

UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA

LA MOLINA

DIRECCION GENERAL DE
ADMINISTRACION
UNIDAD DE CONTABILIDAD

ESTADOS FINANCIEROS Y
PRESUPUESTARIOS DEL EJERCICIO

2018

PRESENTACION

Universidad Nacional Agraria la Molina es una comunidad socio-educativa, de carácter nacional científico y democrático, constituida por docentes, graduados y no docentes, se dedica al estudio de la investigación, la enseñanza, la transmisión, la difusión y a la reproducción del conocimiento y la cultura, a su proyección y extensión social y a la producción de bienes y servicios para servir al permanente desarrollo económico-social y al bienestar material de los pueblos del Perú.

El propósito permanente de la Universidad se expresa en:

- 1. La formación integral de profesionales, científicos y humanistas en las diversas disciplinas.*
- 2. La realización de investigaciones científicas de carácter fundamental, aplicado en el rescate, la modernización, la creación y el desarrollo de tecnologías para impulsar la independencia tecnológica nacional.*
- 3. La permanente interacción con la sociedad mediante la extensión, difusión, y la proyección de la universidad al pueblo y, dialécticamente el examen de los problemas del país en la comunidad universitaria.*
- 4. La sede institucional de la Universidad Nacional Agraria la Molina está ubicada en la Avenida La Molina S/N La Molina.*

Los ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTARIOS del Ejercicio 2018, han sido elaborados por nuestra Unidad de Contabilidad, los cuales han sido bastante laboriosos, por la actualización y modernización del Sistema Integrado de Administración Financiera – SIAF, el cual incluye aspectos tecnológicos y funcionales; como el Cambio de plataforma: de cliente-servidor a web (comunicación en tiempo real); completar la implantación de la Cuenta Única de Tesoro (CUT); contabilidad automática (asientos contables que no sean de ajuste); ampliación de la cobertura a Unidades Operativas, los cuales reflejan la situación económica y financiera de nuestra casa de estudios.

Los principales cambios ocurridos en la estructura financiera están en base a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, esencia del quehacer contable y su desarrollo, que dice: "Los estados financieros se preparan y presentan de conformidad con las disposiciones legales sobre la materia y con principios de contabilidad generalmente aceptados en el país." En estricta coherencia con el papel dictaminado por el rector de la D.G.C.P. en materia contable, según el Artículo N° 6 de la Ley N° 24680 que enuncia "La Dirección General de Contabilidad Pública es el Órgano Rector del Sistema Nacional de Contabilidad."

Las diferentes transacciones que realiza nuestra casa de estudios, fueron preparados en base a las normas internacionales de contabilidad aprobadas para su uso en el Perú (NIC-SP) y siguiendo la metodología y normatividad contable, las normas básicas del sistema de contabilidad y sus complementarias, para lo cual se ha utilizado el módulo del SISTEMA INTEGRAL DE ADMINISTRACION FINANCIERA SIAF-SP sistema de registro de operaciones y procesamiento de información de las transacciones y operaciones que realizan las diferentes entidades del sector público en tiempo real, generando información precisa, oportuna, confiable, eficiente y de calidad a través de un sistema que procesa las operaciones y automatiza la información, tanto financiera como presupuestal, mediante un registro único de operaciones produciendo información con mayor rapidez, precisión e integridad permitiéndonos alcanzar las diversas metas trazadas como la de obtener los saldos debidamente detallados, realizando los ajustes necesarios para presentar la totalidad de estos, y de esta forma cumplir con los objetivos que nos trazamos como Unidad.

Pero con el transcurrir del tiempo, también aparecen nuevos retos que afrontar y esperamos no defraudar la confianza que han depositado este año en nosotros las autoridades de nuestra casa de estudios, la cual nos impulsa a seguir trabajando y a mejorar en nuestra capacidad de gestión y comunicación, con transparencia, credibilidad y

confianza, atributos y valores en los que confían y creen en nosotros, confianza que nos lleva a ser mejores pero también a mejorar día a día el compromiso con los diversos estamentos de nuestra universidad.

El SINADMOL es un sistema informático propio de nuestro claustro el cual nos sirve como herramienta de consulta, y de registro único de todas las operaciones de gastos e ingresos, así como de generación automática de todos los documentos consultas y reportes que respalden todas las transacciones realizadas por las diferentes Unidades Operativas de la UNALM. Este Sistema ha sido desarrollado para integrar las diferentes áreas que conforman la Oficina de Economía estando pendiente la implementación y ejecución de nuestros ESTADOS FINANCIEROS, y así elaborar todo el proceso contable (financiero y presupuestal), el cual se viene implementando, esta aplicación se ha realizado poco a poco ya que conlleva mucho esfuerzo y tiempo, empezando con actualizar y elaborar las TABLAS DE OPERACIONES de INGRESOS Y GASTOS, las cuales deben estar preparadas de acuerdo con los principios básicos de contabilidad gubernamental que incluye el activo, el pasivo y el capital contable, y de forma progresiva con la aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC-SP), y una vez logrado al 100 %, servirá como instrumento para la toma de decisiones y el planeamiento estratégico que desarrolla nuestra casa de estudios, y llegue a toda la comunidad molinera beneficiaria en el marco de la modernización de la gestión.

El ejercicio 2018 previamente descrito fue muy valioso para tomar plena conciencia de aquellas fortalezas que requerimos aprovechar, de algunas debilidades que debemos superar, y de los riesgos y oportunidades que tenemos al frente para afirmar el liderazgo de nuestra Universidad como una institución académica excelente, especializada y selectiva, exigente pero flexible, proveedora de una formación humanista e integral, productora de conocimiento, responsable socialmente, e interconectada a la RED ACADEMICA PERUANA (RAAP) Para ello, el contar con la misma constituye una ventaja muy valiosa y por ende nos exige el seguir creciendo y esforzarnos cada día más con la responsabilidad que nos mueve a comunicarnos en forma creativa y transparente el trabajo que realizamos y el modo en que lo abordamos.

Este trabajo que estamos alcanzando son los Estados Financieros –Anual de la UNALM 2018, que esperamos les sirva a las autoridades para reforzar la gestión que vienen desarrollando en aras de mantener el buen prestigio ganado por esta casa de estudios, la cual está compuesta básicamente de tres partes.

En la primera parte la información financiera que contiene los EEEF con sus respectivas explicaciones traducidas en notas y anexos y en la segunda parte el Marco Presupuestal que contiene las Ejecuciones del Presupuesto con los comentarios pertinentes que incidieron en dicha ejecución, y en la tercera parte las diversas transferencias financieras recibidas del Consejo Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación Tecnológica, Instituto Nacional de Innovación Agraria y Ministerio de la Producción.

Para ello se requirió del esfuerzo colectivo, de toda la UNIDAD DE CONTABILIDAD, en una tarea que pusieron su creatividad, eficiencia, persistencia, audacia, imaginación y sensibilidad, así como una gran cuota de sacrificio.

Por eso al término de este ejercicio quiero agradecer, al equipo humano de la Unidad de Contabilidad, área Patrimonial, equipo sólido, capaz de enfrentar los desafíos, que cada vez son más frecuentes para alcanzar la competitividad y excelencia, por todo el esfuerzo y esmero desplegado laborando estos últimos meses fuera del horario normal de oficina, para poder cumplir satisfactoriamente con la preparación oportuna de la información que estamos entregando y que me permite sentirme orgulloso de laborar con ellos, ya que prestaron mucho interés y apoyo haciendo que esta Unidad crezca, madure y como consecuencia del alcance realizado, energizarla y llegar a niveles superiores de éxito en nuestra vida institucional.

Esta información se ha culminado a pesar de ciertas limitaciones que se nos presentaron en el camino. También agradecer al Director General de Administración, a las Unidades de Abastecimiento, Tesorería y Control de Bienes por su apoyo prestado para culminar con nuestro objetivo.

MARCO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL MISION Y VISION

MISIÓN

La Universidad Nacional Agraria La Molina , es una Institución comprometida a servir a la sociedad ofreciendo una educación superior de excelencia, basada en la formación científica, tecnológica, humanística y de gestión para el manejo de los recursos renovables forjando una comunidad académica, innovadora, participativa, productiva y plural, en permanente aprendizaje y desarrollo, comprometida con la excelencia, cuya misión fundamental es contribuir significativamente con la formación sustentada en valores éticos de ciudadanos libres, emprendedores, de alta calidad profesional y humana, orientados hacia la innovación, la sensibilidad , buscando la búsqueda y transmisión universal del saber, la generación, difusión y aplicación del conocimiento; dentro de un foro libre, abierto y crítico; la transferencia directa de su labor investigativa, académica, creativa y productiva, a manera de soluciones y respuestas a las necesidades y demandas de la sociedad, a cuyo servicio se encuentra, en pos de un mundo mejor.

La Universidad entiende esta misión como su particular manera de participar activamente en el logro de una sociedad más justa, y de promover el desarrollo armónico y sustentable de sus dimensiones sociales, políticas, culturales y económicas.

VISION

La Universidad Nacional Agraria la Molina tiene una visión de futuro, comprometiéndose a formar líderes con un alto compromiso social, con capacidad de generar aportes creativos y pertinentes de naturaleza tecnológica, científica y humana.

Comprometida con sus valores y compartiendo su misión y visión de trabajar con entusiasmo, responsabilidad y armonía en procura de lograr resultados de gran relevancia y significado tanto para las personas, institución y el país.

VALORES INSTITUCIONALES

HONESTIDAD

Brindamos información veraz al Estado, a las entidades financieras y a la población; consideramos indispensable la rendición de cuentas. Se denuncian oportunamente actos irregulares y deficiencias. Afirmamos que las normas son obligatorias para todo estímulo y sanción.

RESPECTO

En nuestra Universidad, respetamos los límites personales y honramos el potencial de otra persona, otorgándole la oportunidad de manifestar sus necesidades y expectativas.

COMPROMISO

Los integrantes de los tres estamentos de nuestra institución están identificados con los objetivos institucionales y colaboran en el logro de las metas trazadas.

TOLERANCIA

Capacidad de reconocer objetivamente las virtudes y defectos de los demás, respetando la diversidad de opiniones.

SOLIDARIDAD

Nos identificamos con los intereses legítimos de todos los sectores que, de una u otra manera, aportan al cumplimiento de los fines y objetivos de la Universidad, preocupándonos especialmente de aquellos socialmente vulnerables.

RESPONSABILIDAD

Asumimos nuestro compromiso con los estudiantes y comunidad, realizando acciones y asumiendo las consecuencias de las mismas en busca del bienestar común.

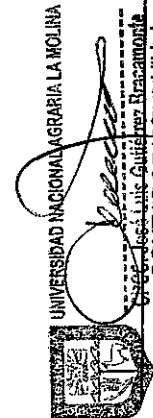
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017
(EN SOLES)

Fecha :11/03/2019
Hora :17:50:21
Página :1 de 1

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

EF-1

		2018	2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	34,700,387.89	33,235,982.04
Inversiones Financieras	Nota 4	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	1,039,685.48	533,068.60
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	147,713.56	93,020.65
Inventarios (Neto)	Nota 7	1,870,510.93	2,085,996.99
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	260,820.69	232,814.32
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	4,098,674.89	13,664,439.72
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		42,117,793.44	49,845,322.32
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0.00	0.00
Otras Clas. por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11	208,662.70	209,231.70
Inversiones Financieras (Neto)	Nota 12	28,381.57	22,170.49
Propiedades de Inversión	Nota 13	0.00	0.00
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14	6,396,365,910.85	6,380,528,880.97
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	18,358,835.77	4,418,075.14
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		6,404,961,810.89	6,385,178,358.30
TOTAL ACTIVO		6,447,099,604.33	6,435,023,680.62
Cuentas de Orden	Nota 35	286,606,822.26	203,731,240.85
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios	Nota 16	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17	10,560,044.79	17,913,868.01
Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	476,211.69	632,877.53
Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 19	104,091.90	218,523.62
Obligaciones Previsionales	Nota 20	0.00	0.00
Operaciones de Crédito	Nota 21	0.00	0.00
Parte Cie. Deudas a Largo Plazo	Nota 22	0.00	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 23	15,388,220.15	16,179,395.94
TOTAL PASIVO CORRIENTE		26,528,568.53	34,944,665.10
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas a Largo Plazo	Nota 24	0.00	0.00
Cuentas Por Pagar a Proveedores	Nota 25	0.00	0.00
Beneficios Sociales	Nota 26	1,503,534.79	1,471,814.57
Obligaciones Previsionales	Nota 27	175,096,956.38	182,884,164.27
Provisiones	Nota 28	220,112.29	208,417.50
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 29	0.00	0.00
Ingresos Diferidos	Nota 30	16,745,899.31	9,589,751.65
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		193,566,502.77	194,154,147.99
TOTAL PASIVO		220,095,071.30	229,098,813.09
PATRIMONIO			
Hacienda Nacional	Nota 31	395,719,025.77	395,719,025.77
Hacienda Nacional Adicional	Nota 32	0.00	0.00
Resultados No Realizados	Nota 33	6,055,592,312.77	6,055,592,312.77
Resultados Acumulados	Nota 34	(224,306,805.51)	(245,366,471.01)
TOTAL PATRIMONIO		6,227,004,533.03	6,205,924,867.53
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6,447,099,604.33	6,435,023,680.62
Cuentas de Orden	Nota 35	286,606,822.26	203,731,240.85



MANUEL NIÑO

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACIÓN

ING. AUGUSTO GUAYLUPO CURAY
Director General de Administración (a)



TITULAR DE LA ENTIDAD

ENRIQUE FLORES MARIAZZA, Ph. D
RECTOR

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EN SOLES**

NOTA 01:
RESEÑA HISTORICA

El origen del hoy Universidad Nacional Agraria se remonta a 1901. Durante el gobierno del Presidente Eduardo López de Romaña donde se planifico y organizo la Escuela Nacional de Agricultura y Veterinaria con la participación de una misión belga que llegó al Perú en Julio de 1901, compuesta de los Ingenieros Jorge Vanderghem, Enrique Van Hoorde, Víctor Marie y Juan Michel, así como el médico Veterinario Arturo Declerck.

