETTY	996186521	BESPINOZAP@UNITRU.E DU.PE	Responsabilidad: Conciliación de inventarios de los elementos de propiedades, planta y equipo registrados en el SIGA - Módulo Patrimonio (MEF) u otro aplicativo informático. Conciliación de la información del Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos, con la información registrada en el Módulo de Muebles e Inmuebles del aplicativo informático de la Superintendencia Nacional de Bienes Estatales (SBN).	
RESPONSABLE DE TESORERIA	R.R. N° 0001-2024/UNT	02/01/2025	MONICA SOLEDAD MARROQUIN GOMEZ	000000000	GENESIS891@HOTMAIL.COM	Responsabilidad: Conciliación del Resultado de la Ejecución Presupuestal con el Saldo de Balance SB-EP-1 por fuentes de financiamiento distintas a Recursos Ordinarios con la Oficina de Contabilidad. Conciliación bancaria con los saldos contables del efectivo y equivalentes de efectivo para cada una de las cuentas bancarias, así como la cuenta CUT. Conciliación de los fondos y valores y de las cuentas de enlace con la Dirección General del Tesoro Público.	

**FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE LA ELABORACIÓN, PRESENTACIÓN Y SUSCRIPCIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTARIA
EJERCICIO 2024**

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

AF-11

Cargo	Designación de Funcionario Responsable		Datos Personales del funcionario (Nombres y Apellidos)	Teléfono	Correo electrónico	Responsabilidad	Observaciones
	Núm (Resolución Ministerial, Directoral u otros)	Fecha					
PROCURADOR PUBLICO O JEFE DE ASESORIA JURIDICA	R.R. N° 0001-2024/UNT	02/01/2025	LINDA ISIS CANTERA GARCIA DE ULLOA	000000000	LCANTERAG@GMAIL.COM	Responsabilidad: OA2, información elaborada por el Contador General sobre la base de la información registrada en el módulo de Demandas y Deudas por Sentencias Judiciales, Laudos Arbitrales y Otros, de procesos judiciales y arbitrales en contra del estado.	

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

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

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



UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO
UNT

**OTROS ANEXOS
COMPLEMENTARIOS
AL 31.12.2024**

CONCILIACIÓN DE CUENTAS DE GESTIÓN Y EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Anexo 1 - EF2

	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL EP-1	DIFERENCIAS
INGRESOS			
Ingresos Tributarios Netos	0.00	0.00	0.00
Ingresos No Tributarios	53,127,989.03	50,149,489.28	2,978,499.75
Aportes por Regulación	0.00	0.00	0.00
Trasposos y Remesas Recibidas	168,722,257.23	8,163,088.44	160,559,168.79
Donaciones y Transferencias Recibidas	741,174.74	3,632,480.59	2,891,305.85
Ingresos Financieros	2,136,278.72	2,136,278.72	0.00
Otros Ingresos	6,940,360.16	0.00	6,940,360.16
Otros Ingresos Presupuestales no Asociados		59,672,533.76	
TOTAL INGRESOS	231,668,059.88	123,753,870.79	
COSTO Y GASTOS			
Costo de Ventas	0.00	0.00	0.00
Gastos en Bienes y Servicios	(50,109,485.76)	(49,063,772.66)	1,045,713.10
Gastos de Personal	(270,276,176.02)	(128,169,399.11)	142,106,776.91
Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social	(4,883,685.09)	(201,000.00)	4,682,685.09
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	(3,295,098.93)	(3,295,098.93)	0.00
Donaciones y Transferencias Otorgadas	(231,473.11)	(142,228.50)	89,244.61
Trasposos y Remesas Otorgadas	(50,604.79)	0.00	50,604.79
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	(25,810,237.19)	0.00	25,810,237.19
Gastos Financieros	0.00	0.00	0.00
Otros Gastos	(9,092,378.92)	(376,968.53)	8,715,410.39
Otros Gastos Presupuestales no Asociados		(40,242,825.04)	
TOTAL COSTO Y GASTOS	(363,749,139.81)	(221,491,292.77)	
RESULTADOS DEL EJERCICIO SUPERAVIT(DEFICIT)	(132,081,079.93)		

Elaborar las notas que explican las diferencias encontradas.

