

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

LAS CUENTAS CORRIENTES APERTURADAS EN EL BANCO DE CRÉDITO Y BANCO DE LA NACIÓN, EN MONEDA NACIONAL Y EN DOLARES, EL SALDO DE CAJA CHICA Y LA CUENTA A PLAZO FIJO.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	28,323,426.97	30,737,932.17	(2,414,505.20)	(7.86)
1101.0202	Fondos De Caja Chica	77,891.14	0.00	77,891.14	-
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	514,836.87	579,001.31	(64,164.44)	(11.08)
1101.030105	Donaciones	222,682.46	240,094.87	(17,412.41)	(7.25)
1101.030106	Transferencias	8,709.68	8,709.68	0.00	-
1101.030110	Recursos Determinados - Canon, Sobre Canon, Regalías, Rentas De	1,921.71	1,921.71	0.00	-
1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	797,433.33	647,229.51	150,203.82	23.21
1101.040103	Donaciones	107,164.91	149,097.64	(41,932.73)	(28.12)
1101.0403	Cuentas A Plazo	13,637,103.97	14,137,103.97	(500,000.00)	(3.54)
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	1,568,391.90	1,200,299.29	368,092.61	30.67
1101.1202	Endeudamiento Interno - CUT	886,455.26	2,782,034.26	(1,895,579.00)	(68.14)
1101.1205	Transferencias - CUT	10,467,996.55	10,878,754.69	(410,758.14)	(3.78)
1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones	32,839.19	113,685.24	(80,846.05)	(71.11)
Totales		28,323,426.97	30,737,932.17	(2,414,505.20)	(7.86)

Nota Explicativa 03- Efectivo y Equivalente de Efectivo, la presente cuenta en sus movimientos en las cuentas contables: Depósitos en Instituciones Financieras Públicas, Depósitos en Instituciones Financieras y Recursos Centralizados en la Cuenta Única de Tesoro Público.
 En esta Nota Explicativa al cierre del Primer Semestre 2020, tenemos una disminución de S/ 2,414,505.20 (Dos Millones Cuatrocientos Catorce Quinientos Cinco con 20/100 Soles) equivalente a 7.86% menos respecto del periodo 2019, teniendo la mayor incidencia en la cuenta 1101.1202 Endeudamiento interno - CUT debido a pagos por la adquisición de bienes y servicios, así mismo una diferencia tan relevante también la tenemos en 1101.0403 Cuentas a Plazo por S/ 500,000.00 con 3.54% por traslado de Cuentas a Plazo a RDR y luego contamos también con una diferencia significativa en la cuenta 1101.1209 Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones RD - CUT con S/ 410,758.14 equivalente a 3.78% .

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

5 - CUENTAS POR COBRAR (NETO)

TASAS POR COBRAR POR DERECHO DE INSCRIPCIÓN Y PROSPECTO ADMISIÓN-EPG LAS CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS, ASÍ COMO ALQUILERES.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1201	CUENTAS POR COBRAR	2,414,810.08	1,790,182.22	624,627.86	34.89
1201.0301	Venta De Bienes	241,684.04	71,952.85	169,731.19	235.89
1201.0302	Derechos Y Tasas Administrativos	26,219.83	4,006.81	22,213.02	554.38
1201.0303	Venta De Servicios	361,464.65	125,079.64	236,385.01	188.99
1201.0402	Rentas De La Propiedad Real	305,531.41	99,354.08	206,177.33	207.52
1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar	91.74	60.00	31.74	52.90
1201.99	Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación	1,479,818.41	1,489,728.84	(9,910.43)	(0.67)
1209	ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (CR)	(1,489,728.84)	(1,489,728.84)	0.00	0.00
1209.01	Cuentas Por Cobrar	(1,489,728.84)	(1,489,728.84)	0.00	-
Totales		925,081.24	300,453.38	624,627.86	207.90

La Nota Explicativa 05- Cuentas por Cobrar (Neto). Muestra en su movimiento de cuentas, las siguientes: Venta de Bienes, Derechos y Tasas Administrativos, Venta de Servicios, Renta de la Propiedad Real, Otras Cuentas Por Cobrar, Cuentas por Cobrar de Dudosa Recuperación y Estimación de Cuentas de Cobranza Dudosa.

La presente nota, al cierre del Primer Semestre 2020 respecto del periodo 2019, tiene una disminución de S/ 624,627.86 (Seiscientos Veinticuatro Mil Seiscientos Veintisiete con 86/100 Soles), la misma que equivale al 207.90%; teniendo la mayor incidencia en la cuenta contable 1201.0303 Venta de servicios ya que se realizaron venta de Servicios (por cobrar) por S/ 236,385.01; además también 1201.0402 Renta de la Propiedad Real, debido a los ingresos por rentas de los diversos espacios como locales pertenecientes a la UNALM.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

6 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS Y ESTIMACIÓN DE CUENTAS POR COBRANZA DUDOSA.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	244,086.09	245,114.64	(1,028.55)	(0.42)
1202.0802	Responsabilidad Fiscal	206,575.13	206,575.13	0.00	-
1202.9802	Otras Cuentas por Cobrar Diversas	2,419.02	3,447.57	(1,028.55)	(29.83)
1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Recuperación	35,091.94	35,091.94	0.00	-
1209	ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (CR)	(35,091.94)	(35,091.94)	0.00	0.00
1209.02	Cuentas Por Cobrar Diversas	(35,091.94)	(35,091.94)	0.00	-
Totales		208,994.15	210,022.70	(1,028.55)	(0.49)

La Nota Explicativa N° 06 Otras Cuenta Por Cobrar (Neto) tiene en sus cuentas en movimientos a: Al Personal-Responsabilidad Fiscal; Otras Cuentas Por Cobrar Diversas-Parte Corriente; Cuentas Por Cobrar Diversas de Dudosa Recuperación y Estimación de Cuentas de Cobranza Dudosa (CR)-Cuentas Por Cobrar Diversas.