La inauguración oficial fue el 22 de Julio de 1902 como dependencia de la Dirección de fomento, siendo Ministro del ramo Don Eugenio Larrabure Unanue. En 1912 se creó la Estación Central Agronómica con miras a desarrollar la experimentación agrícola y a prestar servicio a los agricultores. Es así como, antes de cumplir quince años de fundación, la Escuela es ya una entidad que aplica los tres fines fundamentales de la Universidad: enseñanza, investigación y extensión.

El primer local asignado a la Escuela fue un pabellón del fundo Santa Beatriz, en este local funciono durante 30 años. En 1933 se trasladó al fundo de la Molina, en el Valle de Ate, donde funciona hasta la fecha. La Ley Orgánica de Educación Pública de 1941 concedió a la Escuela la categoría de institución de enseñanza superior y consagro su autonomía pedagógica, administrativa y económica.

En 1960, la Ley Universitaria 13417, reconoce a la Escuela Nacional de Agricultura rango universitario y, en tal virtud cambio su denominación por la actual Universidad Nacional Agraria La Molina.

En 1961, comenzaron a funcionar como organismos académicos, las siguientes Facultades: Agronomía, Zootecnia, Ingeniería Agrícola y el Instituto de Investigaciones y Estudios Avanzados. El mismo año quedo sancionada la creación de la Facultad de Ciencias y la de Ciencias Económicas y Sociales, que más adelante cambio su denominación por la de Ciencias Sociales y posteriormente por la de Economía y Planificación. Ambas facultades iniciaron sus labores simultáneamente a comienzos de 1962. En 1963 inició sus actividades la Facultad de Ciencias Forestales, en 1966 la Facultad de Pesquería y en 1969 la Facultad de Industrias Alimentarias.

Posteriormente se organizaron los Institutos Regionales de Sierra, de Selva y de Investigaciones Forestales, como Centros de Enseñanza e Investigación que abarcan campos afines a varias facultades para el estudio de problemas específicos. Su estructura de funcionamiento mantiene la departamentalización como unidad académica, núcleo de operaciones de investigación, enseñanza y proyección social que agrupa a profesores que cultivan disciplina a fines, bajo un sistema de currículo flexible.

La Universidad Agraria la Molina está regida por la Ley Universitaria No 23733, promulgada el 9 de diciembre de 1983, la que reimplanta el sistema de Facultades, mantiene los departamentos Académicos y deja en libertad a cada universidad para que se organice y establezca su propio régimen académico, de acuerdo con sus características y necesidades.

De acuerdo con la Ley Universitaria vigente, el gobierno de las Universidades y de las Facultades se ejerce por: Asamblea Universitaria, Consejo Universitario, Rector, Consejo de Facultad y Decano.

Actualmente la Universidad Nacional Agraria La Molina tiene amplias áreas para la investigación, prácticas culturales y deportivas, auditorio, biblioteca integrada a otros centros de información que le permite ofrecer a sus profesores y estudiantes los servicios de Internet y correo electrónico. Además, cuenta con una Escuela de Postgrado, la cual brinda formación específica para el profesional de la producción y forma investigadores comprometidos con su problemática. La Molina tiene tres Institutos Regionales de Desarrollo situados en la Costa, Sierra y Selva donde se dan las facilidades necesarias para el dictado de cursos intensivos y prácticas de campo.

La universidad tiene otros centros de experimentación y unidades empresariales como el Instituto de Desarrollo Agroindustrial (INDDA), que con sus investigaciones llevan a incorporar nuevos productos agrícolas con posibilidades de proceso industrial. Del mismo modo La Molina Calidad Total Laboratorios (LMCTL), que brinda servicios de certificación, inspección, muestreo y ensayos de laboratorio a una variedad de productos nacionales e importados.

La Universidad Nacional Agraria La Molina cuenta con diversas carreras las cuales están posicionadas en las áreas de mayor desarrollo potencial del Perú: producción y elaboración de recursos agropecuarios, forestales, pesqueros y agros industriales. A la fecha ofrece once carreras profesionales: Agronomía, Biología, Economía, Estadística e Informática, Industrias Alimentarias, Ingeniería Agrícola, Ingeniería Ambiental, Ingeniería en Gestión Empresarial, Ciencias Forestales, Pesquería y Zootecnia.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EN SOLES**

NOTA 02:

PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La formulación de los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de los registros contables de la Universidad Nacional Agraria La Molina que se llevan en términos monetarios nominales de la fecha en que se realizaron las transacciones de acuerdo los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA), y con aplicación gradual de las Normas Internacionales de Contabilidad aplicadas al Sector Público (NIC-SP) basadas fundamentalmente en la normatividad contable dada por la Dirección General de Contabilidad Pública, con estricto cumplimiento a normas y procedimientos del Sistema de Contabilidad Gubernamental, mostrando información veraz y consistente.

Las existencias están valuadas a su costo de adquisición, con aplicación del Método de Valuación Promedio.

El sistema de Contabilidad Gubernamental se norma por los principios aplicados a la Contabilidad Gubernamental y de manera supletoria por los Principios de Contabilidad generalmente aceptados, asimismo se apoya en el compendio de la Normatividad Contable aprobado con Resolución de Contaduría N° 067-97-EF/93.01 y demás dispositivos vigentes.

En la presente información financiera y presupuestaria anual, se genera oficialmente, a través del registro de las operaciones administrativas contables de la Universidad Nacional Agraria la Molina, aplicando el Sistema Integrado de administración Financiera del Sector Público (SIAF-SP), con sus respectivas actualizaciones de las diversas versiones en conformidad a la Resolución Vice-Ministerial N° 005-97-EF/11 (11.01.97), donde aprueban normas para la implementación progresiva del Sistema Integrado de administración Financiera del Sector Público; Resolución Viceministerial N° 029-98-EF/11 (23.10.98), establecen como obligatoria la utilización del SIAF SP para registro de datos sobre Ejecución de Ingresos y Gastos en Unidades Ejecutoras del Presupuesto del Sector Público, Comunicado N° 02-99-EF/93.01(12.01.99), a las entidades usuarias del Sistema de Contabilidad Gubernamental donde se oficializa que todas las operaciones se realicen a través del SIAF SP presentando nuestra información a nivel de pliego N°518, para tal efecto el número de identificación es el N° 0096.

La UNALM en aplicación de la Resolución N° 031-2004-EF/93.01 del Consejo Normativo de Contabilidad, resolvió suspender la realización del Ajuste Integral de los Estados Financieros por efectos de inflación a partir del ejercicio 2005, por lo tanto, se presentan a valores históricos.

El proceso contable de las operaciones se está realizando de acuerdo a las Normas y Dispositivos Legales vigentes del Sistema de Contabilidad Gubernamental, así como sus modificatorias, tomándose en cuenta la Resolución Directoral N° 001-2009-EF/93.01 del 30 de enero del 2009 donde se aprueba el uso obligatorio del Plan Contable Gubernamental 2009 y la Resolución Directoral N° 002-2010-EF/93.01 donde "Modifican el Catalogo de cuentas del Plan Contable Gubernamental 2009".

La entidad ha efectuado el cálculo de la Amortización de Inversiones Intangibles como estudios de investigación universitaria, software y otras Inversiones Intangibles.

La entidad en aplicación a la Resolución de Contaduría N° 028-2002-EF/93.01 en el cual precisa que es obligatorio su aplicación para el ejercicio fiscal 2004 de la NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PUBLICO-NICSP. En virtud al cual se dio a conocer al Titular del Pliego.

La entidad viene percibiendo la Asignación de Recursos del rubro 18 Canon y Sobre canon, Regalías, Rentas de Aduana y Participaciones, por abono en cuenta corriente, para ello, la DIRECCION NACIONAL DEL TESORO PUBLICO de acuerdo a lo dispuesto en la Resolución Directoral N° 013-2008-EF/77.15, que establece el procedimiento para la asignación de los Recursos correspondiente al rubro 18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTAS DE ADUANA Y PARTICIPACIONES, canalizados a través de la cuenta Principal de la Dirección Nacional del Tesoro Público, de acuerdo al documento refrendado por el Contador General de la Nación C.P.C. OSCAR A. PAJUELO RAMIREZ mediante Oficio N° 283-2008-EF/93.10.

Las Notas a los Estados Financieros correspondientes al ejercicio del 2018 se están presentando a valores históricos, en aplicación a lo dispuesto en la Resolución N° 031-2004-EF/93.01 del Consejo Normativo de Contabilidad.

Las Notas correspondientes al Estado de Gestión se presentan desagregadas, en razón de que el gasto se ha efectuado en el ámbito de cuenta de Gasto-Costo e Ingresos, más no al nivel de cuentas divisionarias.

ELIMINACIÓN DE LOS AJUSTES DE CORRECCION MONETARIA Y REEXPRESIÓN

En Aplicación de la Resolución N° 031-2004-EF/93.01 del Consejo Normativo de Contabilidad, la información contable de las Universidades y Organismos Descentralizados Autónomos siendo usuaria del Sistema de Contabilidad Gubernamental, presentar la Información Financiera y Presupuestaria para la Cuenta General de la República ejercicio 2008 a valores históricos y comparativamente de acuerdo a los formatos y anexos publicados mediante Resolución Directoral N° 017-2007-EF/93.01 y Directiva N° 006-2007-EF/93.01.

OBLIGACIONES LABORALES

El cálculo referente a la provisión de Beneficios Sociales-Compensación por Tiempo de Servicios de nuestra casa de estudios (personal administrativo y docente nombrado) se ha efectuado en forma mensual en cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución de la Contaduría N° 143-2001-EF/93.01 y las normas legales vigentes y su cálculo se obtiene aplicando lo establecido por Decreto Legislativo 276 y 728, este reporte es enviado por la Oficina de Personal

El registro y control de obligaciones previsionales a cargo del Estado se efectúa anualmente (al cierre del ejercicio) de acuerdo a la Resolución de Contaduría N° 159-2003-EF/93.01, que aprobó el Instructivo N° 20-2003-EF/93.01, sobre registro y control de las obligaciones previsionales a cargo del estado, como la menciona el Artículo 3° del Decreto Supremo N° 026-2003-EF. Se está presentando de acuerdo a los cálculos obtenidos en el ejercicio 2012, como una provisión a cuenta de que la ONP nos remita la información correspondiente al ejercicio 2013. Este monto servirá como límite en los registros contables.

En las cuentas de orden se registran los cálculos actuariales efectuados por la Oficina Nacional de Pensiones (ONP) para las reservas pensionarias, no pensionarias y contingencias de acuerdo a lo dispuesto en los D.S. N° 106-2002-EF, D.S. N° 026-2003-EF, así como los bienes del Activo Fijo completamente depreciados y/o cumplieron su ciclo económico.

