

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2023 y 30 de Setiembre del 2022
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 516 UNIVERSIDAD NACIONAL SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

39 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Comprende el saldo de las divisionarias siguientes:

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
4301	VENTA DE BIENES	55,182.00	35,421.50	19,760.50	55.79
4301.010101	Productos Frutícolas	7,000.00	9,497.00	(2,497.00)	(26.29)
4301.020101	Venta De Animales	43,136.00	14,677.50	28,458.50	193.89
4301.020199	Otros Bienes Pecuarios	4,038.00	10,413.00	(6,375.00)	(61.22)
4301.050101	Venta De Publicaciones (Libros, Boletines, Folletos, Videos Y Otros)	15.00	30.00	(15.00)	(50.00)
4301.090102	Venta De Bases Para Licitación Pública, Concurso Público Y Otros	993.00	804.00	189.00	23.51
4302	VENTA DE DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	8,210,178.39	8,000,748.63	209,429.76	2.62
4302.030101	Carnets	140,868.90	16,230.00	124,638.90	767.95
4302.030102	Derechos Examen De Admisión	2,016,505.05	2,487,340.59	(470,835.54)	(18.93)
4302.030103	Grados Y Títulos	654,389.30	909,244.00	(254,854.70)	(28.03)
4302.030104	Constancias Y Certificados	369,101.28	525,756.40	(156,655.12)	(29.80)
4302.030106	Pensión De Enseñanza	3,080,794.06	1,993,741.24	1,087,052.82	54.52
4302.030107	Matrículas	1,591,294.00	1,848,679.80	(257,385.80)	(13.92)
4302.030108	Traslados Y Convalidaciones	12,700.00	21,220.00	(8,520.00)	(40.15)
4302.030109	Derechos Universitarios	235,309.00	97,877.00	137,432.00	140.41
4302.030199	Otros Derechos Administrativos De Educación	122,101.00	90,011.00	32,090.00	35.65
4302.100102	Tasas Laborales	6,596.00	2,125.00	4,471.00	210.40
4302.100105	Certificaciones Diversas	9,273.80	22,543.00	(13,269.20)	(58.86)
4302.1101	DEVOLUCIÓN DE DERECHOS ADMINISTRATIVOS	(28,754.00)	(14,019.40)	(14,734.60)	105.10
4303	VENTA DE SERVICIOS	1,549,887.45	8,823,744.19	(7,273,856.74)	(82.44)
4303.030199	Otros Servicios De Educación	1,132,623.70	8,617,354.70	(7,484,731.00)	(86.86)
4303.040107	Servicio De Tópico	31,299.00	0.00	31,299.00	-
4303.050101	Edificios E Instalaciones	21,257.85	13,619.99	7,637.86	56.08
4303.090205	Servicios De Comedor Y Cafeterías	360,747.50	189,852.50	170,895.00	90.01
4303.090209	Servicios A Terceros	3,270.00	2,120.00	1,150.00	54.25
4303.090225	Suministro Y Acceso A La Información	689.40	797.00	(107.60)	(13.50)
Totales		9,815,247.84	16,859,914.32	(7,044,666.48)	(41.78)

Este rubro al tercer trimestre 2023, en comparación al periodo del año anterior presenta una disminución neta de S/ 7,044,666.48, el cual se debe principalmente a:

El aumento en la 4302.030101, por el importe de S/ 132,212.50 es por el pago del estudiante de derecho de carnet universitario.

El aumento en la cuenta 4302.030102 Derechos de Examen de Admisión, se debe principalmente a los pagos por derecho de examen de admision al tercer trimestre 2023.

El aumento en la cuenta 4302.030103, se debe principalmente a los pagos por derecho de grados y titulos al tercer trimestre 2023.

El aumento en la cuenta 4302.030104 se debe principalmente a los pagos por constancias y certificados durante el tercer trimestre 2023.

La cuenta 4302.030106, por el importe de S/ 390,772.83 el incremento se debe al pago por pensión de enseñanza en las diferentes menciones de la Escuela de Post Grado.