En el Primer Semestre 2020 se tiene una disminución de S/ 1,028.55 (Un Mil Veintiocho con 55/100 Soles), dicha disminución equivale a 0.49%. Su disminución se encuentra únicamente en la cuenta 1202.9802 Otras Cuentas Por Cobrar Diversas.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

7 - INVENTARIOS (NETO)

LOS BIENES CORRIENTES EN STOCK, BIENES EN PROCESO Y PRODUCTOS TERMINADOS ASÍ COMO LO BIENES CORRIENTES PENDIENTES DE INGRESO AL ALMACÉN.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1301	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO	200,584.40	160,295.35	40,289.05	25.13
1301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	16,811.50	11.50	16,800.00	146,086.96
1301.0102	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Animal	8,179.68	0.00	8,179.68	-
1301.050101	Repuestos Y Accesorios	83.74	83.74	0.00	-
1301.050102	Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina	50,249.83	62,638.48	(12,388.65)	(19.78)
1301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	25,638.02	31,294.96	(5,656.94)	(18.08)
1301.059999	Otros	2,961.75	2,946.75	15.00	0.51
1301.0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	208.00	0.00	208.00	-
1301.0604	De Seguridad	4,877.24	4,877.24	0.00	-
1301.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	49,147.39	49,147.39	0.00	-
1301.080102	Medicamentos	1,768.80	0.00	1,768.80	-
1301.080201	Materiales, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos,	30,000.00	0.00	30,000.00	-
1301.0999	Otros Materiales Diversos De Enseñanza	2,317.58	0.00	2,317.58	-
1301.1006	Productos Farmacéuticos De Uso Animal	5,164.55	0.00	5,164.55	-
1301.1104	Para Maquinarias Y Equipos	42.00	42.00	0.00	-
1301.1106	Materiales De Acondicionamiento	1,116.30	1,116.30	0.00	-
1301.9999	Otros Bienes	2,018.02	8,136.99	(6,118.97)	(75.20)
1304	MATERIAS PRIMAS	89,451.06	58,179.81	31,271.25	53.75
1304.01	Materias Primas Para Productos Manufacturados	89,451.06	58,179.81	31,271.25	53.75
1305	MATERIALES AUXILIARES, SUMINISTROS Y REPUESTOS	26,573.91	26,573.91	0.00	0.00
1305.02	Suministros Diversos	26,573.91	26,573.91	0.00	-
1306	ENVASES Y EMBALAJES	85,633.08	83,397.02	2,236.06	2.68
1306.01	Envases	85,633.08	83,397.02	2,236.06	2.68
1307	PRODUCTOS EN PROCESO	39,250.00	39,250.00	0.00	0.00
1307.03	Productos Agrarios	39,250.00	39,250.00	0.00	-
1308	PRODUCTOS TERMINADOS	1,406,996.28	1,406,996.28	0.00	0.00
1308.02	Productos Industriales	66,403.20	66,403.20	0.00	-
1308.03	Productos Agrarios	13,945.00	13,945.00	0.00	-
1308.04	Productos Pecuarios	1,326,648.08	1,326,648.08	0.00	-
1310	DESVALORIZACIÓN DE BIENES CORRIENTES	(64,023.50)	(64,023.50)	0.00	0.00
1310.0101	Desvalorización De Bienes Y Suministros De Funcionamiento	(64,023.50)	(64,023.50)	0.00	-
Totales		1,784,465.23	1,710,668.87	73,796.36	4.31

Nota Explicativa N° 07 Inventarios (NETO)- en sus cuentas tiene en el movimiento de la Nota a los rubros de: Bienes y Suministros de Funcionamiento; Bienes para la Venta; Materias Primas; Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos; Envases y Embalajes; Productos en Proceso, Productos Terminados y Desvalorización de Bienes Corrientes.
 en el Primer Trimestre 2020 existe un incremento de S/ 73,796.36 (Setenta y Tres Mil Setecientos Noventa y Seis con 36/ 100 Soles) y cuya variación porcentual es de 4.31%, teniendo la mayor variación se encuentra en la cuenta contable 1301 Bienes y Suministros de Funcionamiento por S/ 40,289.05 y ellos por la adquisición de Alimentos y Bebidas para Consumo Humano y Animal, así como para la adquisición de Materiales, Insumos, Instrumental y Accesorios Médicos, Quirúrgicos, odontológicos y además también en la adquisición de la cuenta 1304.01 Materias Primas para Productos Manufacturados.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

8 - SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

ANTICIPOS SUJETOS A LIQUIDACIONES.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	391,885.38	320,781.25	71,104.13	22.17
1205.0501	Viáticos	254,510.90	228,444.10	26,066.80	11.41
1205.0502	Otras Entregas A Rendir Cuenta	137,374.48	92,337.15	45,037.33	48.77
	Totales	391,885.38	320,781.25	71,104.13	22.17