En consecuencia, todas las entidades que tengan trabajadores activos y/o pensionistas registraran las obligaciones previsionales concerniente al régimen de pensiones del decreto ley N° 20530. Además, la oficina de normalización previsional - ONP registrara las obligaciones previsionales comprendidos en el régimen de pensiones del decreto ley N° 19990

ACTIVOS FIJOS

Los Vehículos, Maquinarias y Otros están registrados a su costo de adquisición, el costo de las renovaciones y mejoras (re potenciación) es incorporada al Activo Fijo, los gastos de mantenimiento y reparaciones en general son cargadas a las cuentas de resultados. La cuenta Vehículos, Maquinarias, Mobiliarios y Otros se concilia con el Inventario Físico, conforme a las disposiciones legales vigentes y de acuerdo al Instructivo N° 02 aprobado por el Consejo Normativo de Contabilidad.

La cuenta Bienes Agropecuarios, Pesqueros, Mineros y existencias de animales han sido contabilizados a valor de mercado de acuerdo a lo informado en el Inventario Físico.

DEPRECIACIÓN

La depreciación de los bienes del Activo Fijo para este ejercicio se ha realizado en base a la Directiva N° 002-2014 EF/51.01 donde nos indican la metodología para la modificación de la vida útil, revaluación de edificios y terrenos, identificación e incorporación de los mismos en administración funcional y reclasificación de propiedades de inversión, utilizando el método de Línea Recta, sobre el costo, a tasas acordes con la vida útil de dichos activos aprobados con Resolución de Contaduría N° 067-97-EF/93.01, mediante el Instructivo N° 2 "Criterio de Valuación de los Bienes del Activo Fijo, método y porcentaje de depreciación y amortización de los Bienes de Activo Fijo e Infraestructura Pública"; Resolución de Contaduría N° 143-2001-EF/93.01 y demás disposiciones vigentes de acuerdo a las tasas vigentes y lo realiza La Unidad de Contabilidad -Of. de Contabilidad Patrimonial; hasta el cierre del ejercicio 2007 lo realizaba la Unidad de Abastecimiento - Of. de Control de Bienes.

La UNALM puede modificar los porcentajes de depreciación con Resolución de la Alta Dirección, en casos debidamente justificados y harán de conocimiento de este cambio de política a la Contaduría Pública de la Nación.

Seguidamente se traslada de cuentas de Balance (Inmueble, Maquinaria y Equipo y Depreciación de Inmueble, Maquinaria y Equipo) hacia cuentas de orden, bienes de valor residual inferiores a 1/8 de la UIT por haber cumplido su ciclo económico y muestran saldos complementemente depreciados, amortizados y/o agotados.

BASE DE REGISTRO DE GASTO E INGRESO

La información de la Universidad Nacional Agraria la Molina considera el gasto Devengado y el Ingreso realizado (y/o recaudado) en concordancia a los principios de Contabilidad Gubernamental aceptados y Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público.

La diferencia de cambio imputable a los resultados del ejercicio, provenientes de las operaciones de compra y venta de moneda extranjera y los ajustes de las partidas en moneda extranjera se transfiere al cierre del ejercicio a la cuenta Resultados de Operaciones de acuerdo a lo establecido en el Plan Contable Gubernamental.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	34,700,387.89	33,235,982.04	1,464,405.85	4.41
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	440,909.61	688,609.79	(247,700.18)	(35.97)
1101.030105	Donaciones	377,111.61	0.00	377,111.61	-
1101.030106	Transferencias	20,562.60	563,924.85	(543,362.25)	(96.35)
1101.030110	Recursos Determinados - Canon, Sobre Canon, Regalías, Rentas De	1,921.71	1,921.71	0.00	-
1101.030111	Otros	137,064.25	319,106.94	(182,042.69)	(57.05)
1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	833,081.05	844,534.23	(11,453.18)	(1.36)
1101.040103	Donaciones	143,522.75	174,898.34	(31,375.59)	(17.94)
1101.0403	Cuentas A Plazo	15,026,926.17	16,926,926.17	(1,900,000.00)	(11.22)
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	989,046.89	2,244,694.74	(1,255,647.85)	(55.94)
1101.1202	Endeudamiento Interno - CUT	2,114,977.27	0.00	2,114,977.27	-
1101.1205	Transferencias - CUT	14,599,817.20	11,371,934.27	3,227,882.93	28.38
1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones	15,446.78	99,431.00	(83,984.22)	(84.46)
Totales		34,700,387.89	33,235,982.04	1,464,405.85	4.41

Nota Explicativa N° 3-La presente Nota incluye el movimiento de Caja y Bancos, dentro de ello: RDR; Donaciones, Transferencias, Recursos Determinados, Cuentas a Plazo, RDR-CUT, Endeudamiento Interno-CUT, Transferencias CUT, Cano y SobreCanon-CUT. Mencionado lo anterior, tenemos un aumento en el Periodo 2018 respecto del 2017 que asciende a S/ 1,464,405.85 (Un Millón Cuatrocientos Sesenta y Cuatro Cuatrocientos Cinco con 85/100 Soles), el mismo que equivale al 4.41%. Dicha diferencia se encuentra principalmente en la cuenta contable 1101.1205 Transferencias CUT, debido a que en el 2018 hubieron muchas mas Transferencias CUT para gastos en Proyectos de Investigación a diferencia del año 2017, los fondos sirven para ser invertidos en trabajos de investigación, los mismos que tienen como responsables a Doctores-Investigadores, quienes a su vez son Docentes de la UNALM. Estos fondos monetarios corresponden a transferencias de: FINCYT, PNIPA, PNIA, FONDECYT, BANCO MUNDIAL. Aplico al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico:

NIC-SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CP CONTADOR GENERAL
Dr. Luis Enrique Bracamonte
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 4 - INVERSIONES FINANCIERAS

NO APLICABLE A LA INSTITUCION.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

APLICABLE A LA INSTITUCION.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CONTRALOR GENERAL
Jefe de Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR (NETO)

TASAS POR COBRAR POR DERECHO DE INSCRIPCION Y PROSPECTO ADMISION-EPG LAS CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS, ASI COMO
QUILERES

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1201	CUENTAS POR COBRAR	2,540,271.65	1,590,575.86	949,695.79	59.71
1201.0301	Venta De Bienes	125,460.30	127,359.91	(1,899.61)	(1.49)
1201.0302	Derechos Y Tasas Administrativos	124,950.63	181,663.00	(56,712.37)	(31.22)
1201.0303	Venta De Servicios	668,708.86	9,300.00	659,408.86	7,090.42
1201.0402	Rentas De La Propiedad Real	118,949.13	214,191.69	(95,242.56)	(44.47)
1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar	1,934.00	554.00	1,380.00	249.10
1201.99	Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación	1,500,268.73	1,057,507.26	442,761.47	41.87
9	ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (CR)	(1,500,586.17)	(1,057,507.26)	(443,078.91)	41.90
9.01	Cuentas Por Cobrar	(1,500,586.17)	(1,057,507.26)	(443,078.91)	41.90
Totales		1,039,685.48	533,068.60	506,616.88	95.04

Nota Explicativa N° 5-La presente Nota incluye el movimiento de las Cuentas por Cobrar en Venta de Bienes, Derechos y Tasas Administrativas, 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. En ese sentido, en el Periodo 2018 respecto del 2017 tenemos un aumento que asciende a S/ 506,616.88 (Quinientos Seis Mil Seiscientos Dieciséis con 88/100 céntimos), el mismo que equivale a 95.04%. Dicha diferencia tiene la mayor incidencia en la cuenta 1201.0303 Venta de Servicios, tales como: Derechos Por Examen de Admisión, Exámenes de Laboratorios, Derechos Administrativos, venta de Animales, Venta de Bienes, Derecho y Tasas Administrativas, además también el pago bajo el concepto de Grados y Títulos, ello debido a la venta de los diversos servicios que ofrece nuestra Casa Superior de Estudios. Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CONTADOR GENERAL
Jefe de MATURACIÓN de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 6 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	183,321.59	128,628.68	54,692.91	42.52
2.0802	Responsabilidad Fiscal	145,810.63	93,035.00	52,775.63	56.73
2.9802	Otras Cuentas por Cobrar Diversas	2,419.02	460.85	1,958.17	424.90
1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Recuperación	35,091.94	35,132.83	(40.89)	(0.12)
1203	ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (CR)	(35,608.03)	(35,608.03)	0.00	0.00
3.02	Cuentas Por Cobrar Diversas	(35,608.03)	(35,608.03)	0.00	-
Totales		147,713.56	93,020.65	54,692.91	58.80

Nota Explicativa N° 6-La presente Nota incluye el movimiento de las Cuentas por Cobrar Diversas: Responsabilidad Fiscal, Otras Cuentas Por Cobrar Diversas, Cuentas Por Cobrar Diversas de Dudosa Recuperación y ademas incluye la cuenta contable Estimación de Cuentas de Cobranza Dudosa (CR).
En el Periodo 2018 con respecto al 2017, tenemos una aumento de S/ 54,692.91 (Cincuenta y Cuatro Mil Seiscientos Noventa y Dos con 91/100 Soles), el cual no que equivale al 58.80% mas. La diferencia antes mencionada tiene su mayor incidencia en la cuenta contable 1202.0802 Responsabilidad Fiscal (Cuentas Por Cobrar Diversas), por S/ 52,775.63 (Cincuenta y Dos Mil Setecientos Setenta y Cinco con 63/100 Soles) y quienes son responsables son el Sr. Ulises Jorge Osorio Angeles Por incumplimiento de Año sabático por un importe de S/ 38,000.00 Soles y a la Doctora Lisveth Vilma Flores del Pino por un importe de S/ 25,775.63 Soles por Incumplimiento del contrato de comisión de Servicio; con una equivalencia en ambos casos de 56.73% respecto del 2017, debido a que en nuestra institución durante el 2018 se incrementaron las cuentas por cobrar bajo esta descripción.
Se aplica al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico:
SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA
CONTADOR GENERAL
Jefe de la Oficina de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 7 - INVENTARIOS (NETO)

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1201	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO	238,920.58	433,466.30	(194,545.72)	(44.88)
1201.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	253.00	701.50	(448.50)	(63.93)
1201.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	3,761.00	185,212.00	(181,451.00)	(97.97)
1201.050101	Repuestos Y Accesorios	10,098.00	10,098.00	0.00	-
1201.050102	Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina	102,807.66	84,628.12	18,179.54	21.48
1201.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	55,170.59	41,482.36	13,688.23	33.00
1201.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	238.93	442.13	(203.20)	(45.96)
1201.059999	Otros	3,072.75	2,800.95	271.80	9.70
1201.0601	De Vehículos	1,610.00	1,610.00	0.00	-
1201.0604	De Seguridad	5,285.96	15,300.72	(10,014.76)	(65.45)
1201.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	49,172.59	63,172.59	(14,000.00)	(22.16)
1201.0999	Otros Materiales Diversos De Enseñanza	2,645.89	15,099.30	(12,453.41)	(82.48)
1201.1004	Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas Y Similares	0.00	4,206.50	(4,206.50)	(100.00)
1201.1006	Productos Farmacéuticos De Uso Animal	577.63	0.00	577.63	-
1201.1104	Para Maquinarias Y Equipos	42.00	42.00	0.00	-
1201.1106	Materiales De Acondicionamiento	822.49	6,122.49	(5,300.00)	(86.57)
1201.9901	Herramientas	1,006.45	0.00	1,006.45	-
1201.9903	Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A	0.00	192.00	(192.00)	(100.00)
1201.9904	Símbolos, Distintivos Y Condecoraciones	0.76	0.76	0.00	-
1201.9999	Otros Bienes	2,354.88	2,354.88	0.00	-
1201.4	MATERIAS PRIMAS	63,068.60	240,574.12	(177,505.52)	(73.78)
1201.4.01	Materias Primas Para Productos Manufacturados	63,068.60	240,574.12	(177,505.52)	(73.78)
1201.5	MATERIALES AUXILIARES, SUMINISTROS Y REPUESTOS	57,428.76	14,812.86	42,615.90	287.70
1201.5.01	Materiales Auxiliares	0.00	9,454.70	(9,454.70)	(100.00)
1201.5.02	Suministros Diversos	57,428.76	5,358.16	52,070.60	971.80
1201.6	ENVASES Y EMBALAJES	94,732.70	8,765.17	85,967.53	980.79
1201.6.01	Envases	94,732.70	8,765.17	85,967.53	980.79
1201.7	PRODUCTOS EN PROCESO	32,128.41	26,000.00	6,128.41	23.57
1201.7.02	Productos Industriales	4,128.41	0.00	4,128.41	-
1201.7.03	Productos Agrarios	28,000.00	26,000.00	2,000.00	7.69
1201.8	PRODUCTOS TERMINADOS	1,444,627.12	1,422,773.78	21,853.34	1.54
1201.8.02	Productos Industriales	107,159.04	78,325.70	28,833.34	36.81
1201.8.03	Productos Agrarios	10,820.00	17,800.00	(6,980.00)	(39.21)
1201.8.04	Productos Pecuarios	1,326,648.08	1,326,648.08	0.00	-
1201.9	BIENES EN TRÁNSITO	3,628.26	3,628.26	0.00	0.00
1201.9.01	Bienes Y Suministros De Funcionamiento	3,628.26	3,628.26	0.00	-
1201.10	DESVALORIZACIÓN DE BIENES CORRIENTES	(64,023.50)	(64,023.50)	0.00	0.00
1201.10.01	Desvalorización De Bienes Y Suministros De Funcionamiento	(64,023.50)	(64,023.50)	0.00	-

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 7 - INVENTARIOS (NETO)

LOS BIENES CORRIENTES EN STOCK, BIENES EN PROCESO Y PRODUCTOS TERMINADOS ASI COMO LOS BIENES CORRIENTES PENDIENTES DE TRANSFERENCIA AL ALMACÉN.