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL CON EL SALDO DE BALANCE
 Al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023
 (EN SOLES)

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

Concepto	04. Contribuciones a Fondos	07. Fondo Compesación Municipal	08. Impuestos Municipales	09. Recursos Directamente Recaudados	13. Donaciones y Transferencias	15. Fondo de Compensación Regional	18. Canon y Sobrecanon, Regalias, Renta de Aduanas y Participaciones	19. Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito	Total
A. RESULTADO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS Y GASTOS - SALDO DE BALANCE AL 31/12/2023				21,563,993.44	9,473,677.81		31,300,155.12		62,337,826.37
B. MAS INCREMENTOS QUE AFECTARON EL SALDO DE BALANCE				6,712.41	5,267,630.23				5,274,342.64
INCORPORACION SALDO DE BALANCE				6,712.41	5,267,630.23				5,274,342.64
C. MENOS DISMINUCIONES QUE AFECTARON EL SALDO DE BALANCE				13,626.00	7,850,328.31		0.44		7,863,954.75
DEVOLUCIONES				13,626.00	7,850,328.31		0.44		7,863,954.75
D. SALDO DE BALANCE				21,557,079.85	6,890,979.73		31,300,154.68		59,748,214.26
E. ENTIDADES DEPOSITARIAS DEL SALDO FINANCIERO				25,205,544.14	9,214,694.83		32,635,891.43		67,056,130.40
EFFECTIVO EN CAJA				2,048.56	7,358.72				9,407.28
CUT				12,547,021.47	9,040,294.88		32,635,886.64		54,223,202.99
-ENTIDADES FINANCIERAS PÚBLICAS				121,441.08			4.79		121,445.87
-BANCO DE LA NACION				5,299.05			4.79		5,303.84
-CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE TRUJILLO				116,142.03					116,142.03
-ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS				12,535,033.03	167,041.23				12,702,074.26
-BANCO DE CREDITO				143.24					143.24
-INTERBANK				9,029,626.04	51,157.08				9,080,783.12
-SCOTIABANK				78,943.64	115,884.15				194,827.79
-FINANCIERA CONFIANZA				3,426,320.11					3,426,320.11
OTROS(*)									
F. TIPOS DE MONEDA									
Soles									
Dolar Americano									
G. INFORMACIÓN ADICIONAL				21,557,079.85	6,890,979.73		31,300,154.68		59,748,214.26
RECURSO QUE AUN ESTAN DESTINADOS A CUMPLIR UNA FINALIDAD(**)					6,890,979.73		31,300,154.68		38,191,134.41
RECURSOS DE LIBRE DISPONIBILIDAD				21,557,079.85					21,557,079.85

Nota (*) : Otros recursos en entidades financieras

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

-RECURSOS DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS POR 1ER DESEMBOLSO PROINNOVATE, DE PROCIENCIA, DE MINERA PODEROSA Y DE LA COMISION EUROPEA PARA FINANCIAR LA EJECUCION DE PROYECTOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA

DEMANDAS Y DEUDAS POR SENTENCIAS JUDICIALES, LAUDOS ARBITRALES Y OTROS
EJERCICIO 2024
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

OA2

DEMANDANTE	CANTIDAD DE EXPEDIENTE	CANTIDAD DE DEMANDANTE	DEMANDA O SOLICITUD PRESENTADA	ESTADOS PROCESALES				SENTENCIAS EN CALIDAD DE COSA JUZGADA CON REQUERIMIENTO DE PAGO					
				PRIMERA INSTANCIA	SEGUNDA INSTANCIA	CASACIÓN/AGRAVIO CONSTITUCIONAL	SENTENCIAS EN CALIDAD DE COSA JUZGADA	OBLIGACIÓN PRINCIPAL	INTERESES	OTROS GASTOS	TOTAL A PAGAR	PAGOS A CUENTA	SALDO A PAGAR
DEMANDAS JUDICIALES NACIONALES	967	1,013	83,723,203.42	22,262,739.65	4,308,245.07	0.00	15,940,679.75	5,382,294.08	1,601,281.08	143,648.63	7,127,223.79	1,908,186.75	5,219,037.04
AGRARIAS	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CIVILES	52	53	3,125,092.00	5,520.00	0.00	0.00	0.00	101,001.55	0.00	800.00	101,801.55	14,811.60	86,989.95
LABORALES	891	936	80,212,387.73	22,257,219.65	4,308,245.07	0.00	15,840,679.75	4,669,200.18	1,523,096.71	142,848.63	6,335,145.52	1,893,375.15	4,441,770.37
PREVISIONALES	21	21	354,898.10	0.00	0.00	0.00	100,000.00	612,092.35	78,184.37	0.00	690,276.72	0.00	690,276.72
PENALES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRIBUTARIAS	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS/1	3	3	30,825.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEMANDAS JUDICIALES INTERNACIONALES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AGRARIAS	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CIVILES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
LABORALES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PREVISIONALES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PENALES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRIBUTARIAS	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS/1	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEMANDAS SUPRANACIONALES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS HUMANOS	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROCESOS ARBITRALES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEMANDAS ARBITRALES NACIONALES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONTRACTUAL (bienes, servicios, obras)	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
LABORAL	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS/1	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEMANDAS ARBITRALES INTERNACIONALES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONTRACTUAL (bienes, servicios, obras)	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS/1	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL GENERAL	967	1,013	83,723,203.42	22,262,739.65	4,308,245.07	0.00	15,940,679.75	5,382,294.08	1,601,281.08	143,648.63	7,127,223.79	1,908,186.75	5,219,037.04