La disminución en la cuenta 4302.030107 Matrículas, se debe principalmente a que los pagos por los estudiantes de la UNSCH al tercer trimestre 2023, se realizaron a través de las entidades financieras captadoras y autorizadas por la institución, las mismas que serán transferidas a la cuenta central de RDR del Banco de la Nación.

La cuenta 4303.090205, por el importe de S/ 170,895.00 el incremento se debe a la atención del comedor de estudiantes, por el inicio de ciclo académico-2022-II.

De igual manera para las demás cuentas las disminuciones sufridas es básicamente es por la menor recaudación, por lo tanto, la explicación es igual y valido para todas ellas.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2023 y 30 de Setiembre del 2022
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 516 UNIVERSIDAD NACIONAL SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

41 - TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS

Comprende el saldo de las Transferencias Corrientes Recibidas del Tesoro Público durante el ejercicio:

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
4402	TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDOS	60,794,660.97	60,647,151.30	147,509.67	0.24
4402.01	Trasposos Del Tesoro Público	54,130,941.15	50,360,792.58	3,770,148.57	7.49
4402.02	Trasposos Con Documentos	118,321.37	102,404.06	15,917.31	15.54
4402.030103	Canon Minero	1,901,361.57	3,064,050.00	(1,162,688.43)	(37.95)
4402.030201	Regalías Mineras	359,753.30	497,804.15	(138,050.85)	(27.73)
4402.030202	Regalías FOCAM	4,284,283.58	6,622,100.51	(2,337,816.93)	(35.30)
4404	TRASPASOS Y REMESAS DE CAPITAL RECIBIDOS	0.00	3,845.00	(3,845.00)	(100.00)
4404.01	Trasposos Del Tesoro Público	0.00	3,845.00	(3,845.00)	(100.00)
Totales		60,794,660.97	60,650,996.30	143,664.67	0.24

Este rubro al tercer trimestre 2023, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta un incremento neto de S/ 143,664.67, el cual se debe principalmente a la mayor cantidad de devengados al 30 de setiembre del 2023 en la Fuente de Financiamiento Recursos Ordinarios; asimismo la disminución en el rubro de Regalías FOCAM es por la menor Asignación Financiera por parte del Tesoro Público.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2023 y 30 de Setiembre del 2022
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 516 UNIVERSIDAD NACIONAL SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

42 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

Comprende el saldo de las Donaciones y Transferencias Recibidas durante el ejercicio:

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
4401	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS	305,702.59	1,575,736.50	(1,270,033.91)	(80.60)
4401.010301	Del Gobierno Nacional	305,702.59	1,575,736.50	(1,270,033.91)	(80.60)
4403	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS	0.00	830,827.18	(830,827.18)	(100.00)
4403.010303	De Los Gobiernos Locales	0.00	830,827.18	(830,827.18)	(100.00)
4504	TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS DISTINTA A DONACIONES	0.00	37,175.46	(37,175.46)	(100.00)
4504.040101	Transferencias Voluntarias de Capital De Personas Jurídicas	0.00	37,175.46	(37,175.46)	(100.00)
Totales		305,702.59	2,443,739.14	(2,138,036.55)	(87.49)

Este rubro al 30 de setiembre 2023, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta una disminución neta de S/ 2,138,036.55, el cual se debe, principalmente a que la Entidad no ha recibido Transferencia Financiera.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2023 y 30 de Setiembre del 2022
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 516 UNIVERSIDAD NACIONAL SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

43 - INGRESOS FINANCIEROS

Comprende los Ingresos Financieros del ejercicio:

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
4501	RENTAS DE LA PROPIEDAD	2,666,309.56	1,238,771.09	1,427,538.47	115.24
4501.010101	Intereses Por Depósitos Distintos De Recursos Por Privatización Y	4.04	0.00	4.04	-
4501.010104	Intereses por Depósitos en la CUT	2,666,305.52	1,238,771.09	1,427,534.43	115.24
Totales		2,666,309.56	1,238,771.09	1,427,538.47	115.24

Este rubro al tercer trimestre 2023, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta un aumento neto de S/ 1,427,538.47, el cual se debe principalmente a la mayor percepción de intereses bancarios, del Tesoro Público.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2023 y 30 de Setiembre del 2022
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 516 UNIVERSIDAD NACIONAL SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