Totales	1,870,510.93	2,085,996.99	(215,486.06)	(10.33)
---------	--------------	--------------	--------------	---------

La Explicativa N° 7-La presente Nota tiene dentro de sus movimientos las cuentas contables: Bienes y Suministros de Funcionamiento, Materias Primas, Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos, Envases y Embalajes, Productos en Proceso, Productos Terminados, Bienes en Transito y Desvalorización de Bienes Corrientes.

En el Periodo 2018 con respecto al 2017, tenemos una disminución que asciende a S/ 215,486.06 (Doscientos Quince Mil Cuatrocientos Ochenta y Seis con 100 Soles), la misma que equivale al 10.33%. Esta variación tiene su mayor incidencia en la cuenta contable 1301 Bienes y Suministros de Funcionamiento una disminución que es de S/ 194,545.72 (Ciento Noventa y Cuatro Mil Quinientos Cuarenta y Cinco con 72/100 Soles) y dicha variación tiene el mayor valor presente en la cuenta 1301.020101 Vestuario, Accesorios y Prendas Diversas.

Se aplica al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

SP 12 INVENTARIOS.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

[Firma]
CONTADOR GENERAL
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 8 - SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

ANTICIPOS SUJETOS A LIQUIDACIONES

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1205.0501	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	260,820.69	232,814.32	28,006.37	12.03
1205.0501	Viáticos	215,096.86	170,953.49	44,143.37	25.82
1205.0502	Otras Entregas A Rendir Cuenta	45,723.83	61,860.83	(16,137.00)	(26.09)
Totales		260,820.69	232,814.32	28,006.37	12.03

La Explicativa N° 8-La presente Nota tiene dentro de sus movimientos las cuentas contables: Viáticos y Otras Entregas a rendir Cuenta.
El Periodo 2018 respecto del 2017, nos muestra un aumento de S/ 28,006.37 (Veintiocho Mil Seis con 37/100 Soles), lo que en términos porcentuales equivale a un 12.03%. En términos específicos, la cuenta contable con un mayor incremento es la 1205.0501 Viáticos, ello debido a que se al finalizar el periodo 2018 no se rindieron los Viáticos en su momento lo que generó este incremento en 25.82% que a su vez corresponde a S/ 44,143.37 (Cuarenta y Cuatro Mil Ciento Cuarenta y Tres con 37/100 Soles).

Aplica al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

IC-SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

[Firma]
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1100

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 9 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

ANTICIPOS SUJETOS A LIQUIDACIONES

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	5,473.31	15,000.00	(9,526.69)	(63.51)
5.090102	A Entidades Privadas y Otros	0.00	15,000.00	(15,000.00)	(100.00)
5.095.9704	Laborales	5,473.31	0.00	5,473.31	-
1206	Recursos - Tesoro Público	4,093,201.58	13,649,439.72	(9,556,238.14)	(70.01)
1206.01	Tesoro Público	4,093,201.58	13,649,439.72	(9,556,238.14)	(70.01)
Totales		4,098,674.89	13,664,439.72	(9,565,764.83)	(70.00)

Explicativa N° 8-La presente Nota tiene dentro de sus movimientos las cuentas contables: Servicios y Otros Contratos Por Anticipado: A Entidades Privadas y Otros, Laborales; así como también Recursos de Tesoro Público.

Se refleja una disminución de S/ 9,565,764.83 (Nueve Millones Quinientos Sesenta y Cinco Mil Setecientos Sesenta y Cuatro con 83/100 Soles), la misma que equivale a 70% respecto del Periodo 2017. Esta disminución está reflejada principalmente en la cuenta 1206.01 Recursos-Tesoro Público debido a que se realizaron más pagos con Recursos de Tesoro Público al cierre del Periodo 2018 respecto del 2017.

Se aplica al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

-SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

[Firma]
CICLOMADOR GENERAL Bracamonte
Jefe de MATICU de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

ESTOR : 10 EDUCACION
UNIDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

NOTA 10 - CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

NO APLICABLE A LA INSTITUCION.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO APLICABLE A LA INSTITUCION.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

[Firma]
Cecilia Bracamonte
Jefe de MATRÓN de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 11 - OTRAS CTAS. POR COBRAR A LARGO PLAZO

LOS SUBSIDIOS POR COBRAR DESDE EL AÑO 2002 AL 2006.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	208,682.70	209,231.70	(549.00)	(0.26)
2.9802	Otras Cuentas por Cobrar Diversas	208,682.70	209,231.70	(549.00)	(0.26)
Totales		208,682.70	209,231.70	(549.00)	(0.26)

Nota Explicativa N° 11-La presente Nota tiene dentro de su movimiento la cuenta contable: Otras Cuentas Por Cobrar Diversas.

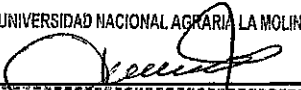
El Periodo 2018 y respecto del periodo 2017, se presenta una disminución de S/ 549.00 (Quinientos Cuarenta y Nueve con 00/100 Soles), que en términos porcentuales es de 0.26% menos que el año 2017; y la diferencia está en la cuenta contable 1202.9802 Otras Cuentas Por Cobrar Diversas, debido a que se efectuó una parte de las cuentas por cobrar. La diferencia es 0.2630788% menos respecto del Periodo 2017.

Se aplicó al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

-SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA


CONTADOR GENERAL
Jefe de MATIN de Contabilidad
Matrícula N° 1108

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 12 - INVERSIONES FINANCIERAS (NETO)

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2	ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	28,381.57	22,170.49	6,211.08	28.02
2.97	En Otros	28,381.57	22,170.49	6,211.08	28.02
Totales		28,381.57	22,170.49	6,211.08	28.02

Nota Explicativa N° 12-La presente Nota tiene dentro de su movimiento la cuenta contable: Acciones y Participaciones de Capital (En Otros).
El Periodo 2018 respecto del Periodo 2017, la UNALM tiene un incremento de S/ 6,211.08 (Seis Millones Doscientos Once con 08/100 Soles), dicha variación corresponde a 28.02% el incremento en el periodo 2018 respecto del 2017 y ello por el Costo Neto de 708 Acciones de la Telefónica SA-ADS por Variación del precio promedio y el Valor de la Cotización.
Se aplico al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico:
-SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

[Firma]
CONTADOR GENERAL Bracamonte
Jefe de Oficina de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 13 - PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NO APLICABLE A LA INSTITUCIÓN.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO APLICABLE A LA INSTITUCIÓN.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CONTADOR GENERAL
C/CC. JOSÉ PASTOR LÓPEZ BRACAMORTE
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1501	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	261,283,109.60	252,364,212.58	8,918,897.02	3.53
1501.020101	Edificios Administrativos - Costo	11,706,944.25	11,706,944.25	0.00	-
1501.020197	Edificios Administrativos - Ajuste por Revaluación	2,439,116.96	2,439,116.96	0.00	-
1501.020201	Instalaciones Educativas - Costo	95,681,730.12	95,681,730.12	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	11,580,323.14	11,580,323.14	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	2,299,220.31	2,299,220.31	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	17,145,951.79	13,672,319.65	3,473,632.14	25.41
1501.070202	Por Administración Directa - Personal	30,979,278.69	27,951,124.32	3,028,154.37	10.83
1501.070203	Por Administración Directa - Bienes	41,923,667.71	38,830,030.12	3,093,637.59	7.97
1501.070204	Por Administración Directa - Servicios	14,425,767.33	15,102,294.41	(676,527.08)	(4.48)
1501.070205	Por Administración Directa - Otros	573,273.14	573,273.14	0.00	-
2	ACTIVOS NO PRODUCIDOS	6,106,707,561.77	6,106,707,561.77	0.00	0.00
2.010101	Terrenos Urbanos - Costo	5,448,485.47	5,448,485.47	0.00	-
2.010197	Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación	262,783,058.14	262,783,058.14	0.00	-
2.010201	Terrenos Rurales - Costo	56,411,079.29	56,411,079.29	0.00	-
2.010297	Terrenos Rurales - Ajuste por Revaluación	5,782,064,938.87	5,782,064,938.87	0.00	-
3	VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS	132,052,383.34	128,182,330.56	3,870,052.78	3.02
3.0101	Para Transporte Terrestre	10,962,327.33	10,777,578.24	184,749.09	1.71
3.0102	Para Transporte Aéreo	305,008.00	0.00	305,008.00	-
3.0103	Para Transporte Acuático	569,059.98	569,059.98	0.00	-
3.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	1,764,673.50	1,927,469.53	(162,796.03)	(8.45)
3.020102	Mobiliario De Oficina	4,540,297.44	4,907,529.75	(367,232.31)	(7.48)
3.020201	Maquinas Y Equipos Educativos	72,106.70	84,686.53	(12,579.83)	(14.85)
3.020202	Mobiliario Educativo	345,439.56	358,574.29	(13,134.73)	(3.66)
3.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	13,262,221.94	12,563,703.59	698,518.35	5.56
3.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas	178,293.94	481,694.69	(303,400.75)	(62.99)
3.020303	Equipos De Telecomunicaciones	7,683,960.16	7,311,747.69	372,212.47	5.09
3.020401	Mobiliario	301,626.68	306,154.21	(4,527.53)	(1.48)
3.020402	Equipo	25,183,060.95	20,733,136.52	4,449,924.43	21.46
3.020501	Mobiliario De Uso Agrícola Y Pesquero	195,005.43	187,297.36	7,708.07	4.12
3.020502	Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	5,663,725.40	5,420,516.03	243,209.37	4.49
3.020601	Equipo De Cultura Y Arte	52,601.49	47,701.49	4,900.00	10.27
3.020602	Mobiliario De Cultura Y Arte	637,623.51	638,098.64	(475.13)	(0.07)
3.020701	Equipo De Deportes Y Recreación	97,625.53	91,447.41	6,178.12	6.76
3.020702	Mobiliario De Deportes Y Recreación	5,194.16	5,194.16	0.00	-
3.020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	5,105,236.20	4,057,580.01	1,047,656.19	25.82
3.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	2,316,142.32	2,166,445.14	149,697.18	6.91
3.020903	Seguridad Industrial	510,993.62	514,657.66	(3,664.04)	(0.71)
3.020904	Electricidad Y Electrónica	4,270,930.97	4,137,294.84	133,636.13	3.23

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	16,964,262.01	17,600,532.95	(636,270.94)	(3.62)
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	30,697,640.78	26,897,529.34	3,800,111.44	14.13
1503.04	Vehículos, Maquinarias Y Otras Unidades Por Recibir	367,325.74	6,396,700.51	(6,029,374.77)	(94.26)
1503.03	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)	(113,657,143.86)	(106,725,223.94)	(6,931,919.92)	6.50
1508.010201	Edificios O Unidades No Residenciales	(32,104,187.28)	(29,953,326.59)	(2,150,860.69)	7.18
1508.010297	Edificios O Unidades No Residenciales - Ajuste por Revaluación	(13,006,826.43)	(13,006,826.43)	0.00	-
1508.0201	Vehículos	(8,353,646.86)	(8,598,985.18)	245,338.32	(2.85)
1503.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	(60,192,483.29)	(55,166,085.74)	(5,026,397.55)	9.11
Totales		6,386,385,910.85	6,380,528,880.97	5,857,029.88	0.09

Nota Explicativa N° 14-La presente Nota tiene dentro de sus movimientos las cuentas contables: Edificios y Estructuras, Activos No Producidos, Vehículos, Maquinarias y Otros, Depreciación, Amortización y Agotamiento.