La Nota Explicativa 08-Tiene en su movimiento a las cuentas de Viáticos y Otras Entregas a Rendir cuenta.
En el Primer Semestre 2020 respecto del año 2019 se tiene un incremento de S/ 71,104.13 (Setenta y Un Mil Ciento Cuatro con 13/100 Soles), el cual equivale al 22.17%, teniendo los incrementos en la cuenta contable 1205.0502 Otras Entregas a Rendir Cuenta por S/ 45,037.33 y en la cuenta 1205.0501 Viáticos por una diferencia incrementada en S/26,066.80. Son fondos entregados a personas que laboran en la UNALM en condición de Viáticos y otras entregas para que se sean utilizados y posteriormente sean liquidados.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

9 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

ANTICIPOS SUJETOS A LIQUIDACIONES.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1206	Recursos - Tesoro Público	650,029.97	10,189,022.56	(9,538,992.59)	(93.62)
1206.01	Tesoro Público	650,029.97	10,189,022.56	(9,538,992.59)	(93.62)
	Totales	650,029.97	10,189,022.56	(9,538,992.59)	(93.62)

Nota Explicativa N° 09-En sus movimientos cuentan con: 1206.01 Tesoro Publico.
Esta Nota cuenta con un aumento de S/ 9,538,992.59 (Nueve Millones Quinientos Treinta y Ocho Mil Novecientos Noventa y Dos con 59/100 Soles), la que equivale al 93.62%, teniendo incidencia en el incremento de la cuenta 1206.01 Tesoro Público debido a los giros realizados para el pago de las obligaciones adquiridas por la UNALM hasta el Primer Semestre del 2020,

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

11 - OTRAS CTAS. POR COBRAR A LARGO PLAZO

LOS SUBSIDIOS POR COBRAR DESDE EL AÑO 2002 AL 2006.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	211,677.35	208,682.70	2,994.65	1.44
1202.9802	Otras Cuentas por Cobrar Diversas	211,677.35	208,682.70	2,994.65	1.44
	Totales	211,677.35	208,682.70	2,994.65	1.44

Nota Explicativa 11- Se cuenta con el movimiento de: Otras Cuentas Por Cobrar Diversas.
En el Primer Semestre 2020 respecto del Periodo 2019, se tiene un incremento de S/ 2,994.65 (Dos Mil Novecientos Noventa y Cuatro con 65/100 Soles), la misma que equivale a 1.44%. Esta diferencia se encuentra plasmada en la cuenta contable 1202.9802 Otras Cuentas Por Cobrar Diversas debido a que se tiene cuentas diversas pendientes de cobranza.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

12 - INVERSIONES FINANCIERAS (NETO)

LOS VALORES EN CUSTODIA EN EL BANCO CONTINENTAL-SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1402	ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	27,968.04	27,968.04	0.00	0.00
1402.97	En Otros	27,968.04	27,968.04	0.00	-
	Totales	27,968.04	27,968.04	0.00	0.00

La presente Nota no presenta variación alguna en el Primer Semestre 2020 respecto del Periodo 2019.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

LOS EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS, ACTIVO NO PRODUCIDO, VEHÍCULO, MAQUINARIA Y OTROS DE LA UNIVERSIDAD EN USO Y LAS CONSTRUCCIÓN EN CURSO, ASÍ COMO LOS TERRENOS.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1501	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	251,440,211.38	250,295,778.03	1,144,433.35	0.46
1501.020101	Edificios Administrativos - Costo	8,557,693.71	8,557,693.71	0.00	-
1501.020197	Edificios Administrativos - Ajuste por Revaluación	2,439,116.96	2,439,116.96	0.00	-
1501.020201	Instalaciones Educativas - Costo	64,501,815.64	64,501,815.64	0.00	-
1501.020297	Instalaciones Educativas - Ajuste por Revaluación	17,529,995.85	17,529,995.85	0.00	-
1501.020401	Instalaciones Sociales Y Culturales - Costo	20,883,968.77	20,883,968.77	0.00	-
1501.020497	Instalaciones Sociales Y Culturales - Ajuste por Revaluación	3,347,765.01	3,347,765.01	0.00	-
1501.029901	Otros Edificios No Residenciales - Costo	1,874,481.21	1,874,481.21	0.00	-
1501.029997	Otros Edificios No Residenciales - Ajuste por Revaluación	434,264.37	434,264.37	0.00	-
1501.039901	Otras Estructuras - Costo	11,194,032.88	11,194,032.88	0.00	-
1501.070103	Por Administración Directa - Bienes	21,778.05	21,778.05	0.00	-
1501.070201	Por Contrata	20,878,605.91	19,972,134.86	906,471.05	4.54
1501.070202	Por Administración Directa - Personal	35,497,494.61	35,324,164.72	173,329.89	0.49
1501.070203	Por Administración Directa - Bienes	45,568,474.68	45,507,661.96	60,812.72	0.13
1501.070204	Por Administración Directa - Servicios	18,137,450.59	18,133,630.90	3,819.69	0.02
1501.070205	Por Administración Directa - Otros	573,273.14	573,273.14	0.00	-
1502	ACTIVOS NO PRODUCIDOS	6,106,707,561.77	6,106,707,561.77	0.00	0.00
1502.010101	Terrenos Urbanos - Costo	5,431,877.28	5,431,877.28	0.00	-
1502.010197	Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación	262,783,058.14	262,783,058.14	0.00	-
1502.010201	Terrenos Rurales - Costo	56,427,687.48	56,427,687.48	0.00	-
1502.010297	Terrenos Rurales - Ajuste por Revaluación	5,782,064,938.87	5,782,064,938.87	0.00	-
1503	VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS	141,814,377.66	141,776,313.66	38,064.00	0.03
1503.0101	Para Transporte Terrestre	11,429,479.79	11,429,479.79	0.00	-
1503.0102	Para Transporte Aéreo	452,608.55	452,608.55	0.00	-
1503.0103	Para Transporte Acuático	569,059.98	569,059.98	0.00	-
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	1,788,185.71	1,788,185.71	0.00	-
1503.020102	Mobiliario De Oficina	4,564,983.95	4,564,983.95	0.00	-
1503.020201	Maquinas Y Equipos Educativos	27,093.95	27,093.95	0.00	-
1503.020202	Mobiliario Educativo	339,267.33	339,267.33	0.00	-
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	13,951,122.36	13,933,726.36	17,396.00	0.12
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas	174,699.27	174,699.27	0.00	-
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	7,819,195.67	7,815,297.67	3,898.00	0.05
1503.020401	Mobiliario	355,360.26	355,360.26	0.00	-
1503.020402	Equipo	28,501,012.92	28,433,728.40	67,284.52	0.24
1503.020501	Mobiliario De Uso Agrícola Y Pesquero	196,311.83	194,811.83	1,500.00	0.77
1503.020502	Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	6,573,111.94	6,570,111.94	3,000.00	0.05
1503.020601	Equipo De Cultura Y Arte	63,777.25	63,777.25	0.00	-
1503.020602	Mobiliario De Cultura Y Arte	637,623.51	637,623.51	0.00	-
1503.020701	Equipo De Deportes Y Recreación	124,255.53	124,255.53	0.00	-
1503.020702	Mobiliario De Deportes Y Recreación	5,194.16	5,194.16	0.00	-
1503.020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	5,643,896.24	5,643,896.24	0.00	-
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	2,724,881.44	2,724,881.44	0.00	-
1503.020903	Seguridad Industrial	542,826.60	542,826.60	0.00	-
1503.020904	Electricidad Y Electrónica	4,386,236.53	4,375,736.53	10,500.00	0.24