44 - OTROS INGRESOS

Comprende los Ingresos por multas y sanciones no tributarias, ingresos diversos y alta de bienes:

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
4502	MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	24,880.40	260,809.63	(235,929.23)	(90.46)
4502.010201	Multas De Educación	904.00	18,275.00	(17,371.00)	(95.05)
4502.010604	Multas Y Análogas Por Infracciones Laborales	95.00	0.00	95.00	-
4502.010699	Otras Multas	23,881.40	242,534.63	(218,653.23)	(90.15)
4505	INGRESOS DIVERSOS	978,506.28	74,128.58	904,377.70	1,220.01
4505.010499	Otros Ingresos	958,006.99	62,010.89	895,996.10	1,444.90
4505.010601	Devolución por Menor Gasto de Ejercicios Anteriores	20,499.29	9,800.00	10,699.29	109.18
4505.02	Alta de bienes	0.00	2,317.69	(2,317.69)	(100.00)
Totales		1,003,386.68	334,938.21	668,448.47	199.57

Este rubro al tercer trimestre 2023, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta un aumento neto de S/ 668,448.47, el cual se debe principalmente a:
 El aumento en la cuenta 4505.010499 se debe al Deposito realizado por el CENTRO DE PRODUCCION DE BIENES Y SERVICIOS DE LA UNSCH por concepto del 30% de Utilidad a favor de la UNSCH correspondiente a los años 2019, 2020 y 2021 cuenta corriente N° 401-028714, por el importe de S/ 872,845.27.
 El aumento en la cuenta 4505.010601 se debe principalmente a que hubo mayores devoluciones realizadas al Tesoro Público.
 Las demás disminuciones y aumentos en las diversas cuentas se debe a menores y mayores recaudaciones durante el tercer trimestre 2023.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2023 y 30 de Setiembre del 2022
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 516 UNIVERSIDAD NACIONAL SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

46 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Comprende el Consumo de Suministros y Servicios Prestados por Terceros, durante el ejercicio:

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
5301	CONSUMO DE BIENES	(1,985,174.38)	(1,202,046.99)	(783,127.39)	65.15
5301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	(1,010,174.14)	(581,414.48)	(428,759.66)	73.74
5301.0102	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Animal	(24,794.00)	(14,252.54)	(10,541.46)	73.96
5301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	(33,700.00)	(26,801.05)	(6,898.95)	25.74
5301.020102	Textiles Y Acabados Textiles	(4,307.00)	(1,378.00)	(2,929.00)	212.55
5301.020103	Calzado	(8,005.00)	(7,708.00)	(297.00)	3.85
5301.0301	Combustibles Y Carburantes	(113,794.09)	(32,249.66)	(81,544.43)	252.85
5301.0302	Gases	(8,939.00)	(5,598.60)	(3,340.40)	59.66
5301.0303	Lubricantes, Grasas Y Afines	(15,817.00)	(2,385.00)	(13,432.00)	563.19
5301.050101	Repuestos Y Accesorios	(13,889.90)	(10,762.07)	(3,127.83)	29.06
5301.050102	Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina	(273,272.50)	(165,021.12)	(108,251.38)	65.60
5301.050201	Agropecuaria, Ganadero Y De Jardinería	(2,756.00)	(5,295.50)	2,539.50	(47.96)
5301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocado	(68,242.25)	(117,824.71)	49,582.46	(42.08)
5301.050302	De Cocina, Comedor Y Cafetería	(90.00)	(411.00)	321.00	(78.10)
5301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	(21,159.80)	(1,738.12)	(19,421.68)	1,117.40
5301.059999	Otros	(60.00)	(50.00)	(10.00)	20.00
5301.0601	De Vehículos	(24,522.00)	(8,727.90)	(15,794.10)	180.96
5301.0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	(945.00)	0.00	(945.00)	-
5301.0603	De Construcción Y Maquinaria	0.00	(9,218.00)	9,218.00	(100.00)
5301.0604	De Seguridad	(9,478.00)	(5,159.00)	(4,319.00)	83.72
5301.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	(1,793.00)	(1,550.00)	(243.00)	15.68
5301.0701	Enseres	(2,244.10)	(2,430.00)	185.90	(7.65)
5301.080102	Medicamentos	(4,611.20)	(799.30)	(3,811.90)	476.90
5301.080199	Otros Productos Similares	(134.16)	(650.00)	515.84	(79.36)
5301.080201	Material, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos, Quirúrgicos,	(57,627.72)	(44,267.20)	(13,360.52)	30.18
5301.0901	Libros, Textos Y Otros Materiales Impresos	(32,055.00)	(32,981.00)	926.00	(2.81)
5301.0902	Material Didáctico, Accesorios Y Útiles De Enseñanza	(13,005.16)	(7,842.37)	(5,162.79)	65.83
5301.0999	Otros Materiales Diversos De Enseñanza	(3,202.50)	(743.70)	(2,458.80)	330.62
5301.1001	Suministros De Uso Zootécnico	(15.00)	0.00	(15.00)	-
5301.1004	Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas Y Similares	(120.00)	(9,149.00)	9,029.00	(98.69)
5301.1005	Suministros De Accesorios Y/O Materiales De Uso Forestal	0.00	(1,875.00)	1,875.00	(100.00)
5301.1006	Productos Farmacéuticos De Uso Animal	(534.00)	(1,113.00)	579.00	(52.02)
5301.1101	Para Edificios Y Estructuras	(3,969.20)	(16,960.71)	12,991.51	(76.60)
5301.1102	Para Vehículos	(56,089.22)	(8,662.20)	(47,427.02)	547.52
5301.1103	Para Mobiliario Y Similares	(80.00)	0.00	(80.00)	-
5301.1104	Para Maquinarias Y Equipos	(3,746.00)	0.00	(3,746.00)	-
5301.1105	Otros Materiales De Mantenimiento	(7,540.90)	(3,941.00)	(3,599.90)	91.34
5301.1106	Materiales De Acondicionamiento	(26,590.85)	(2,341.16)	(24,249.69)	1,035.80
5301.9901	Herramientas	(2,136.17)	(5,064.80)	2,928.63	(57.82)
5301.9902	Productos Químicos	(73,871.52)	(52,801.93)	(21,069.59)	39.90
5301.9903	Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A	(605.00)	(837.00)	232.00	(27.72)
5301.9904	Símbolos, Distintivos Y Condecoraciones	(56,303.00)	(6,004.38)	(50,298.62)	837.70
5301.9999	Otros Bienes	(4,955.00)	(6,038.49)	1,083.49	(17.94)
5302	CONTRATACION DE SERVICIOS	(8,551,634.99)	(8,275,604.81)	(276,030.18)	3.34
5302.010201	Pasajes Y Gastos De Transporte	(64,777.84)	(17,749.82)	(47,028.02)	264.95

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2023 y 30 de Setiembre del 2022
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 516 UNIVERSIDAD NACIONAL SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