En la presente Nota Explicativa del Periodo 2018 tenemos un aumento con respecto al periodo 2017 que asciende a S/ 5,857,029.88 (Cinco Millones Ochocientos Cincuenta y Siete Mil Veintinueve con 88/100 Soles), la misma que equivale a 0.09% de incremento en el Periodo 2018 respecto al 2017. El incremento tiene su mayor incidencia en la cuenta contable 1501 Edificios y Estructuras y ello se debe a que se vienen generando Obras de Construcción que aumentan la cuenta antes mencionada tanto por Contrata, Personal, Bienes, Servicios y Otros.

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 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".

Se aplica al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

N°-SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

N°-SP 17 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

[Firma]
CONTADOR GENERAL Bracamonte
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 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	2018	2017	Variación	
				S/	%
101	CAJA Y BANCOS	913,181.35	0.00	913,181.35	-
101.050101	FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN - BANCO DE LA NACIÓN	913,181.35	0.00	913,181.35	-
104	INVERSIONES INTANGIBLES	5,558,172.91	254,904.00	5,303,268.91	2,080.50
104.0403	Gastos Por La Contratacion De Servicios	254,904.00	254,904.00	0.00	-
104.0701	Gastos Por La Contratacion De Personal	1,008,586.72	0.00	1,008,586.72	-
104.0702	Gastos Por La Compra De Bienes	869,269.18	0.00	869,269.18	-
104.0703	Gastos Por La Contratacion De Servicios	3,425,413.01	0.00	3,425,413.01	-
105	ESTUDIOS Y PROYECTOS	6,884,562.90	0.00	6,884,562.90	-
105.0101	Estudios de Preinversión Concluidos	321,308.32	0.00	321,308.32	-
105.010204	Por Administración Directa - Servicios	332,368.77	0.00	332,368.77	-
105.0201	Elaboración de Expediente Técnico Concluido	851,129.86	0.00	851,129.86	-
105.020201	Por Contrata	31,860.00	0.00	31,860.00	-
105.020202	Por Administración Directa - Personal	141,400.00	0.00	141,400.00	-
105.020204	Por Administración Directa - Servicios	301,039.98	0.00	301,039.98	-
105.0301	GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE PERSONAL	99,635.32	0.00	99,635.32	-
105.0302	GASTOS POR LA COMPRA DE BIENES	572,952.93	0.00	572,952.93	-
105.0303	GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	3,667,673.66	0.00	3,667,673.66	-
105.0399	OTROS GASTOS	565,194.06	0.00	565,194.06	-
107	OTROS ACTIVOS	5,733,128.86	4,646,921.67	1,086,207.19	23.37
107.0102	Animales Reproductores	203,300.62	203,300.62	0.00	-
107.0104	Otros Animales	134,950.00	57,000.00	77,950.00	136.75
107.0105	Arboles Frutales	65,442.28	65,442.28	0.00	-
107.0106	Vides Y Arbustos	600.00	600.00	0.00	-
107.0201	Libros Y Textos Para Bibliotecas	2,827,105.08	2,768,476.52	58,628.56	2.12
107.0209	Bienes Culturales Por Recibir	27,402.95	27,402.95	0.00	-
107.0299	Otros Bienes Culturales	73,093.98	73,093.98	0.00	-
107.0302	Software	2,167,645.95	1,218,017.32	949,628.63	77.97
107.0399	Otros Activos Intangibles	233,588.00	233,588.00	0.00	-
108	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)	(730,210.25)	(483,750.53)	(246,459.72)	50.95
108.0302	Activos Intangibles	(614,719.21)	(368,259.49)	(246,459.72)	66.93
108.0401	Agotamiento De Bienes Agropecuarios, Mineros Y Otros	(115,491.04)	(115,491.04)	0.00	-
Totales		18,358,835.77	4,418,075.14	13,940,760.63	315.54

Nota Explicativa N° 15-La presente Nota tiene dentro de sus movimientos las cuentas contables: Caja y Bancos; Inversiones intangibles; Estudios y proyectos; Otros Activos; Depreciación, amortización y Agotamiento.

Al cierre del Periodo 2018 y respecto del Periodo 2017, se tiene un incremento que asciende a S/ 13,940,760.63 (Trece Millones Novecientos Cuarenta Mil Novecientos Sesenta con 63/100 Soles), la misma que equivale a 315.54%. Esta diferencia tiene su mayor incidencia en la cuenta contable 1504 Inversiones Intangibles y dentro de esa cuenta tenemos a los Gastos Por la Contratación de Personal, Bienes y Servicios.

Se aplico al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico:

SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

SP 16 PROPIEDADES DE INVERSION.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 15 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)

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



DIRECCIÓN GENERAL
CRCC. JOSÉ LUIS GUERRA BRACAMONTE
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106

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

NO APLICABLE A LA INSTITUCION.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales☐ APLICABLE A LA INSTITUCION.

UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CONTADOR GENERAL
Cecilia de los Angeles Bracamonte
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matricula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 17 - CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	10,560,044.79	17,913,868.01	(7,353,823.22)	(41.05)
3.010101	BIENES	845,491.37	971,026.14	(125,534.77)	(12.93)
3.010102	SERVICIOS	1,264,560.26	1,422,858.83	(158,298.57)	(11.13)
3.010103	Servicios CAS	10,083.91	0.00	10,083.91	-
3.0201	Activos no Financieros por Pagar	5,348,860.12	12,803,391.56	(7,454,531.44)	(58.22)
3.03	Depósitos Recibidos En Garantía	3,091,049.13	2,716,591.48	374,457.65	13.78
Totales		10,560,044.79	17,913,868.01	(7,353,823.22)	(41.05)

Nota Explicativa N° 17-La presente Nota tiene dentro de sus movimientos las cuentas contables: Cuentas Por Pagar en Bienes, Servicios, Servicios CAS, Activos No Financieros Por Pagar y Depósitos Recibidos en Garantía.

La presente Nota Explicativa del Periodo 2018 respecto del Periodo 2017 se puede ver claramente que existe una disminución considerable de S/ 7,353,823.22 (Siete Millones Trecientos Cincuenta y Tres Mil Ochocientos Veintitrés con 22/100 Soles), la misma que en términos porcentuales es 41.05%. Esta diferencia tiene su mayor incidencia en la cuenta contable 2103.0201 Activos No Financieros Por Pagar que es de 58.22% y esta diferencia se debe a que al cierre del Periodo 2018 se realizaron adquisiciones de Activos No Financieros que aún al cierre del ejercicio 2018 están pendientes de ser cancelados y que se cancelaran al inicio del Periodo 2019.

Se aplico al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico:

SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

[Firma]

SR. GONZALO RIVERA Bracamonte
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 18 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2101	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	476,211.69	632,877.53	(156,665.84)	(24.75)
1.010101	Fondo De Pensiones - Vigentes	0.00	2,437.50	(2,437.50)	(100.00)
1.010201	Renta 4Ta. Categoría - Vigentes	25,869.20	22,091.60	3,777.60	17.10
2101.010301	Renta 5Ta. Categoría - Vigentes	18,718.81	2,908.81	15,810.00	543.52
2101.010401	Renta De Contribuyentes No Domiciliados - Vigentes	0.00	960.00	(960.00)	(100.00)
1.010501	IGV Cuenta Propia - Vigentes	429,427.72	556,168.17	(126,730.45)	(22.79)
1.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	890.50	21,611.05	(20,720.55)	(95.88)
1.030102	Seguro De Vida - Vigentes	0.00	695.00	(695.00)	(100.00)
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	759.00	2,271.00	(1,512.00)	(66.58)
2101.090101	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes	546.46	23,744.40	(23,197.94)	(97.70)
Totales		476,211.69	632,877.53	(156,665.84)	(24.75)

La Explicativa N° 18, intervienen las cuentas contables siguientes: Fondo de Pensiones, renta de Cuarta Categoría, Renta de Quinta Categoría, Renta de Contribuyente No Domiciliados, IGV Cuenta Propia, Régimen de Prestación de Salud, Seguro de Vida, SNP y AFP.

La Nota Explicativa 18, nos presenta una disminución de S/ 156,665.84 (Ciento Cincuenta y Seis Mil Seiscientos Sesenta y Cinco con 84/100 Soles) que equivale al 24.75% menos que lo del periodo 2017. En esta disminución, la mayor variación se encuentra en las cuentas 2101.010101 Fondo de Pensiones, 2101.010401 Renta de Contribuyentes No Domiciliados, 2101.030101 Régimen de Prestación de Salud-Vigente y 2101.030102 Seguro de Vida-Vigente ya que al cierre del Ejercicio se terminó pagando todo lo que al inicio se había comprometido en las Cuentas Contables antes mencionadas.

Aplico al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico:

NI-SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CONTRALOR GENERAL
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 19 - REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	104,091.90	218,523.62	(114,431.72)	(52.37)
2.01	Remuneraciones Por Pagar	0.00	216,617.23	(216,617.23)	(100.00)
2.02	Pensiones Por Pagar	0.00	1,280.35	(1,280.35)	(100.00)
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	104,091.90	626.04	103,465.86	16,527.04
Totales		104,091.90	218,523.62	(114,431.72)	(52.37)

La Explicativa N° 19, intervienen las cuentas contables siguientes: Remuneraciones Por Pagar; Pensiones Por pagar; Otras Remuneraciones, Pensiones y Beneficios Por Pagar.
Al Periodo 2018, respecto del Periodo 2017; nos muestra una disminución de S/ 114,431.72 (Ciento Catorce Mil Cuatrocientos Treinta y Uno con 72/100 Soles), la misma que equivale a 52.37% dicha diferencia principalmente se encuentra en la cuenta 2102.01 Remuneraciones Por Pagar, que al cierre del Periodo tiene una diferencia absoluta llegando en el Periodo 2018 a S/0.00 (Cero con 00/100 Soles) y de igual manera tenemos la variación en el concepto 2102.02 Pensión Por Pagar que queda en S/ 0.00 (Cero con 00/100 Soles) y ello debido a que se realizaron todos los pagos respectivos de acuerdo a lo programado ante el año, de manera que no dejó importe a devolver.
Se aplico al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico:
-SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.
-SP 39 BENEFICIOS A EMPLEADOS



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

[Firma]
CICLOPABON GENERAL Bracamonte
Jefe de MATI de Contabilidad
Matricula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

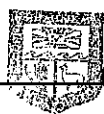
NOTA 20 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

REGIMEN DE PENSIONES DL N° 20530

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

Se tiene variación alguna en el Periodo 2018 respecto del periodo 2017.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CONTADOR GENERAL
C. P. **OSCAR ALBERTO BRACAMONTE**
Jefe de la Oficina de Contabilidad
Matrícula N° 1108

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 21 - OPERACIONES DE CRÉDITO

NO APLICABLE A LA INSTITUCION.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

APLICABLE A LA INSTITUCION.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CECONTADOR GENERAL
Jefe de MATRÓN de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 22 - PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO

NO APLICABLE A LA INSTITUCION.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

APLICABLE A LA INSTITUCION.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CONTADOR GENERAL
Jefe de la Unidad de Contabilidad
MAT. UN.
Matrícula N° 1103

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 23 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

OTRAS CUENTAS POR PAGAR DE DEVENGADOS PENDIENTES DE GIRO.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
23	CUENTAS POR PAGAR	15,388,220.15	16,179,395.94	(791,175.79)	(4.89)
23.990103	Judiciales Civiles	117,826.61	127,121.92	(9,295.31)	(7.31)
23.990104	Judiciales Laborales	14,210,696.43	15,752,854.33	(1,542,157.90)	(9.79)
2103.990109	Judiciales Otras	3,783.00	3,783.00	0.00	-
23.990901	OTROS	1,055,914.11	295,636.69	760,277.42	257.17
Totales		15,388,220.15	16,179,395.94	(791,175.79)	(4.89)