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

REGISTRO DE CONTADORES DEL SECTOR PÚBLICO
Al 31 de Diciembre del 2024
 EJERCICIO 2024

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

OA-7

UNIDADES EJECUTORAS (2)	DATOS DEL CONTADOR ACTUAL (3)							Teléfono de la Entidad y/o Unidad Ejecutora	DATOS DEL CONTADOR ANTERIOR (4)				
	APELLIDOS Y NOMBRES	DNI	TELEFONO CELULAR	EMAIL	COLEGIATURA				MODALIDAD (1)	APELLIDOS Y NOMBRES	DNI	TELEFONO CELULAR	EMAIL
					Colegio Depart.	Mat. N°	Hábil/Inhábil						
UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO (90)	FIGUEROA TOLEDO PATSY YVONNE (A)	18026249	996866963	PFIGUEROA@UNITRU.EDU.PE	la libertad	004752	HABIL	NOMBRADO	299676	VALLEJO CASANOVA GUILLERMO RAUL	18005856	949990757	GUIVALCAS@HOTMAIL.COM

(1) El contador presta servicios en la Entidad y/o Unidad Ejecutora en calidad de: (a) Nombrado (b) Contratado (c) Service (d) Otros (especificar)

(2) Nombre de la Entidad y/o Unidad Ejecutora de acuerdo a su Base Legal

(3) En Datos del Contador actual consignar el nombre del contador que firma los Estados Financieros que presenta.

A) Contador de Pliego y de Unidad Ejecutora.

B) Sólo es contador de Unidad Ejecutora.

C) Sólo es contador de Pliego.

(4) En Datos del Contador anterior consignar el nombre del que firmó y presentó los Estados Financieros en el trimestre anterior.

NOTA: La información que se consigne en el presente documento tiene carácter de declaración jurada.

La separación de los contadores se comunica a la DGCP, adjuntando la documentación de sustento en un plazo que no exceda los diez (10) días hábiles de producido el hecho.

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

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



UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO
UNT

**OPERACIONES
RECÍPROCAS AL
31.12.2024**

REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DEL ACTIVO POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO
Al 31 de diciembre de 2024
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

ANEXO OA-3

CON ENTIDADES DE:	RUC N° :	UNIDADES EJECUTORAS DEL PLIEGO	ACTIVO											
			ACTIVO CORRIENTE					ACTIVO NO CORRIENTE						
			Efectivo y Equivalente de Efectivo	Inversiones Disponibles	Cuentas por Cobrar	Otras Cuentas Por Cobrar	Servicios y Otros Pagados Por Anticipado	Otras Cuentas del Activo	Ctas.Por Cobrar a Largo Plazo	Otras Ctas.por Cobrar a Largo Plazo	Inversiones	Otras.Ctas. del Activo		
FONDO REVOLVENTE ADM. POR EL BANCO DE MATERIALES FONDO LEY N° 27677														
6 - BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ														
TOTALES			54,344,648.86		98,478.89	0.72		10,048,275.93						

REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DEL PASIVO POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO
Al 31 de diciembre de 2024
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

ANEXO OA-3A

CON ENTIDADES DE:	RUC N°	UNIDADES EJECUTORAS DEL PLIEGO	PASIVO Y PATRIMONIO															
			PASIVO CORRIENTE						PASIVO NO CORRIENTE					PATRIMONIO				
			Cuentas por Pagar a Proveedores	Impuestos, Contribuciones y Otros	Operaciones de Crédito	Parte Cta. Deudas a Largo Plazo	Otras Ctas. del Pasivo	Ingresos Diferidos	Deudas a Largo Plazo	Cuentas por Pagar a Proveedores	Ingresos Diferidos	Otras Ctas. del Pasivo	%	Hacienda Nacional	Hacienda Nacional Adicional	Reservas	Resultados No Realizados	Resultados Acumulados
1 - GOBIERNO NACIONAL							95,457.00						6,531,974.33					
MINISTERIOS													249,651.18					
MINISTERIO DE LA PRODUCCION													249,651.18					
PROGRAMA NACIONAL DE INNOVACION PARA LA COMPETITIVIDAD	20565526694												249,651.18					
2501.080101 De Entidades Públicas		UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO																
2501.080101 De Entidades Públicas		UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO											249,651.18					
PODERES Y OTRAS ENTIDADES DE GASTO							95,457.00											
CONTRALORIA GENERAL							95,457.00											
CONTRALORIA GENERAL - GESTION DE PROYECTOS Y	20603348541						95,457.00											
2103.990901 OTROS		UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO					95,457.00											
2103.990901 OTROS		UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO																
ENTIDADES CAPTADORAS																		
UNIVERSIDADES PUBLICAS																		
ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS AUTONOMOS																		
INSTITUCIONES PUBLICAS DESCENTRALIZADAS													6,282,323.15					
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION													6,282,323.15					
PROGRAMA NACIONAL DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y ESTUDIOS	20608551698												6,282,323.15					
2501.080101 De Entidades Públicas		UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO											6,282,323.15					
2501.080101 De Entidades Públicas		UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO											6,282,323.15					

REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DE GESTIÓN POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO
Al 31 de diciembre de 2024
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

ANEXO OA-3B

CON ENTIDADES DE:	RUC N° :	UNIDADES EJECUTORAS DEL PLIEGO	INGRESOS					GASTOS					
			Ingresos Tributarios	Ingresos no Tributarios	Aportes por Regulación	Ingresos Financieros	Otros Ingresos	Donaciones y Transferencias Corrientes y de Capital	Costo de Ventas	Gastos en Bienes y Servicios	Gastos Financieros	Otros Gastos	Donaciones y Transferencias Corrientes y de Capital
1 - GOBIERNO NACIONAL				24,810.00		2,136,278.72			460,000.00		134,786.70		231,473.11
MINISTERIOS									460,000.00				
MINISTERIO DE LA PRODUCCION									460,000.00				
PROGRAMA NACIONAL DE INNOVACION PARA LA COMPETITIVIDAD Y PRODUCTIVIDAD	20565526694								460,000.00				
4403.010301 Del Gobierno Nacional		UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO							460,000.00				
PODERES Y OTRAS ENTIDADES DE GASTO													142,228.50
CONTRALORIA GENERAL													142,228.50
CONTRALORIA GENERAL - GESTION DE PROYECTOS Y FORTALECIMIENTO DE CAPACIDADES	20603348541												142,228.50
5401.010301 A Gobierno Nacional		UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO											142,228.50
ENTIDADES CAPTADORAS													
MEF - TESORO PÚBLICO	20131370645						2,136,278.72						
4501.010104 Intereses por Depósitos en la CUT		UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO					2,136,278.72						
UNIVERSIDADES PUBLICAS				1,050.00							6,200.00		
U.N. DE SAN AGUSTIN											6,200.00		
UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN AGUSTIN	20163646499										6,200.00		
5302.071199 Servicios Diversos		UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO									6,200.00		
U.N. AGRARIA DE LA SELVA				1,050.00									
UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA DE LA SELVA	20172356720												
4302.030199 Otros Derechos Administrativos De Educación		UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO		1,050.00									
ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS AUTONOMOS													
INSTITUCIONES PUBLICAS DESCENTRALIZADAS				23,760.00							128,586.70		89,244.61
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACION				23,760.00									
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	20131312955												
4302.030199 Otros Derechos Administrativos De Educación		UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO		23,760.00									
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA													89,244.61
FONDO NACIONAL DE DESARROLLO CIENTIFICO, TECNOLOGICO Y DE INNOVACION TECNOLOGICA- FONDECYT	20554841555												89,244.61
5401.010307 Devoluciones de Ejercicios Anteriores - Transferencias Financieras		UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO											81,886.21
PROGRAMA NACIONAL DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y ESTUDIOS AVANZADOS - PROCENCIA													
PROGRAMA NACIONAL DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y ESTUDIOS AVANZADOS - PROCENCIA	20608551698												
5401.010307 Devoluciones de Ejercicios Anteriores - Transferencias Financieras		UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO											7,358.40
SISTEMA NACIONAL DE EVALUACION, ACREDITACION Y CERTIFICACION DE LA											8,791.20		

REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DE GESTIÓN POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO
Al 31 de diciembre de 2024
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 512 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

ANEXO OA-3B

CON ENTIDADES DE:	RUC N° :	UNIDADES EJECUTORAS DEL PLIEGO	INGRESOS					GASTOS					
			Ingresos Tributarios	Ingresos no Tributarios	Aportes por Regulación	Ingresos Financieros	Otros Ingresos	Donaciones y Transferencias Corrientes y de Capital	Costo de Ventas	Gastos en Bienes y Servicios	Gastos Financieros	Otros Gastos	Donaciones y Transferencias Corrientes y de Capital
TOTALES				165,530.00		2,136,278.72		460,200.27		4,778,243.20		346,903.49	231,473.11