46 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Comprende el Consumo de Suministros y Servicios Prestados por Terceros, durante el ejercicio:					
Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
5302.010202	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	(116,280.56)	(80,050.06)	(36,230.50)	45.26
5302.010299	Otros Gastos	(1,798,380.00)	(1,787,040.00)	(11,340.00)	0.63
5302.020101	Servicio De Suministro De Energía Eléctrica	(639,491.70)	(438,293.70)	(201,198.00)	45.90
5302.020102	Servicio De Agua Y Desagüe	(576,901.70)	(569,202.40)	(7,699.30)	1.35
5302.020202	Servicio De Telefonía Fija	0.00	(8,827.65)	8,827.65	(100.00)
5302.020203	Servicio De Internet	(183,372.75)	(302,158.00)	118,785.25	(39.31)
5302.020301	Correos Y Servicios De Mensajería	(40.00)	(100.00)	60.00	(60.00)
5302.020399	Otros Servicios De Comunicación	(5,500.00)	(400,425.05)	394,925.05	(98.63)
5302.020401	Servicio De Publicidad	(48,247.20)	(64,768.00)	16,520.80	(25.51)
5302.020501	Difusión en el Diario Oficial	(31,103.08)	(18,908.00)	(12,195.08)	64.50
5302.030101	Servicios De Limpieza E Higiene	(3,080.00)	(3,780.00)	700.00	(18.52)
5302.030102	Servicios De Seguridad Y Vigilancia	(1,516,558.82)	(989,953.78)	(526,605.04)	53.19
5302.040201	De Edificaciones, Oficinas y Estructuras	(246,211.20)	(1,535,027.26)	1,288,816.06	(83.96)
5302.040501	De Vehículos	(29,741.00)	(33,882.00)	4,141.00	(12.22)
5302.040701	De Maquinarias y Equipos	(64,082.00)	(51,783.00)	(12,299.00)	23.75
5302.049999	De Otros Bienes y Activos	(2,760.00)	(2,598.00)	(162.00)	6.24
5302.050101	De Edificios Y Estructuras	(250.00)	0.00	(250.00)	-
5302.050102	De Vehículos	(25,340.00)	(5,346.00)	(19,994.00)	374.00
5302.050103	De Mobiliario Y Similares	(2,760.00)	0.00	(2,760.00)	-
5302.050104	De Maquinarias Y Equipos	(27,230.00)	(15,500.00)	(11,730.00)	75.68
5302.050199	De Otros Bienes Y Activos	(10,120.00)	(3,000.00)	(7,120.00)	237.33
5302.060102	Gastos Notariales	(1,694.00)	(875.00)	(819.00)	93.60
5302.060201	Cargos Bancarios	(4,731.14)	(7,194.29)	2,463.15	(34.24)
5302.060299	Otros Servicios Financieros	(50,752.50)	(57,953.60)	7,201.10	(12.43)
5302.060303	Seguro Obligatorio Accidentes De Tránsito (SOAT)	(1,830.00)	0.00	(1,830.00)	-
5302.070101	Consultorías	(37,500.00)	0.00	(37,500.00)	-
5302.070199	Otros Servicios Similares	(600.00)	0.00	(600.00)	-
5302.070201	Consultorías	(10,000.00)	(5,950.00)	(4,050.00)	68.07
5302.070299	Otros Servicios Similares	(1,452.00)	(600.00)	(852.00)	142.00
5302.070301	Realizado Por Personas Jurídicas	(42,322.40)	(56,796.00)	14,473.60	(25.48)
5302.070302	Realizado Por Personas Naturales	(13,192.00)	(54,175.86)	40,983.86	(75.65)
5302.070401	Elaboración De Programas Informáticos	0.00	(21,120.00)	21,120.00	(100.00)
5302.070402	Procesamientos De Datos	(19,900.00)	(10,000.00)	(9,900.00)	99.00
5302.070404	Otros Servicios De Informática	(232,600.00)	(226,800.00)	(5,800.00)	2.56
5302.070901	Organizacion Y Conducción De Eventos Deportivos	(4,500.00)	0.00	(4,500.00)	-
5302.070905	Organizacion De Eventos Culturales	(1,000.00)	0.00	(1,000.00)	-
5302.070999	Otros Relacionados A Organización De Eventos	(3,300.00)	(1,000.00)	(2,300.00)	230.00
5302.071001	Seminarios, Talleres Y Similares Organizados Por La Institución	(5,870.00)	0.00	(5,870.00)	-
5302.071002	Atenciones Oficiales Y Celebraciones Institucionales	(1,814.00)	(5,800.00)	3,986.00	(68.72)
5302.071099	Otras Atenciones Y Celebraciones	(12,510.00)	(600.00)	(11,910.00)	1,985.00
5302.071102	Transporte Y Traslado De Carga, Bienes Y Materiales	(2,200.00)	0.00	(2,200.00)	-
5302.071103	Servicios Relacionados Con Florería, Jardinería Y Otras Actividades	(2,257.00)	(4,397.00)	2,140.00	(48.67)
5302.071105	SERVICIOS DE ALIMENTACION DE CONSUMO HUMANO	(299,499.50)	(131,524.00)	(167,975.50)	127.71
5302.071106	Servicio de Impresiones, Encuadernación y Empastado	(214,415.50)	(134,038.70)	(80,376.80)	59.97
5302.071199	Servicios Diversos	(293,605.10)	(575,330.97)	281,725.87	(48.97)