La Explicativa N° 23, intervienen las cuentas contables siguientes: Cuentas Por Pagar en Judiciales Civiles, Judiciales Laborales, Judiciales Otras y Otros. Al analizar el Periodo 2018, y respecto del Periodo 2017 se cuenta con una disminución de S/ 791,175.79 (Setecientos Noventa y Un Mil Ciento Setenta y Cinco 79/100 Soles), la misma que equivale a 4.89% menos que el Periodo 2017. La principal disminución se encuentra en la cuenta contable 2103.990104 Judiciales Laborales y ello debido a que en el 2018 se pago a los diversos Demandantes Pensionistas de Nuestra Casa Superior de Estudios aplico al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico:
NIC-SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CONTADOR GENERAL
D^{CA} C. José Luis Gutiérrez Bracamonte
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 24 - DEUDAS A LARGO PLAZO

NO APLICABLE EN LA INSTITUCIÓN.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO APLICABLE EN LA INSTITUCIÓN.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CONTADOR GENERAL
C. JOSÉ PABLO GUTIÉRREZ BRACAMONTE
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 25 - CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

NO APLICABLE EN LA INSTITUCIÓN.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

APLICABLE EN LA INSTITUCIÓN.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

[Firma]
CONTADOR GENERAL
Jefe de Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 26 - BENEFICIOS SOCIALES

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	1,503,534.79	1,471,814.57	31,720.22	2.16
2102.030101	Principal	1,503,534.79	1,471,814.57	31,720.22	2.16
Totales		1,503,534.79	1,471,814.57	31,720.22	2.16

Esta Nota se tiene como única cuenta en movimiento la cuenta contable 2102.030101 Remuneraciones, Pensiones y Beneficios Por Pagar (Principal). En esta Nota Explicativa se tienen un aumento que corresponde a S/ 31,720.22 (Treinta y Un Mil Setecientos Veinte con 22/100 Soles), la misma que equivale a 2.16% y tiene la variación en la cuenta 2102.030101 Remuneraciones, Pensiones y Beneficios Por Pagar debido a que se incrementaron las personas pensionistas en nuestra Institución.

Aplica al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

NIC-SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NIC-SP 39 BENEFICIOS A EMPLEADOS.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CONTADOR GENERAL
C.P.C. José Luis Martínez Bracamonte
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

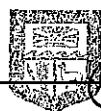
NOTA 27 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

PROVISION DE OBLIGACIONES PREVISIONALES INFORMADO POR LA ONP.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	175,096,956.38	182,884,164.27	(7,787,207.89)	(4.26)
2.050101	Régimen De Pensiones D.L. N° 20530	142,737,434.06	151,854,087.59	(9,116,653.53)	(6.00)
2.050201	Trabajadores Activos D.L. N° 20530	32,359,522.32	31,030,076.68	1,329,445.64	4.28
Totales		175,096,956.38	182,884,164.27	(7,787,207.89)	(4.26)

La Nota Explicativa N° 27 se tiene las cuentas contables Régimen de Pensiones DL N° 20530 y Trabajadores Activos DL N° 20530. En el Periodo 2018 con relación al Periodo 2017, existe una disminución de S/ 7,787,207.89 (Siete Millones Setecientos Ochenta y Siete Mil Doscientos Siete y 89/100 Soles) que corresponde a 4.26%, teniendo disminución en la cuenta 2102.050101 Régimen de Pensiones D.L. N° 20530. Se aplica al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público.

SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

[Firma]
CONSEJO GENERAL
Jefe de Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

CTOR : 10 EDUCACION
IDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

NOTA 28 - PROVISIONES

PRESENTA LAS PROVISIONES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2	PROVISIONES POR RECLAMACIONES, DEMANDAS Y OTROS	220,112.29	208,417.50	11,694.79	5.61
1.0303	Civiles	0.00	162,467.14	(162,467.14)	(100.00)
1.0304	Laborales	220,112.29	45,950.36	174,161.93	379.02
Totales		220,112.29	208,417.50	11,694.79	5.61

En la Nota Explicativa N° 28 se tiene las cuentas contables Provisiones Por Reclamaciones, Demandas y Otros: Civiles y Laborales.
El Periodo 2018 con relación al Periodo 2017, existe un aumento de S/ 11,694.79 (Once Mil Seiscientos Noventa y Cuatro con 79/100 Soles) que
corresponde a 5,6%, teniendo el en la cuenta 2401.0304 Laborales un aumento de S/ 174,161.93 (Ciento Setenta y Cuatro Mil Ciento Sesenta y Uno con 93/100
Soles) dicho aumento se debe a que se incrementaron los reclamos, demandas y otros en lo Laboral que debe asumir y regularizar nuestra Casa Superior de
Estudios al siguiente periodo.

Aplico al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico:

Norma SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CIPCO. NÚS. 00000000000000000000
CONTADOR GENERAL
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 29 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

NO APLICABLE A LA ENTIDAD.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO APLICABLE A LA ENTIDAD.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

[Firma]
CONTADOR GENERAL
C. C. M. A. N. J. Bracamonte
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 30 - INGRESOS DIFERIDOS

REPRESENTA LOS INGRESOS POR PAGOS ADELANTADOS QUE NOS HICIERAN POR VENTA DE BIENES O SERVICIOS.

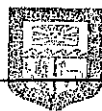
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
	INGRESOS DIFERIDOS	16,745,899.31	9,589,751.65	7,156,147.66	74.62
1.080101	De Entidades Públicas	16,745,899.31	9,589,751.65	7,156,147.66	74.62
Totales		16,745,899.31	9,589,751.65	7,156,147.66	74.62

En la Nota Explicativa N° 30 se tiene la cuenta Contable Ingresos Diferidos -De Entidades Públicas.

Al Periodo 2018 con relación al Periodo 2017, existe una disminución de S/ 7,156,147.66 (Siete Millones Ciento Cincuenta y Seis Mil Ciento Cuarenta y Siete con 66/100 Soles) que corresponde a 74.62%, teniendo disminución en la cuenta 2501.080101 De Entidades Públicas.

Aplico al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

NIC-SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

[Firma]
CONTADOR GENERAL B
Jefe de MAT. N° 1106
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

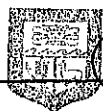
SECTOR : 10 EDUCACION
UNIVERSIDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

NOTA 31 - HACIENDA NACIONAL

REPRESENTA EL PATRIMONIO DEL ESTADO ADSCRITO A LA UNIVERSIDAD.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
I	HACIENDA NACIONAL	395,719,025.77	395,719,025.77	0.00	0.00
1.01	Capitalización Hacienda Nacional Adicional	288,013,994.58	288,013,994.58	0.00	-
1.03	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

Se tiene variación alguna en el Periodo 2018 respecto del periodo 2017.
Se aplica al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:
SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CONTADOR GENERAL
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 32 - HACIENDA NACIONAL ADICIONAL

NO APLICABLE EN LA ENTIDAD.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO APLICABLE EN LA ENTIDAD.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CONTADOR GENERAL
Jefe de IMAGEN de Contabilidad
Matrícula N° 1105

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 33 - RESULTADOS NO REALIZADOS

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

Cuenta	Descripción	2018	2017	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

Se tiene diferencia al cierre del Periodo 2018 respecto del Periodo 2017.

Se aplica al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CONTADOR GENERAL
Jorge Luis Gutiérrez Bracamonte
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 34 - RESULTADOS ACUMULADOS

EL SUPERHABIT O DEFICIT ACUMULADO DEL EJERCICIO VIGENTE.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1	RESULTADOS ACUMULADOS	(224,306,805.51)	(245,386,471.01)	21,079,665.50	(8.59)
1.01	Superavit Acumulado	0.00	213,165,815.86	(213,165,815.86)	(100.00)
1.0101	Superávit Acumulado	222,701,043.95	0.00	222,701,043.95	-
3401.0102	Ajustes de Ejercicios Anteriores	11,623,492.03	0.00	11,623,492.03	-
1.02	Déficit Acumulado	0.00	(458,194,413.69)	458,194,413.69	(100.00)
1.0201	Déficit Acumulado	(458,194,413.69)	0.00	(458,194,413.69)	-
1.0202	Ajustes de Ejercicios Anteriores	(79,054.62)	0.00	(79,054.62)	-
1.0304	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	-
1.0308	Estimación de Cuentas de Cobranza Dudosa (CR)	68,905.28	68,905.28	0.00	-
1.0318	Desvalorización de Bienes Corrientes	6,549.69	6,549.69	0.00	-
1.0323	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	-
1.0328	Depreciación, Amortización y Agotamiento (CR)	74,177.17	74,177.17	0.00	-
Totales		(224,306,805.51)	(245,386,471.01)	21,079,665.50	(8.59)

En la Nota Explicativa N° 34 se tiene las cuentas Contables Superávit Acumulado, Ajustes de Ejercicios anteriores, Déficit Acumulado, Cuentas Por Cobrar Diversas.

En el Periodo 2018 con relación al Periodo 2017, existe un aumento de S/ 21,079,665.50 (Veintiún Millones Setenta y Nueve Mil Seiscientos Sesenta y Cinco Cientos 50/100 Soles) que corresponde a 8.59%, teniendo el aumento más relevante en la cuenta contable 2401.02 déficit Acumulado.

Se aplica al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

N° SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CONTADOR GENERAL
Jefe de la Oficina de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 35 - CUENTAS DE ORDEN

AS ORDENES DE COMPRAS Y SERVICIOS APROBADAS, LOS CHEQUES DE CARTERA Y LOS BIENES NO DEPRECIABLES.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1	CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS	5,653,588.91	4,432,957.97	1,220,630.94	27.54
1.01	Contratos Y Proyectos Aprobados	138,472.84	138,472.84	0.00	-
1.01.08	Ordenes De Compra Aprobadas	5,145,946.56	4,278,299.02	867,647.54	20.28
9101.09	Ordenes De Servicio Aprobadas	369,169.51	16,186.11	352,983.40	2,180.78
9103	VALORES Y GARANTÍAS	270,294,913.79	188,420,871.48	81,874,042.31	43.45
3.04	Garantías Recibidas	356,681.01	0.00	356,681.01	-
3.08	Cheques Girados	40,647,363.94	25,994,064.84	14,653,299.10	56.37
9103.09	CARTAS ORDENES	229,290,868.84	162,426,806.64	66,864,062.20	41.17
9105	BIENES EN PRESTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES	6,532,372.03	6,389,058.69	143,313.34	2.24
5.05.01	Bienes en Préstamo y Otros	426,372.13	426,372.13	0.00	-
5.0301	Maquinaria Y Equipo No Depreciable	2,211,235.42	1,557,802.49	653,432.93	41.95
5.0302	Equipo De Transporte No Depreciable	47,548.33	73,613.23	(26,064.90)	(35.41)
9105.0303	Muebles Y Enseres No Depreciable	3,847,216.15	4,331,270.84	(484,054.69)	(11.18)
9109	CUENTAS DE CONTINGENCIAS	3,970,301.25	4,332,706.43	(362,405.18)	(8.36)
9109.0103	Civiles	3,580,983.20	3,474,706.86	106,276.34	3.06
9109.0104	Laborales	389,318.05	857,999.57	(468,681.52)	(54.62)
1	SANEAMIENTO DEL ACTIVO	155,646.28	155,646.28	0.00	0.00
11.04	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	-
1.121	Vehículos, Maquinarias y Otros	85,241.00	85,241.00	0.00	-
Totales		286,606,822.26	203,731,240.85	82,875,581.41	40.68

La Nota Explicativa N° 35 se tiene la cuenta Contable Contratos y Compromisos Aprobados, Valores y Garantías, Bienes en Préstamo, Custodia y No Depreciables, Cuentas de Contingencias, Saneamiento del Activo. En el Periodo 2018 con relación al Periodo 2017, existe un aumento de S/ 82,875,581.41 (Ochenta y Dos Millones, Ochocientos Setenta y Cinco Mil Quinientos Ciento y Un Mil con 41/100 Soles) que corresponde a 40.68%, teniendo el aumento más relevante en la cuenta contable 9103 Valores y Garantías. Aplico al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico:

ANEXO SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA
COLEGIO LAS GUERRAS BRACAMONTE
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106