ACTA DE CONCILIACION DE SALDOS DE CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : Nº 2

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o U.E. 1736 PROGRAMA NACIONAL DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y ESTUDIOS AVANZADOS - PROCIENCIA, representada por el señor CPC. JULIO PEDRO PABLO MANDUJANO NONALAYA con DNI Nº 07243344 y por la Entidad o U.E. 90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO representada por el señor CPC. PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA con DNI Nº 18026249, a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva Nº 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ENTIDAD O UE:

1736 PROGRAMA NACIONAL DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y ESTUDIOS AVANZADOS - PROCIENCIA

ENTIDAD O UE:

90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Nº	CUENTAS CONTABLES DEL DEBE		IMPORTE
D1	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Cte	68,083.22
	1202.99 Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Recuperación		68,083.22
	OTRAS CTAS. DEL ACTIVO	Cte	5,957,964.54
	1205.090101 A Entidades Públicas		5,957,964.54

Nº	CUENTAS CONTABLES DEL HABER		IMPORTE	DIFERENCIA
H1	INGRESOS DIFERIDOS	No Cte	6,282,323.15	256,275.39
	2501.080101 De Entidades Públicas		6,282,323.15	

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

OBSERVACIÓN	IMPORTE
D1 LA DIFERENCIA SE DEBE A LA RENDICIONES QUE LA ENTIDAD RECÍPROCA AUN NO HA REBAJADO	256,275.39
TOTALES IGUALES	256,275.39

OBSERVACIÓN	IMPORTE
H1 LA DIFERENCIA CORRESPONDE A LAS RENDICIONES PENDIENTES	256,275.39
	256,275.39

En señal de conformidad firma el presente

En señal de conformidad firma el presente

JULIO PEDRO PABLO MANDUJANO NONALAYA

Dni : 07243344



Contador de la Entidad o Unidad

Matr. : 11600

PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA

Dni : 18026249



Contador de la Entidad o Unidad

Matr. : 004752



ACTA DE CONCILIACION DE SALDOS DE CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : Nº 1

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

CONCILIACIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ENTIDAD O UE:

90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

ENTIDAD O UE:

1628 MC - LA LIBERTAD

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

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

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

OBSERVACIÓN	IMPORTE
D1 DIFERENCIA POR SERVICIO Y DETRACCION	74,958.89
D2 DIFERENCIA POR SERVICIO Y DETRACCION	74,958.61
TOTALES IGUALES	149,917.50

OBSERVACIÓN	IMPORTE
H1 DEUDA POR SERVICIO Y DETRACCION DEL AÑO 2018 - OFICIO Nº 0178-2019-DGA/UNT	74,958.89
H2 DEUDA POR SERVICIO Y DETRACCION DEL AÑO 2018 - OFICIO Nº 0178-2019-DGA/UNT	74,958.61
	149,917.50

En señal de conformidad firma el presente

En señal de conformidad firma el presente

PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA

Dni : 18026249



Contador de la Entidad o Unidad

Matr. : 004752

MONICA MAYRA CASTILLO BURGOS

Dni : 70069548



Contador de la Entidad o Unidad

Matr. : 8282



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

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o U.E. 1590 PROGRAMA NACIONAL DE INNOVACION PARA LA COMPETITIVIDAD Y PRODUCTIVIDAD, representada por el señor CPC. MARIA JULIA SANTA CRUZ JANAMPA con DNI Nº 41833681 y por la Entidad o U.E. 90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO representada por el señor CPC. PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA con DNI Nº 18026249, a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva Nº 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ENTIDAD O UE:

1590 PROGRAMA NACIONAL DE INNOVACION PARA LA COMPETITIVIDAD Y PRODUCTIVIDAD

ENTIDAD O UE:

90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Nº	CUENTAS CONTABLES DEL DEBE	IMPORTE
D1	OTRAS CTAS. DEL ACTIVO	721,266.00
	1205.090101 A Entidades Públicas	721,266.00

Nº	CUENTAS CONTABLES DEL HABER	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	INGRESOS DIFERIDOS	249,651.18	471,614.82
	2501.080101 De Entidades Públicas	249,651.18	

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

OBSERVACIÓN	IMPORTE
D1 El importe declarado es por las transferencias otorgadas por convenios n° 003-18 por S/ 261,266 y convenio n°283-24 por S/460,000. La diferencia CORRESPONDE A DEVOLUCIONES POR EL CONTRATO 003-18.	471,614.82
TOTALES IGUALES	471,614.82