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2023 y 30 de Setiembre del 2022
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 516 UNIVERSIDAD NACIONAL SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

46 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Comprende el Consumo de Suministros y Servicios Prestados por Terceros, durante el ejercicio:

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
5302.071398	Otros Servicios Técnicos y Profesionales Desarrollados por Personas	(13,970.00)	(14,750.00)	780.00	(5.29)
5302.071498	Otros Servicios Técnicos y Profesionales Desarrollados por Personas	(797,768.00)	(2,500.00)	(795,268.00)	31,810.72
5302.100101	Locación de Servicios Realizados por Personas Naturales	(1,090,124.00)	(635,806.67)	(454,317.33)	71.46
Totales		(10,536,809.37)	(9,477,651.80)	(1,059,157.57)	11.18

Este rubro al tercer trimestre 2023, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta un aumento neto de S/ 1,059,157.57, el cual se debe principalmente a:
Los aumentos en las diversas cuenta se debe principalmente, por el consumo mayor de bienes y contratación de servicios.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2023 y 30 de Setiembre del 2022
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 516 UNIVERSIDAD NACIONAL SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

47 - GASTOS DE PERSONAL

Comprende los Gastos de Personal y Obligaciones Sociales, durante el ejercicio:

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
5101	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES - RETRIBUCIONES Y	(41,826,652.31)	(36,556,748.06)	(5,269,904.25)	14.42
5101.010102	Personal Administrativo Nombrado (Regimen Público)	(2,603,496.29)	(2,455,221.99)	(148,274.30)	6.04
5101.010103	Personal Con Contrato A Plazo Fijo (Régimen Laboral Público)	(828,487.50)	(536,082.10)	(292,405.40)	54.54
5101.010107	Funcionarios de Alta Dirección de las Entidades	(630,000.00)	(630,000.00)	0.00	-
5101.010109	Personal de Confianza (Régimen Laboral Público)	(464,056.01)	(236,519.49)	(227,536.52)	96.20
5101.010201	Asignación A Fondos Para Personal	(5,460,353.00)	(5,608,200.00)	147,847.00	(2.64)
5101.010299	Otras Retribuciones Y Complementos	(429,525.00)	(160,237.50)	(269,287.50)	168.06
5101.050101	Personal Nombrado	(22,007,792.33)	(20,806,463.57)	(1,201,328.76)	5.77
5101.050102	Personal Contratado	(5,119,292.30)	(4,101,891.59)	(1,017,400.71)	24.80
5101.050201	Bonificación Especial a Favor del Docente Investigador	(160,201.10)	(221,016.40)	60,815.30	(27.52)
5101.050299	Otras Retribuciones Y Complementos	(2,924,435.99)	(893,220.00)	(2,031,215.99)	227.40
5101.080101	Obreros Permanentes	(127,322.01)	(131,897.70)	4,575.69	(3.47)
5101.090102	Aguinaldos	(355,608.00)	(350,666.00)	(4,942.00)	1.41
5101.090103	Bonificación Por Escolaridad	(401,922.00)	(374,954.00)	(26,968.00)	7.19
5101.090201	Compensación Por Tiempo De Servicios	(314,160.78)	(50,377.72)	(263,783.06)	523.61
5103	CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	(2,857,097.00)	(2,660,969.00)	(196,128.00)	7.37
5103.010105	Contribuciones A Essalud	(2,857,097.00)	(2,660,969.00)	(196,128.00)	7.37
5302	CONTRATACION DE SERVICIOS	(1,632,577.51)	(1,822,558.91)	189,981.40	(10.42)
5302.0801	Contrato De Administración De Servicios - CAS	(1,488,373.51)	(1,660,085.91)	171,712.40	(10.34)
5302.0802	CONTRIBUCIÓN A ESSALUD DE CONTRATO DE	(121,204.00)	(137,473.00)	16,269.00	(11.83)
5302.0804	Aguinaldos de Cas	(23,000.00)	(25,000.00)	2,000.00	(8.00)
Totales		(46,316,326.82)	(41,040,275.97)	(5,276,050.85)	12.86