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

LOS EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS, ACTIVO NO PRODUCIDO, VEHÍCULO, MAQUINARIA Y OTROS DE LA UNIVERSIDAD EN USO Y LAS CONSTRUCCIÓN EN CURSO, ASÍ COMO LOS TERRENOS.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	19,617,856.94	19,607,539.69	10,317.25	0.05
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	31,315,121.87	31,284,503.62	30,618.25	0.10
1503.04	Vehículos, Maquinarias Y Otras Unidades Por Recibir	11,214.08	117,664.10	(106,450.02)	(90.47)
1508	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)	(118,313,367.79)	(118,313,367.79)	0.00	0.00
1508.010201	Edificios O Unidades No Residenciales	(28,967,619.88)	(28,967,619.88)	0.00	-
1508.010297	Edificios O Unidades No Residenciales - Ajuste por Revaluación	(13,006,826.43)	(13,006,826.43)	0.00	-
1508.0201	Vehículos	(8,815,749.56)	(8,815,749.56)	0.00	-
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	(67,523,171.92)	(67,523,171.92)	0.00	-
Totales		6,381,648,783.02	6,380,466,285.67	1,182,497.35	0.02

Nota Explicativa 14- La presente tiene en sus cuentas en movimiento las cuentas contables de Propiedad, Planta y Equipo como: Edificios o Unidades No Residenciales; Construcción de Edificios No Residenciales; Activos No Producidos; Vehículo, Maquinaria y Equipo; Depreciación, Amortización y Agotamiento Acumulado.
 En el Primer Semestre 2020 respecto del año 2019 se tiene un incremento de S/ 1,182,497.35 (Un Millón Ciento Ochenta y Dos Mil Cuatrocientos Noventa y Siete con 35/100 Soles), la misma que equivale al 0.02%, dicha diferencia tiene su mayor variación en las cuentas contable 1501.070201 Por Contrata, 1501.070202 Por Administración Directa - Personal, 1501.070203 Por Administración Directa -Bienes, 1501.070204 Por Administración Directa- Servicios, 1501.070205 Por Administración Directa-Otros; ello debido a los pagos de Personal, Bienes, Servicios y Otros que se realizan hasta la fecha para Ejecución de Obras (en Curso).
 En esta Nota se aplica la Resolución Directorial N° 006/2014-EF/51.01 que aprueba a la Directiva N° 002-2014-EF/51.01 "Metodología para la modificación de la Vida útil de Edificios, Revaluación de Edificios, y Terrenos, Identificación e Incorporación de edificios y Terrenos en Administración Funcional y Reclasificación de Propiedades e Inversión en las Entidades Gubernamentales".

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

15 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)