Detalle del EF-1
Al 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

Fecha : 11/03/2019
Hora : 17:55:23
Página : 1 de 3

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

Rubro	Cuenta	Saldos Históricos		Reclasificación / Distribución		Saldos		Reclasificación / Distribuido	MONTO
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor		
ACTIVOS									
Efectivo y Equivalente de Efectivo									
	1101.030102							440,909.61	440,909.61
	1101.030105	377,111.61				377,111.61			377,111.61
	1101.030106	20,562.60				20,562.60			20,562.60
	1101.030110							1,921.71	1,921.71
	1101.030111	137,064.25				137,064.25			137,064.25
	1101.040101							833,081.05	833,081.05
	1101.040103	143,522.75				143,522.75			143,522.75
	1101.0403	15,026,926.17				15,026,926.17			15,026,926.17
	1101.1201							989,046.89	989,046.89
	1101.1202	2,114,977.27				2,114,977.27		2,114,977.27	2,114,977.27
	1101.1205	14,599,817.20				14,599,817.20		14,599,817.20	14,599,817.20
	1101.1209							15,446.78	15,446.78
								TOTAL	34,700,387.89
Cuentas por Cobrar (Neto)									
	1201.0301	125,460.30				125,460.30		125,460.30	125,460.30
	1201.0302	124,950.63				124,950.63		124,950.63	124,950.63
	1201.0303	668,708.86				668,708.86		668,708.86	668,708.86
	1201.0402	118,949.13				118,949.13		118,949.13	118,949.13
	1201.98	1,934.00				1,934.00		1,934.00	1,934.00
	1201.99	1,500,268.73				1,500,268.73		1,500,268.73	1,500,268.73
	1209.01		1,500,586.17				1,500,586.17	1,500,586.17	-1,500,586.17
								TOTAL	1,039,685.48
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)									
	1202.0802	145,810.63				145,810.63		145,810.63	145,810.63
	1202.9802	2,419.02				2,419.02		2,419.02	2,419.02
	1202.99	35,091.94				35,091.94		35,091.94	35,091.94
	1209.02		35,608.03				35,608.03	35,608.03	-35,608.03
								TOTAL	147,713.56
Inventarios (Neto)									
	1301.0101	253.00				253.00		253.00	253.00
	1301.020101	3,761.00				3,761.00		3,761.00	3,761.00
	1301.050101	10,098.00				10,098.00		10,098.00	10,098.00
	1301.050102	102,807.66				102,807.66		102,807.66	102,807.66
	1301.050301	55,170.59				55,170.59		55,170.59	55,170.59
	1301.050401	238.93				238.93		238.93	238.93
	1301.059999	3,072.75				3,072.75		3,072.75	3,072.75
	1301.0601	1,610.00				1,610.00		1,610.00	1,610.00
	1301.0604	5,285.96				5,285.96		5,285.96	5,285.96
	1301.0699	49,172.59				49,172.59		49,172.59	49,172.59
	1301.0999	2,645.89				2,645.89		2,645.89	2,645.89
	1301.1006	577.63				577.63		577.63	577.63
	1301.1104	42.00				42.00		42.00	42.00
	1301.1106	822.49				822.49		822.49	822.49
	1301.9901	1,006.45				1,006.45		1,006.45	1,006.45
	1301.9904	0.76				0.76		0.76	0.76
	1301.9999	2,354.88				2,354.88		2,354.88	2,354.88
	1304.01	63,068.60				63,068.60		63,068.60	63,068.60
	1305.02	57,428.76				57,428.76		57,428.76	57,428.76
	1306.01	94,732.70				94,732.70		94,732.70	94,732.70
	1307.02	4,128.41				4,128.41		4,128.41	4,128.41
	1307.03	28,000.00				28,000.00		28,000.00	28,000.00
	1308.02	107,159.04				107,159.04		107,159.04	107,159.04
	1308.03	10,820.00				10,820.00		10,820.00	10,820.00
	1308.04	1,326,648.08				1,326,648.08		1,326,648.08	1,326,648.08
	1309.01	3,628.26				3,628.26		3,628.26	3,628.26
	1310.0101		64,023.50				64,023.50	64,023.50	-64,023.50
								TOTAL	1,870,510.93
Servicios y Otros Pagados por Anticipado									
	1205.0501	215,096.86				215,096.86		215,096.86	215,096.86
	1205.0502	45,723.83				45,723.83		45,723.83	45,723.83
								TOTAL	260,820.69
Otras Cuentas del Activo									
	1205.9704	5,473.31				5,473.31		5,473.31	5,473.31
	1206.01	4,093,201.58				4,093,201.58		4,093,201.58	4,093,201.58
								TOTAL	4,098,674.89
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo									
	1202.9802	208,682.70				208,682.70		208,682.70	208,682.70
								TOTAL	208,682.70
Inversiones Financieras (Neto)									
	1402.97	28,381.57				28,381.57		28,381.57	28,381.57
								TOTAL	28,381.57
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)									
	1501.020101	11,706,944.25				11,706,944.25		11,706,944.25	11,706,944.25
	1501.020197	2,439,116.96				2,439,116.96		2,439,116.96	2,439,116.96
	1501.020201	95,681,730.12				95,681,730.12		95,681,730.12	95,681,730.12
	1501.020297	17,529,995.85				17,529,995.85		17,529,995.85	17,529,995.85
	1501.020401	11,580,323.14				11,580,323.14		11,580,323.14	11,580,323.14
	1501.020497	3,347,765.01				3,347,765.01		3,347,765.01	3,347,765.01
	1501.029901	2,299,220.31				2,299,220.31		2,299,220.31	2,299,220.31
	1501.029997	434,264.37				434,264.37		434,264.37	434,264.37
	1501.039901	11,194,032.88				11,194,032.88		11,194,032.88	11,194,032.88
	1501.070103	21,778.05				21,778.05		21,778.05	21,778.05
	1501.070201	17,145,951.79				17,145,951.79		17,145,951.79	17,145,951.79

Detalle del EF-1
Al 31 de Diciembre del 2018
 (EN SOLES)

Fecha : 11/03/2019
 Hora : 17:55:24
 Página : 2 de 3

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

Rubro	Cuenta	Saldos Históricos		Reclasificación / Distribución		Saldos		Reclasificación / Distribuido	MONTO
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor		
	1501.070202	30,979,278.69				30,979,278.69			30,979,278.69
	1501.070203	41,923,667.71				41,923,667.71			41,923,667.71
	1501.070204	14,425,767.33				14,425,767.33			14,425,767.33
	1501.070205	573,273.14				573,273.14			573,273.14
	1502.010101	5,448,485.47				5,448,485.47			5,448,485.47
	1502.010197	262,783,058.14				262,783,058.14			262,783,058.14
	1502.010201	56,411,079.29				56,411,079.29			56,411,079.29
	1502.010297	5,782,064,938.87				5,782,064,938.87			5,782,064,938.87
	1503.0101	10,962,327.33				10,962,327.33			10,962,327.33
	1503.0102	305,008.00				305,008.00			305,008.00
	1503.0103	569,059.98				569,059.98			569,059.98
	1503.020101	1,764,673.50				1,764,673.50			1,764,673.50
	1503.020102	4,540,297.44				4,540,297.44			4,540,297.44
	1503.020201	72,106.70				72,106.70			72,106.70
	1503.020202	345,439.56				345,439.56			345,439.56
	1503.020301	13,262,221.94				13,262,221.94			13,262,221.94
	1503.020302	178,293.94				178,293.94			178,293.94
	1503.020303	7,683,960.16				7,683,960.16			7,683,960.16
	1503.020401	301,626.68				301,626.68			301,626.68
	1503.020402	25,183,060.95				25,183,060.95			25,183,060.95
	1503.020501	195,005.43				195,005.43			195,005.43
	1503.020502	5,663,725.40				5,663,725.40			5,663,725.40
	1503.020601	52,601.49				52,601.49			52,601.49
	1503.020602	637,623.51				637,623.51			637,623.51
	1503.020701	97,625.53				97,625.53			97,625.53
	1503.020702	5,194.16				5,194.16			5,194.16
	1503.020901	5,105,236.20				5,105,236.20			5,105,236.20
	1503.020902	2,316,142.32				2,316,142.32			2,316,142.32
	1503.020903	510,993.62				510,993.62			510,993.62
	1503.020904	4,270,930.97				4,270,930.97			4,270,930.97
	1503.020905	16,964,262.01				16,964,262.01			16,964,262.01
	1503.020999	30,697,640.78				30,697,640.78			30,697,640.78
	1503.04	367,325.74				367,325.74			367,325.74
	1508.010201		32,104,187.28				32,104,187.28		-32,104,187.28
	1508.010297		13,006,826.43				13,006,826.43		-13,006,826.43
	1508.0201		8,353,646.86				8,353,646.86		-8,353,646.86
	1508.0202		60,192,483.29				60,192,483.29		-60,192,483.29
								TOTAL	6,386,385,910.85
Otras Cuentas del Activo (Neto)									
	1101.050101	913,181.35				913,181.35		913,181.35	913,181.35
	1504.0403	254,904.00				254,904.00			254,904.00
	1504.0701	1,008,586.72				1,008,586.72			1,008,586.72
	1504.0702	869,269.18				869,269.18			869,269.18
	1504.0703	3,425,413.01				3,425,413.01			3,425,413.01
	1505.0101	321,308.32				321,308.32			321,308.32
	1505.010204	332,368.77				332,368.77			332,368.77
	1505.0201	851,129.86				851,129.86			851,129.86
	1505.020201	31,860.00				31,860.00			31,860.00
	1505.020202	141,400.00				141,400.00			141,400.00
	1505.020204	301,039.98				301,039.98			301,039.98
	1505.0301	99,635.32				99,635.32			99,635.32
	1505.0302	572,952.93				572,952.93			572,952.93
	1505.0303	3,667,673.66				3,667,673.66			3,667,673.66
	1505.0399	565,194.06				565,194.06			565,194.06
	1507.0102	203,300.62				203,300.62			203,300.62
	1507.0104	134,950.00				134,950.00			134,950.00
	1507.0105	65,442.28				65,442.28			65,442.28
	1507.0106	600.00				600.00			600.00
	1507.0201	2,827,105.08				2,827,105.08			2,827,105.08
	1507.0209	27,402.95				27,402.95			27,402.95
	1507.0299	73,093.98				73,093.98			73,093.98
	1507.0302	2,167,645.95				2,167,645.95			2,167,645.95
	1507.0399	233,588.00				233,588.00			233,588.00
	1508.0302		614,719.21				614,719.21		-614,719.21
	1508.0401		115,491.04				115,491.04		-115,491.04
								TOTAL	18,358,835.77
TOTAL ACTIVO :									6,447,099,604.33
ASIVO									
Cuentas por Pagar a Proveedores									
	2103.010101		845,491.37				845,491.37		845,491.37
	2103.010102		1,264,560.26				1,264,560.26		1,264,560.26
	2103.010103		10,083.91				10,083.91		10,083.91
	2103.0201		5,348,860.12				5,348,860.12		5,348,860.12
	2103.03		3,091,049.13				3,091,049.13		3,091,049.13
								TOTAL	10,560,044.79
Impuestos, Contribuciones y Otros									
	2101.010201		25,869.20				25,869.20		25,869.20
	2101.010301		18,718.81				18,718.81		18,718.81
	2101.010501		429,427.72				429,427.72		429,427.72
	2101.030101		890.50				890.50		890.50
	2101.030201		759.00				759.00		759.00
	2101.090101		546.46				546.46		546.46
								TOTAL	476,211.69
Remuneraciones y Beneficios Sociales									
	2102.99		104,091.90				104,091.90		104,091.90
								TOTAL	104,091.90

Detalle del EF-1
Al 31 de Diciembre del 2018
 (EN SOLES)