Este rubro al tercer trimestre 2023, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta un aumento neto de S/ 5,276,050.85, el cual se debe principalmente a la mayor ejecución de gastos en personal.
 En el rubro de Contratación de Servicios -CAS con relación al año anterior hubo un incremento significativo al haberse generado necesidad institucional y consecuentemente la celebración de contratos y al mismo tiempo ese hecho a generado incrementos en contribución a Essalud .
 En la cuenta 5101.050299 el incremento de S/ 2,031,215.99, obedece al pago de retribución por la realización del ciclo de actualización profesional en las diferentes escuelas.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2023 y 30 de Setiembre del 2022
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 516 UNIVERSIDAD NACIONAL SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

48 - GASTOS POR PENS.PREST.Y ASISTENCIA SOCIAL

Comprende Gastos de Pensionistas bajo el Régimen Pensionario DL. N° 20530 Obligaciones Sociales, según detalle:

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
5202	PRESTACIONES Y ASISTENCIA SOCIAL	(130,087.08)	(130,087.08)	0.00	0.00
5202.020102	Pensiones Por Accidentes De Trabajo O Víctimas De Terrorismo	(130,087.08)	(130,087.08)	0.00	-
	Totales	(130,087.08)	(130,087.08)	0.00	0.00

En este rubro no muestra variación alguna porque la ejecución del gastos se realiza en la misma proporción con relación al tercer trimestre del año anterior.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2023 y 30 de Setiembre del 2022
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 516 UNIVERSIDAD NACIONAL SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

49 - TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES SOCIALES OTORGADAS

Comprende los Gastos Subvenciones Sociales generados durante el ejercicio

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
5503	SUBVENCIONES A PERSONAS NATURALES	(802,630.84)	(654,449.76)	(148,181.08)	22.64
5503.010101	A Estudiantes	(87,014.00)	(34,780.00)	(52,234.00)	150.18
5503.010102	A Investigadores Científicos	(715,616.84)	(619,669.76)	(95,947.08)	15.48
Totales		(802,630.84)	(654,449.76)	(148,181.08)	22.64

Este rubro al tercer trimestre 2023, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta un aumento neto de S/ 148,181.08, el cual se debe a:
En la cuenta 5503.010101 el aumento es por la ejecución del pago de PLANILLA DE SUBVENCIONES POR AYUDA ECONOMICA POR PRACTICAS PROFESIONALES DE LA E.P. DE ENFERMERIA, EN DIVERSOS HOSPITALES DE LIMA. R.R. 060-2023-UNSCH-R. MARZO-2023.
En la cuenta 5503.010102 el aumento es por la mayor ejecución de pagos a investigadores de la UNSCH.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2023 y 30 de Setiembre del 2022
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 516 UNIVERSIDAD NACIONAL SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

50 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS

Comprende las Devoluciones de Ejercicios Anteriores-Transferencias Financieras:

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
5401	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES OTORGADAS	(1,059,140.92)	(260,827.80)	(798,313.12)	306.07
5401.010301	A Gobierno Nacional	(68,270.00)	0.00	(68,270.00)	-
5401.010307	Devoluciones de Ejercicios Anteriores - Transferencias Financieras	(990,870.92)	(260,827.80)	(730,043.12)	279.89
Totales		(1,059,140.92)	(260,827.80)	(798,313.12)	306.07

Este rubro al 30 de setiembre 2023, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta un aumento neto de S/ 798,313.12, el cual se debe principalmente a la DEVOLUCION DE EJERCICIOS ANTERIORES AL TESORO PUBLICO, POR LAS TRANSFERENCIAS FINANCIERAS RECIBIDAS DEL PROGRAMA EDUCACION BASICA PARA TODOS.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2023 y 30 de Setiembre del 2022
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 516 UNIVERSIDAD NACIONAL SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

51 - TRASPASOS Y REMESAS OTORGADAS

Comprende el saldo de los Traspasos y Remesas Corrientes otorgadas al Tesoro Público durante el ejercicio:

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
5402	TRASPASOS Y REMESAS OTORGADOS CORRIENTES	(16,013.78)	(89,952.60)	73,938.82	(82.20)
5402.02	Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores	(16,013.78)	(89,952.60)	73,938.82	(82.20)
	Totales	(16,013.78)	(89,952.60)	73,938.82	(82.20)

Este rubro al tercer trimestre 2023, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta una disminución neta de S/ 73,938.82, el cual se debe principalmente a menores devoluciones realizadas al Tesoro Público.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2023 y 30 de Setiembre del 2022
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 516 UNIVERSIDAD NACIONAL SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

52 - ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

Comprende las diversas Estimaciones y/o Provisiones del Ejercicio:

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
5801	ESTIMACIONES DEL EJERCICIO	(3,295,242.93)	(2,892,078.53)	(403,164.40)	13.94
5801.0102	Edificios No Residenciales	(508,511.25)	(508,511.25)	0.00	-
5801.0103	Estructuras	(465,405.48)	(465,405.48)	0.00	-
5801.0201	Vehículos	(282,569.07)	(201,297.06)	(81,272.01)	40.37
5801.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	(1,918,796.58)	(1,592,290.33)	(326,506.25)	20.51
5801.030102	Activos Intangibles	(119,960.55)	(121,180.55)	1,220.00	(1.01)
5801.030201	Agotamiento De Bienes Agropecuarios, Mineros Y Otros	0.00	(3,393.86)	3,393.86	(100.00)
5802	PROVISIONES DEL EJERCICIO	(274,416.68)	(168,544.72)	(105,871.96)	62.82
5802.0303	Civiles	0.00	(75,703.21)	75,703.21	(100.00)
5802.0304	Laborales	(178,550.82)	(92,841.51)	(85,709.31)	92.32
5802.0312	Previsionales	(95,865.86)	0.00	(95,865.86)	-
Totales		(3,569,659.61)	(3,060,623.25)	(509,036.36)	16.63

Este rubro al tercer trimestre 2023, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta un aumento neto de S/ 509,036,36, el cual se debe principalmente a las estimaciones de las depreciaciones correspondiente al tercer trimestre 2023; asimismo a las provisiones del ejercicio que corresponde a Sentencias Judiciales, según Modulo de Sentencias Judiciales actualizado por la Oficina de Asesoría Jurídica al 30/09/2023.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2023 y 30 de Setiembre del 2022
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 516 UNIVERSIDAD NACIONAL SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA

54 - OTROS GASTOS

Comprende los Gastos Extraordinarios generados durante el ejercicio:

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación	
				S/	%
5504	PAGO DE IMPUESTOS, DERECHOS ADMINISTRATIVOS Y	(73,754.95)	(67,578.06)	(6,176.89)	9.14
5504.010201	Derechos Administrativos	(19,603.00)	0.00	(19,603.00)	-
5504.030101	Impuestos	(50.74)	(22.38)	(28.36)	126.72
5504.030201	Derechos Administrativos	(53,221.21)	(67,555.68)	14,334.47	(21.22)
5504.030301	Multas	(880.00)	0.00	(880.00)	-
5506	OTROS GASTOS DIVERSOS	(350,352.66)	(136,473.35)	(213,879.31)	156.72
5506.9903	Bienes no Depreciables y Otros Activos no Financieros	(320,777.85)	(111,059.90)	(209,717.95)	188.83
5506.9999	Otros	(29,574.81)	(25,413.45)	(4,161.36)	16.37
Totales		(424,107.61)	(204,051.41)	(220,056.20)	107.84

Este rubro al tercer trimestre 2023, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta un aumento neto de S/ 220,056.20, el cual se debe principalmente a:
 Al pago de ESSALUD Arequipa por el reembolso prestaciones otorgadas por concepto de subsidio de sepelio de derechohabientes del asegurado Justiano Huamán Flores documentos adjuntos HRP 022, Memorando N° 024-2023-UNSCHE-OAJ, Resolución Directoral N° 023-2023, por el importe de S/ 9,490.00
 El aumento en la cuenta 5506.9903 es por la adquisición de Bienes no Depreciables.
 Asimismo a las mayores devoluciones con cargo a saldo de balance con cargo a la cuenta 5506.9999.