LOS PROYECTOS DE INVERSIÓN, COMPRAS DE SOFTWARE, BIENES AGROPECUARIOS, LOS LIBROS DE LA BIBLIOTECA, Y OTROS BIENES CULTURALES.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	565,553.86	890,792.10	(325,238.24)	(36.51)
1101.050101	FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN - BANCO DE LA NACIÓN	565,553.86	890,792.10	(325,238.24)	(36.51)
1504	INVERSIONES INTANGIBLES	12,627,943.43	11,663,201.19	964,742.24	8.27
1504.0403	Gastos Por La Contratacion De Servicios	254,904.00	254,904.00	0.00	-
1504.0503	Gastos Por La Contratacion De Servicios	30,780.00	16,280.00	14,500.00	89.07
1504.0701	Gastos Por La Contratacion De Personal	2,224,738.93	2,049,378.46	175,360.47	8.56
1504.0702	Gastos Por La Compra De Bienes	2,239,075.42	2,127,005.43	112,069.99	5.27
1504.0703	Gastos Por La Contratacion De Servicios	7,878,445.08	7,215,633.30	662,811.78	9.19
1505	ESTUDIOS Y PROYECTOS	6,507,882.59	6,183,150.20	324,732.39	5.25
1505.0101	Estudios de Preinversión Concluidos	321,308.32	321,308.32	0.00	-
1505.010201	Por Contrata	233,096.40	233,096.40	0.00	-
1505.010202	Por Administración Directa - Personal	133,320.00	133,320.00	0.00	-
1505.010204	Por Administración Directa - Servicios	342,368.77	342,368.77	0.00	-
1505.0201	Elaboración de Expediente Técnico Concluido	851,129.86	851,129.86	0.00	-
1505.020201	Por Contrata	194,681.96	194,681.96	0.00	-
1505.020202	Por Administración Directa - Personal	236,696.87	236,696.87	0.00	-
1505.020204	Por Administración Directa - Servicios	301,039.98	301,039.98	0.00	-
1505.0301	GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE PERSONAL	60,835.32	60,835.32	0.00	-
1505.0302	GASTOS POR LA COMPRA DE BIENES	458,582.58	453,254.58	5,328.00	1.18
1505.0303	GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	1,670,959.11	1,547,310.27	123,648.84	7.99
1505.0399	OTROS GASTOS	1,703,863.42	1,508,107.87	195,755.55	12.98
1507	OTROS ACTIVOS	5,432,549.56	5,357,178.15	75,371.41	1.41
1507.0102	Animales Reproductores	203,300.62	203,300.62	0.00	-
1507.0104	Otros Animales	157,000.00	157,000.00	0.00	-
1507.0105	Arboles Frutales	65,442.28	65,442.28	0.00	-
1507.0106	Vides Y Arbustos	600.00	600.00	0.00	-
1507.0107	Semillas Y Almácigos	22,425.00	22,425.00	0.00	-
1507.0199	Otros Bienes Agropecuarios, Pesqueros Y Mineros	9,760.00	5,780.00	3,980.00	68.86
1507.0201	Libros Y Textos Para Bibliotecas	2,987,022.39	2,987,022.39	0.00	-
1507.0209	Bienes Culturales Por Recibir	27,402.95	27,402.95	0.00	-
1507.0299	Otros Bienes Culturales	73,093.98	73,093.98	0.00	-
1507.0302	Software	1,652,914.34	1,581,522.93	71,391.41	4.51
1507.0399	Otros Activos Intangibles	233,588.00	233,588.00	0.00	-
1508	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)	(640,832.87)	(640,832.87)	0.00	0.00
1508.0302	Activos Intangibles	(525,341.83)	(525,341.83)	0.00	-
1508.0401	Agotamiento De Bienes Agropecuarios, Mineros Y Otros	(115,491.04)	(115,491.04)	0.00	-
Totales		24,493,096.57	23,453,488.77	1,039,607.80	4.43

Nota Explicativa N°15- La presente Nota tiene en sus cuentas: Caja y Bancos; Inversiones intangibles; Estudios y proyectos; Otros Activos; Depreciación, amortización y Agotamiento.
 Al cierre del Primer Semestre 2020 respecto del periodo 2019 se tiene un incremento que asciende a S/ 1,039,607.80 (un Millón Treinta y Nueve Mil Seiscientos Siete con 80/100 Soles), este incremento equivale al 4.43%, teniendo su mayor incidencia en la cuenta contable 1504 Inversiones Intangibles por S/ 964,742.24 y 1505 Estudios y Proyectos por S/ 324,732.39 debido a las adquisiciones de Softwares entre otros Intangibles y también por la adquisición de Bienes, Contratación de Servicios y Otros que se adquieren para Proyectos y Estudios.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

15 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)

LOS PROYECTOS DE INVERSIÓN, COMPRAS DE SOFTWARE, BIENES AGROPECUARIOS, LOS LIBROS DE LA BIBLIOTECA, Y OTROS BIENES CULTURALES.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

17 - CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

LOS COMPROMISOS PENDIENTES CONTRAÍDOS CON TERCEROS Y CHEQUES ANULADOS PENDIENTES DE GIRO. EXCEPTO LA CUENTA 2103.99

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	3,498,426.17	12,317,404.34	(8,818,978.17)	(71.60)
2103.010101	BIENES	182,795.49	992,154.19	(809,358.70)	(81.58)
2103.010102	SERVICIOS	531,893.99	1,040,189.94	(508,295.95)	(48.87)
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar	176,091.20	7,352,176.48	(7,176,085.28)	(97.60)
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	2,607,645.49	2,932,883.73	(325,238.24)	(11.09)
	Totales	3,498,426.17	12,317,404.34	(8,818,978.17)	(71.60)

La Nota Explicativa 17-Cuentas Por Pagar a Proveedores, tiene en sus cuentas de movimiento del periodo 2019 - Bienes, Servicios Por Pagar; Activos No Financieros Por Pagar y Depósitos Recibidos en Garantía.