OBSERVACIÓN	IMPORTE
H1 LA DIFERENCIA CORRESPONDE A LAS TRANSFERENCIAS REGISTRADAS AL 31.12.2024	471,614.82
	471,614.82

En señal de conformidad firma el presente

En señal de conformidad firma el presente

MARIA JULIA SANTA CRUZ JANAMPA
Dni : 41833681



Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 49714

PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA
Dni : 18026249



Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 004752



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

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o UE: 90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO representada por el CPC. PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA con DNI N° 18026249 y por la Entidad o UE: 1522 FONDO NACIONAL DE DESARROLLO CIENTIFICO, TECNOLOGICO Y DE INNOVACION TECNOLOGICA- FONDECYT , representada por el CPC. JULIO PEDRO PABLO MANDUJANO NONALAYA con DNI N° 07243344 , a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE GESTION Y/O ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ENTIDAD :

90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

ENTIDAD :

1522 FONDO NACIONAL DE DESARROLLO CIENTIFICO, TECNOLOGICO Y DE INNOVACION TECNOLOGICA- FONDECYT

Nº	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL	2,551.80
	5401.010307 Devoluciones de Ejercicios Anteriores	2,551.80
	- Transferencias Financieras	

Nº	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL	81,886.21	79,334.41
	4401.010307 Devoluciones de Ejercicios Anteriores	81,886.21	
	- Transferencias Financieras		

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

OBSERVACIÓN	IMPORTE
D1 LA DIFERENCIA CORRESPONDE A LAS RENDICIONES PENDIENTES	79,334.41
TOTALES IGUALES	79,334.41

OBSERVACIÓN	IMPORTE
H1 LA DIFERENCIA CORRESPONDE A LA DEVOLUCIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES QUE LA ENTIDAD NO TIENE COMO RECÍPROCA	79,334.41
	79,334.41

En señal de conformidad firma el presente

En señal de conformidad firma el presente

PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA
Dni : 18026249



Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 004752

JULIO PEDRO PABLO MANDUJANO
NONALAYA
DNI: 07243344



Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 11600



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

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

CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE GESTION Y/O ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ENTIDAD :

90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

ENTIDAD :

1736 PROGRAMA NACIONAL DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y ESTUDIOS AVANZADOS - PROCIENCIA

Nº	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL	7,358.40
	5401.010307 Devoluciones de Ejercicios Anteriores	7,358.40
	- Transferencias Financieras	

Nº	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL	7,358.40	0.00
	4401.010307 Devoluciones de Ejercicios Anteriores	7,358.40	
	- Transferencias Financieras		

En señal de conformidad firma el presente

En señal de conformidad firma el presente

PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA
Dni : 18026249



Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 004752

JULIO PEDRO PABLO MANDUJANO
NONALAYA
Dni : 07243344



Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 11600



ACTA DE CONCILIACION DE LAS CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : N° 8

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o UE: 845 REGION LA LIBERTAD-SALUD representada por el CPC. FELIPE ABDON CASTILLO BENITES con DNI N° 17865182 y por la Entidad o UE: 90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO , representada por el CPC. PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA con DNI N° 18026249 , a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE GESTION Y/O ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ENTIDAD :

845 REGION LA LIBERTAD-SALUD

ENTIDAD :

90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

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

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

En señal de conformidad firma el presente

En señal de conformidad firma el presente

FELIPE ABDON CASTILLO BENITES
Dni : 17865182



Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 1358

PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA
Dni : 18026249



Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 004752



ACTA DE CONCILIACION DE LAS CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : Nº 1

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o UE: 90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO representada por el CPC. PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA con DNI Nº 18026249 y por la Entidad o UE: 200097 HIDRANDINA S.A. , representada por el CPC. CARMEN ANGÉLICA MIÑANO VILCHEZ con DNI Nº 40811727 , a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva Nº 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE GESTION Y/O ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ENTIDAD :

90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

ENTIDAD :

200097 HIDRANDINA S.A.

Nº	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	1,668,313.50
	5302.020101 Servicio De Suministro De Energía Eléctrica	1,668,313.50

Nº	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	PRESTACION DE SERVICIOS	243,769.90	1,424,543.60
	70.7094 Productos terminados - venta local	243,769.90	

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

OBSERVACIÓN	IMPORTE
D1 MONTO INFORMADO POR LA OFICINA DE TESORERIA AL 31.12.2024	1,424,543.60
TOTALES IGUALES	1,424,543.60