En el Primer Semestre 2020 y respecto del Periodo 2019, se cuenta con una disminución de S/ 8,818,978.17 (Ocho Millones Ochocientos Dieciocho Mil Novecientos Setenta y Ocho con 17/100 Soles), la misma que equivale al 71.60%. Esta disminución se encuentra principalmente en la cuenta contable 2103.0201 Activos No Financieros Por Pagar, debido a los pagos que se hicieron hasta Junio 2020, los cuales corresponde a S/ 7,176,085.28, así mismo una diferencia relevante también lo tenemos en la cuenta 2103.010101 Bienes por las Adquisiciones de los Bienes por S/ 809,358.70.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

18 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES, IMPUESTOS Y TRIBUTOS, ADEMAS DE PRESTACIÓN DE SALUD, PENSIONES Y OTROS.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2101	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	399,055.49	380,131.39	18,924.10	4.98
2101.010201	Renta 4Ta. Categoría - Vigentes	3,213.18	16,212.50	(12,999.32)	(80.18)
2101.010301	Renta 5Ta. Categoría - Vigentes	10,104.81	39,522.81	(29,418.00)	(74.43)
2101.010401	Renta De Contribuyentes No Domiciliados - Vigentes	19,656.00	0.00	19,656.00	-
2101.010501	IGV Cuenta Propia - Vigentes	284,930.01	318,110.58	(33,180.57)	(10.43)
2101.0201	Tributos Municipales - Vigentes	37,499.24	0.00	37,499.24	-
2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	22,025.50	0.50	22,025.00	4,405,000.00
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	8,798.00	0.00	8,798.00	-
2101.090101	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes	12,828.75	0.00	12,828.75	-
2101.099901	Otros - Vigentes	0.00	6,285.00	(6,285.00)	(100.00)
Totales		399,055.49	380,131.39	18,924.10	4.98

En la Presente Nota Explicativa N° 18 Impuestos, Contribuciones y Otros intervienen las cuentas contables Impuestos, Contribuciones y Otros, Tributos Municipales, Seguridad Social, Otros.
 En el Primer Semestre 2020 respecto del Periodo 2019, refleja un aumento de S/ 18,924.10 (Dieciocho Mil Novecientos Veinticuatro con 10/100 Soles), la misma que equivale al 4.98% y la mayor incidencia se encuentra en la cuenta 2101.0201 Tributos Municipales - Vigentes debido a los Pagos de los Tributos en lo que va del presente Periodo 2020, de igual manera se tiene la diferencia relevante en la cuenta 2101.030101 Régimen de Prestaciones de Salud-Vigente por pago de esta prestación hasta el primer Semestre 2020.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

19 - REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

LAS REMUNERACIONES , PENSIONES Y BENEFICIOS A LOS TRABAJADORES Y OTROS BENEFICIOS (GRATIFICACIONES Y AGUINALDOS).

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	274,838.00	239,596.21	35,241.79	14.71
2102.01	Remuneraciones Por Pagar	4,954.36	0.00	4,954.36	-
2102.02	Pensiones Por Pagar	147,482.29	0.00	147,482.29	-
2102.040101	GRATIFICACIONES	3,200.00	0.00	3,200.00	-
2102.040102	Aguinaldos	2,970.00	0.00	2,970.00	-
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	116,231.35	239,596.21	(123,364.86)	(51.49)
2103	CUENTAS POR PAGAR	158,602.43	300.00	158,302.43	52,767.48
2103.010103	Servicios CAS	158,242.21	300.00	157,942.21	52,647.40
2103.010106	Vacaciones Truncas de CAS	360.22	0.00	360.22	-
Totales		433,440.43	239,896.21	193,544.22	80.68

En la Nota Explicativa N° 19, intervienen las cuentas contables siguientes: Remuneraciones Por Pagar; Pensiones Por pagar; Gratificaciones; Aguinaldos; Otras Remuneraciones, Pensiones y Beneficios Por Pagar y Cuentas Por Pagar.
 Durante el Primer Semestre 2020 respecto del periodo 2019; nos muestra un incremento de S/ 193,544.22 (Ciento Noventa y Tres Mil Quinientos Cuarenta y Cuatro con 22/100 Soles), la misma que equivale a 80.68% respecto del periodo 2019 y la mayor incidencia se encuentra en la cuenta contable 2103 Cuentas por Pagar, que incluye las cuentas 2103.010103 Servicios CAS por S/ 157,942.21 y la cuenta 2103.010106 Vacaciones Truncas de CAS por S/ 360.22; esa suma corresponde a los compromisos que la UNALM asumió por los trabajadores CAS.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

23 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

OTRAS CUENTAS POR PAGAR DE DEVENGADOS PENDIENTES DE GIRO.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	9,980,122.14	16,672,111.68	(6,691,989.54)	(40.14)
2103.990103	Judiciales Civiles	117,826.61	117,826.61	0.00	-
2103.990104	Judiciales Laborales	9,075,399.81	15,736,658.29	(6,661,258.48)	(42.33)
2103.990109	Judiciales Otras	172,223.29	3,783.00	168,440.29	4,452.56
2103.990901	OTROS	614,672.43	813,843.78	(199,171.35)	(24.47)
	Totales	9,980,122.14	16,672,111.68	(6,691,989.54)	(40.14)

En la Nota Explicativa N° 23, intervienen las cuentas contables siguientes: Cuentas por Pagar: Civiles, Laborales, Otras, Previsionales y otras (propriadamente dichas).
 En el Primer Semestre 2020 respecto del Periodo 2019 genera una disminución de S/ 6,691,989.54 (Seis Millones Seiscientos Noventa y Un Mil Novecientos Ochenta y Nueve con 54/100 Soles), la misma que equivale al 40.14%, teniendo su mayor diferencia en la cuenta 2103.990104 Judiciales Laborales (Cuentas Por Pagar).

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

27 - BENEFICIOS SOCIALES

LAS PROVISIONES PARA EL PAGO DE CTS DEL PERSONAL NOMBRADO DOCENTE Y NO DOCENTE, CALCULADO DE ACUERDO A LAS DISPOSICIONES LEGALES VIGENTES.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	1,541,825.41	1,734,347.79	(192,522.38)	(11.10)
2102.030101	Principal	1,541,825.41	1,734,347.79	(192,522.38)	(11.10)
Totales		1,541,825.41	1,734,347.79	(192,522.38)	(11.10)

La presente Nota Explicativa tiene como movimiento a la cuenta 2102.030101 Principal (CTS-Régimen Laboral N° 276). En esta Nota Explicativa N° 27 Beneficios Sociales, se tienen una disminución que corresponde a S/ 192,522.38 (Ciento Noventa y Dos Mil Quinientos Veintidós con 38/100 Soles), en el 2020 respecto del año 2019, la cual equivale al 11.10%. Esta disminución se debe a que al Cierre del Primer Semestre del 2020 se realizaron ciertos ajustes.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

28 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

LA PROVISION DE OBLIGACIONES PREVISIONALES INFORMADO POR LA ONP.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	166,916,376.96	174,740,881.84	(7,824,504.88)	(4.48)
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	146,231,894.46	154,056,399.34	(7,824,504.88)	(5.08)
2102.050201	Trabajadores Activos DL. N° 20530	20,684,482.50	20,684,482.50	0.00	-
Totales		166,916,376.96	174,740,881.84	(7,824,504.88)	(4.48)

En la Nota Explicativa N° 28-Obligaciones Previsionales- Se tiene las cuentas contables Régimen de Pensiones DL N° 20530 y Trabajadores Activos del DL N° 20530.

En el Primer Semestre 2020 con relación al Periodo 2019, existe una disminución de S/ 7,824,504.88 (Siete Millones Ochocientos Veinticuatro Mil Quinientos Cuatro con 88/100 Soles), la cual equivale al 4.48% menos respecto del periodo 2019, teniendo incidencia en la cuenta 2102.050101 Régimen de Pensiones DL. N° 20530 debido a los pagos realizados a favor de Pensionistas de la UNALM.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

29 - PROVISIONES

PROVISIONES					
Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2401	PROVISIONES POR RECLAMACIONES, DEMANDAS Y OTROS	176,161.93	176,161.93	0.00	0.00
2401.0304	Laborales	176,161.93	176,161.93	0.00	-
	Totales	176,161.93	176,161.93	0.00	0.00

La presente Nota no presenta variación alguna en el Primer Semestre 2020 respecto del Periodo 2019.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

31 - INGRESOS DIFERIDOS

INGRESOS DIFERIDOS					
Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2501	INGRESOS DIFERIDOS	11,865,185.87	11,865,185.87	0.00	0.00
2501.080101	De Entidades Públicas	11,865,185.87	11,865,185.87	0.00	-
	Totales	11,865,185.87	11,865,185.87	0.00	0.00

La presente Nota no presenta variación alguna en el Primer Semestre 2020 respecto del Periodo 2019.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

32 - HACIENDA NACIONAL

HACIENDA NACIONAL					
Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
3101	HACIENDA NACIONAL	395,719,025.77	395,719,025.77	0.00	0.00
3101.01	Capitalización Hacienda Nacional Adicional	288,013,994.58	288,013,994.58	0.00	-
3101.03	Capitalización Resultados Acumulados	107,705,031.19	107,705,031.19	0.00	-
	Totales	395,719,025.77	395,719,025.77	0.00	0.00

La presente Nota no presenta variación alguna en el Primer Semestre 2020 respecto del Periodo 2019.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

34 - RESULTADOS NO REALIZADOS

LAS REVALUACIONES A EDIFICIOS NO RESIDENCIALES, EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS , INSTALACIONES EDUCATIVAS, SOCIALES Y CULTURALES, ADEMAS DE LOS TERRENOS.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
3001	RESULTADOS NO REALIZADOS	6,055,592,312.77	6,055,592,312.77	0.00	0.00
3001.010201	Edificios Administrativos	1,130,092.74	1,130,092.74	0.00	-
3001.010202	Instalaciones Educativas	7,499,292.41	7,499,292.41	0.00	-
3001.010204	Instalaciones Sociales Y Culturales	1,803,235.99	1,803,235.99	0.00	-
3001.010299	Otros Edificios No Residenciales	311,694.62	311,694.62	0.00	-
3001.010301	Terrenos Urbanos	262,783,058.14	262,783,058.14	0.00	-
3001.010302	Terrenos Rurales	5,782,064,938.87	5,782,064,938.87	0.00	-
	Totales	6,055,592,312.77	6,055,592,312.77	0.00	0.00

La presente Nota no presenta variación alguna en el Primer Semestre 2020 respecto del Periodo 2019.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