En señal de conformidad firma el presente

OBSERVACIÓN	IMPORTE
H1 HIDRANDINA NO CONSIDERA EL IGV COMO INGRESO, ASI MISMO TAMPOCO CONSIDERA AQUELLOS RECIBOS QUE PERTENECEN AL PERIODO 2023 Y QUE FUERON CANCELADOS EN ENERO DEL 2024; ADEMAS CONSIDERA CONSUMOS DEL MES DE DICIEMBRE 2024 QUE FUERON FACTURADOS EN ENERO 2025.	1,424,543.60
	1,424,543.60

En señal de conformidad firma el presente

PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA
Dni : 18026249



Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 004752

CARMEN ANGÉLICA MIÑANO VILCHEZ
Dni : 40811727



Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 02-3930



ACTA DE CONCILIACION DE LAS CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : N° 6

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o UE: 301210 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHAO representada por el CPC. LISSEL ARLENE SANCHEZ GAMARRA con DNI N° 75094911 y por la Entidad o UE: 90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO , representada por el CPC. PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA con DNI N° 18026249 , a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE GESTION Y/O ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ENTIDAD :

301210 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHAO

ENTIDAD :

90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Nº	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	34,000.00
	5302.071199 Servicios Diversos	34,000.00

Nº	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	23,520.00	10,480.00
	4303.030101 Enseñanza En Centro Preuniversitario	23,520.00	

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

OBSERVACIÓN	IMPORTE
D1 POR APOYO DE PRACTICANTES	10,480.00
TOTALES IGUALES	10,480.00

En señal de conformidad firma el presente

OBSERVACIÓN	IMPORTE
H1 AL 31.12.2024 SE TIENE INGRESOS POR EL IMPORTE S/.23,520.00	10,480.00
	10,480.00

En señal de conformidad firma el presente

LISSEL ARLENE SANCHEZ GAMARRA
Dni : 75094911



Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 02-9546

PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA
Dni : 18026249



Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 004752



ACTA DE CONCILIACION DE LAS CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : N° 24

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o UE: 90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO representada por el CPC. PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA con DNI N° 18026249 y por la Entidad o UE: 301127 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE TRUJILLO , representada por el CPC. MICHELL QUIROZ MARREROS con DNI N° 42387152 , a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE GESTION Y/O ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ENTIDAD :

90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

ENTIDAD :

301127 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE TRUJILLO

N°	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	OTROS GASTOS	346,903.49
	5504.030201 Derechos Administrativos	346,903.49

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

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

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

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

En señal de conformidad firma el presente

En señal de conformidad firma el presente

PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA
Dni : 18026249



Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 004752

MICHELL QUIROZ MARREROS
Dni : 42387152



Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 02-7683



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

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

CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE GESTION Y/O ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ENTIDAD :

301209 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE VIRU

ENTIDAD :

90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Nº	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	57,600.00
	5302.071199 Servicios Diversos	57,600.00

Nº	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	111,000.00	53,400.00
	4303.030101 Enseñanza En Centro Preuniversitario	111,000.00	

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

OBSERVACIÓN	IMPORTE
D1 erROR AL MOMENTO DE CONTABILIZAR	53,400.00
TOTALES IGUALES	53,400.00

En señal de conformidad firma el presente

OBSERVACIÓN	IMPORTE
H1 AL 31.12.2024 SE TIENE ingresos POR EL IMPORTE S/.111,000.00	53,400.00
	53,400.00

En señal de conformidad firma el presente

ROSA MARIA TERRONES CHAVEZ
Dni : 43141190



Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 006440

PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA
Dni : 18026249



Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 004752



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

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o UE: 90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO representada por el CPC. PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA con DNI N° 18026249 y por la Entidad o UE: 500128 SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA LIBERTAD S.A. , representada por el CPC. SARITA YSABEL SANCHEZ ALVARADO con DNI N° 40585926 , a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE GESTION Y/O ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ENTIDAD :

90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

ENTIDAD :

500128 SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA LIBERTAD S.A.

Nº	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	2,518,026.63
	5302.020102 Servicio De Agua Y Desagüe	2,518,026.63

Nº	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	PRESTACION DE SERVICIOS	2,140,329.00	377,697.63
	70.703 Servicios terminados	2,140,329.00	

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

OBSERVACIÓN	IMPORTE
D1 LA DIFERENCIA DEBE EXPLICARLO LA ENTIDAD RECIPROCA	377,697.63
TOTALES IGUALES	377,697.63

OBSERVACIÓN	IMPORTE
H1 ESA ES LA DATA REGISTRADA	377,697.63
	377,697.63

En señal de conformidad firma el presente

En señal de conformidad firma el presente

PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA

Dni : 18026249



Contador de la Entidad o Unidad

Matr. : 004752

SARITA YSABEL SANCHEZ ALVARADO

Dni : 40585926



Contador de la Entidad o Unidad

Matr. : 02-4081



ACTA DE CONCILIACION DE LAS CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : N° 6

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o UE: 90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO representada por el CPC. PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA con DNI N° 18026249 y por la Entidad o UE: 1495 SISTEMA NAC. DE EVALUAC., ACREDITAC. Y CERTIFICACION DE LA CALIDAD EDUCATIVA, representada por el CPC. CARMEN JULIA NUÑEZ RETAMOZO con DNI N° 25624480, a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

**CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE GESTION Y/O ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

ENTIDAD :

90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

ENTIDAD :

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

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

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

En señal de conformidad firma el presente

En señal de conformidad firma el presente

PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA

Dni : 18026249



Contador de la Entidad o Unidad

Matr. : 004752

CARMEN JULIA NUÑEZ RETAMOZO

Dni : 25624480



Contador de la Entidad o Unidad

Matr. : 2656



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

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o UE: 1273 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA representada por el CPC. CELIA MARIA VILLENA LARA con DNI Nº 06178200 y por la Entidad o UE: 90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO , representada por el CPC. PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA con DNI Nº 18026249 , a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva Nº 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE GESTION Y/O ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ENTIDAD :

1273 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA

ENTIDAD :

90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

Nº	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	27,000.00
	5302.071398 Otros Servicios Técnicos y Profesionales Desarrollados por Personas Jurídicas	27,000.00

Nº	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	23,760.00	3,240.00
	4302.030199 Otros Derechos Administrativos De Educación	23,760.00	

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

OBSERVACIÓN	IMPORTE
D1 La diferencia es por la detracción abonada el 27.02.24.	3,240.00
TOTALES IGUALES	3,240.00

En señal de conformidad firma el presente

OBSERVACIÓN	IMPORTE
H1 LA DIFERENCIA SE DEBE A QUE SE REGISTRO LOS 3,240 (IGV) CON EL RUBRO 88 NO PRESUPUESTAL	3,240.00
	3,240.00

En señal de conformidad firma el presente

CELIA MARIA VILLENA LARA
Dni : 06178200



Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 19772

PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA
Dni : 18026249



Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 004752



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

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o UE: 90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO representada por el CPC. PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA con DNI N° 18026249 y por la Entidad o UE: 1596 SUNEDU - SEDE CENTRAL , representada por el CPCC. GINA GARCÍA VALLES con DNI N° 42694478 , a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

**CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE GESTION Y/O ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

ENTIDAD :

90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

ENTIDAD :

1596 SUNEDU - SEDE CENTRAL

Nº	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	119,795.50
	5301.0901 Libros, Textos Y Otros Materiales	119,795.50
	Impresos	

Nº	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	119,795.50	9,819.21
	4302.030101 Carnets	119,795.50	
	OTROS INGRESOS	9,819.21	
	4502.010201 Multas De Educación	9,657.50	
	4502.020102 Intereses Por Sanciones	86.86	
	4505.010402 Ingresos Por Costas Procesales	74.75	
	4505.010499 Otros Ingresos Diversos	0.10	

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

OBSERVACIÓN	IMPORTE
D1 LA DIFERENCIA DEBE EXPLICARLO LA ENTIDAD RECÍPROCA	9,819.21
TOTALES IGUALES	9,819.21

OBSERVACIÓN	IMPORTE
H1 diferencia por MULTA EN VIRTUD AL RCD N° 0123-2022-SUNEDU/CD	9,819.21
	9,819.21

En señal de conformidad firma el presente

En señal de conformidad firma el presente

PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA
Dni : 18026249



Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 004752

GINA GARCÍA VALLES
Dni : 42694478



Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 1129



ACTA DE CONCILIACION DE LAS CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : N° 12

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o UE: 104 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA DE LA SELVA representada por el CPC. EFRAIN GERBACIO RIQUELME CIRIACO con DNI N° 22978458 y por la Entidad o UE: 90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO , representada por el CPC. PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA con DNI N° 18026249 , a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE GESTION Y/O ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ENTIDAD :

104 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA DE LA SELVA

ENTIDAD :

90 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

N°	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	1,050.00
	5302.070301 Realizado Por Personas Jurídicas	1,050.00

N°	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,050.00	0.00
	4302.030199 Otros Derechos Administrativos De Educación	1,050.00	

En señal de conformidad firma el presente

En señal de conformidad firma el presente

EFRAIN GERBACIO RIQUELME CIRIACO

Dni : 22978458



Contador de la Entidad o Unidad

Matr. : 14_0711

PATSY YVONNE TOLEDO FIGUEROA

Dni : 18026249



Contador de la Entidad o Unidad

Matr. : 004752