36 - RESULTADOS ACUMULADOS

EL SUPERHABIT O DEFICIT ACUMULADO DEL EJERCICIO VIGENTE.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
3401	RESULTADOS ACUMULADOS	(207,456,525.02)	(221,812,153.48)	14,355,628.46	(6.47)
3401.0101	Superávit Acumulado	286,899,345.70	253,296,210.39	33,603,135.31	13.27
3401.0102	Ajustes de Ejercicios Anteriores	1,623,513.04	20,855,386.52	(19,231,873.48)	(92.22)
3401.0201	Déficit Acumulado	(495,605,877.21)	(458,194,413.69)	(37,411,463.52)	8.16
3401.0202	Ajustes de Ejercicios Anteriores	(15,633.37)	(37,411,463.52)	37,395,830.15	(99.96)
3401.0304	Cuentas por Cobrar Diversas	(68,905.28)	(68,905.28)	0.00	-
3401.0307	Servicios y Otros Contratados por Anticipado	(1,500.00)	(1,500.00)	0.00	-
3401.0308	Estimación de Cuentas de Cobranza Dudosa (CR)	68,905.28	68,905.28	0.00	-
3401.0318	Desvalorización de Bienes Corrientes	6,549.69	6,549.69	0.00	-
3401.0323	Vehículos, Maquinarias y Otros	(85,241.00)	(85,241.00)	0.00	-
3401.0325	Estudios y Proyectos	(351,859.04)	(351,859.04)	0.00	-
3401.0328	Depreciación, Amortización y Agotamiento (CR)	74,177.17	74,177.17	0.00	-
Totales		(207,456,525.02)	(221,812,153.48)	14,355,628.46	(6.47)

Nota Explicativa 36-Resultados Acumulados, intervienen las cuentas contables de: Superávit Acumulado; Ajustes de Ejercicios Anteriores; Déficit Acumulado; Ajustes de Ejercicios Anteriores; Cuentas Por Cobrar Diversas; Servicios y Otros Contratados Por Anticipado; Estimación de Cuentas de Cobranza Dudosa (CR); Desvalorización de Bienes Corrientes; Vehículos, Maquinarias y Otros; Estudios y Proyectos; Depreciación, Amortización y Agotamiento (CR). Durante el Primer Trimestre 2020 respecto del Periodo 2019 se tiene un aumento asciende a S/ 14,355,628.46 (Catorce Millones Trescientos Cincuenta y Cinco Mil Seiscientos Veintiocho con 46/100 Soles), dicha diferencia equivale al 6.47% y se encuentra la mayor diferencia en 3401.0101 Superávit Acumulado donde asciende a S/ 33,603,135.31.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

37 - CUENTAS DE ORDEN

LAS ORDENES DE COMPRAS Y SERVICIOS APROBADAS, LOS CHEQUES DE CARTERA Y LOS BIENES NO DEPRECIABLES.					
Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
9101	CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS	16,114,239.66	6,086,813.72	10,027,425.94	164.74
9101.01	Contratos Y Proyectos Aprobados	138,472.84	138,472.84	0.00	-
9101.08	Ordenes De Compra Aprobadas	6,956,253.33	5,215,077.25	1,741,176.08	33.39
9101.09	Ordenes De Servicio Aprobadas	9,019,513.49	733,263.63	8,286,249.86	1,130.05
9103	VALORES Y GARANTÍAS	418,537,083.42	368,681,990.48	49,855,092.94	13.52
9103.04	Garantías Recibidas	420,167.01	420,167.01	0.00	-
9103.08	Cheques Girados	87,936,474.68	73,441,749.66	14,494,725.02	19.74
9103.09	CARTAS ORDENES	330,180,441.73	294,820,073.81	35,360,367.92	11.99
9105	BIENES EN PRESTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES	6,679,476.46	6,679,476.46	0.00	0.00
9105.01	Bienes en Préstamo y Otros	426,372.13	426,372.13	0.00	-
9105.0301	Maquinaria Y Equipo No Depreciable	2,331,187.36	2,331,187.36	0.00	-
9105.0302	Equipo De Transporte No Depreciable	22,771.66	22,771.66	0.00	-
9105.0303	Muebles Y Enseres No Depreciable	3,899,145.31	3,899,145.31	0.00	-
9109	CUENTAS DE CONTINGENCIAS	3,986,501.25	3,964,101.25	22,400.00	0.57
9109.0103	Civiles	3,597,183.20	3,574,783.20	22,400.00	0.63
9109.0104	Laborales	389,318.05	389,318.05	0.00	-
9111	SANEAMIENTO DEL ACTIVO	155,646.28	155,646.28	0.00	0.00
9111.04	Cuentas por Cobrar Diversas	68,905.28	68,905.28	0.00	-
9111.07	Servicios y Otros Contratados por Anticipado	1,500.00	1,500.00	0.00	-
9111.21	Vehículos, Maquinarias y Otros	85,241.00	85,241.00	0.00	-
Totales		445,472,947.07	385,568,028.19	59,904,918.88	15.54

Nota Explicativa 37-Cuentas de Orden, intervienen las cuentas contables de Resultados Acumulados: 9101 - Contratos y Compromisos Aprobados: Contratos y Proyectos Aprobados, Ordenes de Compras Aprobadas, Ordenes de Servicios Aprobadas y 9103 - Valores y Garantías: Garantías Recibidas, Cheques Girados, Cartas Ordenes.

En esta Nota Explicativa N° 37 tiene un aumento que asciende a S/ 59,904,918.88 (Cincuenta y Nueve Millones novecientos Cuatro Mil Novecientos Dieciocho con 88/100 Soles) que corresponde al 15.54% más respecto del Periodo 2019. Es así que su mayor aumento se encuentra en la cuenta contable o en el rubro 9103 Valores y Garantías (garantías Recibidas, Cheques Girados y Cartas Ordenes), ya que en el Primer semestre 2020 se incremento la emisión y uso de Cartas Ordenes para los diversos pagos de nuestra institución.