Fecha :11/03/2019
 Hora :17:55:24
 Página :3 de 3

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

Subro	Cuenta	Saldos Históricos		Reclasificación / Distribución		Saldos		Reclasificación / Distribuido	MONTO
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor		
Otras Cuentas del Pasivo									
	2103.990103		117,826.61				117,826.61	117,826.61	117,826.61
	2103.990104		14,210,696.43				14,210,696.43	14,210,696.43	14,210,696.43
	2103.990109		3,783.00				3,783.00	3,783.00	3,783.00
	2103.990901		1,055,914.11				1,055,914.11	1,055,914.11	1,055,914.11
								TOTAL	15,388,220.15
Beneficios Sociales									
	2102.030101		1,503,534.79				1,503,534.79	1,503,534.79	1,503,534.79
								TOTAL	1,503,534.79
Obligaciones Previsionales									
	2102.050101		142,737,434.06				142,737,434.06	142,737,434.06	142,737,434.06
	2102.050201		32,359,522.32				32,359,522.32	32,359,522.32	32,359,522.32
								TOTAL	175,096,956.38
Provisiones									
	2401.0304		220,112.29				220,112.29		220,112.29
								TOTAL	220,112.29
Ingresos Diferidos									
	2501.080101		16,745,899.31				16,745,899.31		16,745,899.31
								TOTAL	16,745,899.31
TOTAL PASIVO :									220,095,071.30
PATRIMONIO									
Hacienda Nacional									
	3101.01		288,013,994.58				288,013,994.58		288,013,994.58
	3101.03		107,705,031.19				107,705,031.19		107,705,031.19
								TOTAL	395,719,025.77
Resultados No Realizados									
	3001.010201		1,130,092.74				1,130,092.74		1,130,092.74
	3001.010202		7,499,292.41				7,499,292.41		7,499,292.41
	3001.010204		1,803,235.99				1,803,235.99		1,803,235.99
	3001.010299		311,694.62				311,694.62		311,694.62
	3001.010301		262,783,058.14				262,783,058.14		262,783,058.14
	3001.010302		5,782,064,938.87				5,782,064,938.87		5,782,064,938.87
								TOTAL	6,055,592,312.77
Resultados Acumulados									
	3401.0101		213,165,815.86				213,165,815.86		213,165,815.86
	3401.0102		11,623,492.03				11,623,492.03		11,623,492.03
	3401.0201	458,194,413.69				458,194,413.69			-458,194,413.69
	3401.0202	79,054.62				79,054.62			-79,054.62
	3401.0304	68,905.28				68,905.28			-68,905.28
	3401.0307	1,500.00				1,500.00			-1,500.00
	3401.0308		68,905.28				68,905.28		68,905.28
	3401.0318		6,549.69				6,549.69		6,549.69
	3401.0323	85,241.00				85,241.00			-85,241.00
	3401.0325	351,859.04				351,859.04			-351,859.04
	3401.0328		74,177.17				74,177.17		74,177.17
	6101.0201		9,535,228.09				9,535,228.09		9,535,228.09
								TOTAL	-224,306,805.51
TOTAL PATRIMONIO :									6,227,004,533.03
CUENTAS DE ORDEN									
Cuentas de Orden									
	9101.01		138,472.84				138,472.84		138,472.84
	9101.08		5,145,946.56				5,145,946.56		5,145,946.56
	9101.09		369,169.51				369,169.51		369,169.51
	9103.04		356,681.01				356,681.01		356,681.01
	9103.08		40,647,363.94				40,647,363.94		40,647,363.94
	9103.09		229,290,868.84				229,290,868.84		229,290,868.84
	9105.01		426,372.13				426,372.13		426,372.13
	9105.0301		2,211,235.42				2,211,235.42		2,211,235.42
	9105.0302		47,548.33				47,548.33		47,548.33
	9105.0303		3,847,216.15				3,847,216.15		3,847,216.15
	9109.0103		3,580,983.20				3,580,983.20		3,580,983.20
	9109.0104		389,318.05				389,318.05		389,318.05
	9111.04		68,905.28				68,905.28		68,905.28
	9111.07		1,500.00				1,500.00		1,500.00
	9111.21		85,241.00				85,241.00		85,241.00
								TOTAL	286,606,822.26
Cuentas de Orden									
	9102.01		138,472.84				138,472.84		138,472.84
	9102.08		5,145,946.56				5,145,946.56		5,145,946.56
	9102.09		369,169.51				369,169.51		369,169.51
	9104.04		356,681.01				356,681.01		356,681.01
	9104.08		40,647,363.94				40,647,363.94		40,647,363.94
	9104.09		229,290,868.84				229,290,868.84		229,290,868.84
	9106.01		426,372.13				426,372.13		426,372.13
	9106.0301		2,206,605.08				2,206,605.08		2,206,605.08
	9106.0302		47,548.33				47,548.33		47,548.33
	9106.0303		3,851,846.49				3,851,846.49		3,851,846.49
	9110.0103		3,580,983.20				3,580,983.20		3,580,983.20
	9110.0104		389,318.05				389,318.05		389,318.05
	9112.04		68,905.28				68,905.28		68,905.28
	9112.07		1,500.00				1,500.00		1,500.00
	9112.21		85,241.00				85,241.00		85,241.00
								TOTAL	286,606,822.26

SALDO HISTORICO
Al 31 de Diciembre del 2018
 (EN SOLES)

Fecha : 11/03/2019
 Hora : 17:54:41
 Página : 1 de 5

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

Cuenta	Descripción	Nat.	Saldos Históricos	
			Debe	Haber
CUENTAS PATRIMONIALES				
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	A	440,909.81	
1101.030105	Donaciones	A	377,111.61	
1101.030106	Transferencias	D	20,562.60	
1101.030110	Recursos Determinados - Canon, Sobre Canon, Regalías, Rentas De Aduanas Y Participaciones	A	1,921.71	
1101.030111	Otros	D	137,064.25	
1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	A	833,081.05	
1101.040103	Donaciones	D	143,522.75	
1101.0403	Cuentas A Plazo	D	15,026,926.17	
1101.050101	FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN - BANCO DE LA NACIÓN	D	913,181.35	
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	A	989,046.89	
1101.1202	Endeudamiento Interno - CUT	D	2,114,977.27	
1101.1205	Transferencias - CUT	D	14,599,817.20	
1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones - RD - CUT	A	15,446.78	
1201.0301	Venta De Bienes	D	125,460.30	
1201.0302	Derechos Y Tasas Administrativos	D	124,950.63	
1201.0303	Venta De Servicios	D	668,708.86	
1201.0402	Rentas De La Propiedad Real	D	118,949.13	
1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar	D	1,934.00	
1201.99	Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación	D	1,500,268.73	
1202.0802	Responsabilidad Fiscal	D	145,810.63	
1202.9802	Otras Cuentas por Cobrar Diversas	D	211,101.72	
1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Recuperación	D	35,091.94	
1205.0501	Válidos	D	215,096.86	
1205.0502	Otras Entregas A Rendir Cuenta	D	45,723.83	
1205.9704	Laborales	D	5,473.31	
1206.01	Tesoro Público	D	4,093,201.58	
1209.01	Cuentas Por Cobrar	H		1,500,586.17
1209.02	Cuentas Por Cobrar Diversas	H		35,608.03
1301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	D	253.00	
1301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	D	3,761.00	
1301.050101	Repuestos Y Accesorios	D	10,098.00	
1301.050102	Papelaria En General, Útiles Y Materiales De Oficina	D	102,807.66	
1301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	D	55,170.59	
1301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	D	238.93	
1301.059999	Otros	D	3,072.75	
1301.0601	De Vehículos	D	1,610.00	
1301.0604	De Seguridad	D	5,285.96	
1301.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	D	49,172.59	
1301.0999	Otros Materiales Diversos De Enseñanza	D	2,645.89	
1301.1006	Productos Farmacéuticos De Uso Animal	D	577.63	
1301.1104	Para Maquinarias Y Equipos	D	42.00	
1301.1106	Materiales De Acondicionamiento	D	822.49	
1301.9901	Herramientas	D	1,006.45	
1301.9904	Símbolos, Distintivos Y Condecoraciones	D	0.76	
1301.9999	Otros Bienes	D	2,354.88	
1304.01	Materias Primas Para Productos Manufacturados	D	63,068.60	
1305.02	Suministros Diversos	D	57,428.76	
1306.01	Envases	D	94,732.70	
1307.02	Productos Industriales	D	4,128.41	
1307.03	Productos Agrarios	D	28,000.00	
1308.02	Productos Industriales	D	107,159.04	
1308.03	Productos Agrarios	D	10,820.00	
1308.04	Productos Pecuarios	D	1,328,648.08	
1309.01	Bienes Y Suministros De Funcionamiento	D	3,628.26	
1310.0101	Desvalorización De Bienes Y Suministros De Funcionamiento	H		64,023.50
1402.97	En Otros	D	28,381.57	
1501.020101	Edificios Administrativos - Costo	D	11,706,944.25	
1501.020187	Edificios Administrativos - Ajuste por Revaluación	D	2,439,116.96	
1501.020201	Instalaciones Educativas - Costo	D	95,681,730.12	
1501.020297	Instalaciones Educativas - Ajuste por Revaluación	D	17,529,995.85	
1501.020401	Instalaciones Sociales Y Culturales - Costo	D	11,580,323.14	
1501.020497	Instalaciones Sociales Y Culturales - Ajuste por Revaluación	D	3,347,765.01	
1501.029901	Otros Edificios No Residenciales - Costo	D	2,299,220.31	
1501.029997	Otros Edificios No Residenciales - Ajuste por Revaluación	D	434,264.37	
1501.039901	Otras Estructuras - Costo	D	11,194,032.88	
1501.070103	Por Administración Directa - Bienes	D	21,778.05	
1501.070201	Por Contrata	D	17,145,951.79	
1501.070202	Por Administración Directa - Personal	D	30,979,278.69	
1501.070203	Por Administración Directa - Bienes	D	41,923,667.71	
1501.070204	Por Administración Directa - Servicios	D	14,425,767.33	
1501.070205	Por Administración Directa - Otros	D	573,273.14	
1502.010101	Terrenos Urbanos - Costo	D	5,448,485.47	
1502.010197	Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación	D	262,783,058.14	
1502.010201	Terrenos Rurales - Costo	D	56,411,079.29	
1502.010297	Terrenos Rurales - Ajuste por Revaluación	D	5,782,064,938.87	
1503.0101	Para Transporte Terrestre	D	10,962,327.33	
1503.0102	Para Transporte Aéreo	D	305,008.00	
1503.0103	Para Transporte Acuático	D	559,059.98	
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	D	1,764,673.50	
1503.020102	Mobiliario De Oficina	D	4,540,297.44	
1503.020201	Maquinas Y Equipos Educativos	D	72,108.70	
1503.020202	Mobiliario Educativo	D	345,439.56	
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	D	13,262,221.94	
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas	D	178,293.94	
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	D	7,683,960.16	
1503.020401	Mobiliario	D	301,626.68	

SALDO HISTORICO
Al 31 de Diciembre del 2018
 (EN SOLES)

Fecha : 11/03/2019

Hora : 17:54:41

Página : 2 de 5

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

Cuenta	Descripción	Nat.	Saldos Históricos	
			Debe	Haber
1503.020402	Equipo	D	25,183,080.95	
1503.020501	Mobiliario De Uso Agrícola Y Pesquero	D	195,005.43	
1503.020502	Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	D	5,663,725.40	
1503.020601	Equipo De Cultura Y Arte	D	52,601.49	
1503.020602	Mobiliario De Cultura Y Arte	D	637,623.51	
1503.020701	Equipo De Deportes Y Recreación	D	97,625.53	
1503.020702	Mobiliario De Deportes Y Recreación	D	5,194.16	
1503.020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	D	5,105,236.20	
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	D	2,316,142.32	
1503.020903	Seguridad Industrial	D	510,993.62	
1503.020904	Electricidad Y Electrónica	D	4,270,930.97	
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	D	16,964,262.01	
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	D	30,897,640.78	
1503.04	Vehículos, Maquinarias Y Otras Unidades Por Recibir	D	367,325.74	
1504.0403	Gastos Por La Contratación De Servicios	D	254,904.00	
1504.0701	Gastos Por La Contratación De Personal	D	1,008,586.72	
1504.0702	Gastos Por La Compra De Bienes	D	869,268.18	
1504.0703	Gastos Por La Contratación De Servicios	D	3,425,413.01	
1505.0101	Estudios de Preinversión Concluidos	D	321,308.32	
1505.010204	Por Administración Directa - Servicios	D	332,368.77	
1505.0201	Elaboración de Expediente Técnico Concluido	D	851,129.86	
1505.020201	Por Contrata	D	31,860.00	
1505.020202	Por Administración Directa - Personal	D	141,400.00	
1505.020204	Por Administración Directa - Servicios	D	301,039.98	
1505.0301	GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE PERSONAL	D	99,635.32	
1505.0302	GASTOS POR LA COMPRA DE BIENES	D	572,952.93	
1505.0303	GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	D	3,667,673.66	
1505.0399	OTROS GASTOS	D	565,194.06	
1507.0102	Animales Reproductores	D	203,300.62	
1507.0104	Otros Animales	D	134,950.00	
1507.0105	Arboles Frutales	D	65,442.28	
1507.0106	Vides Y Arbustos	D	800.00	
1507.0201	Libros Y Textos Para Bibliotecas	D	2,827,105.08	
1507.0209	Bienes Culturales Por Recibir	D	27,402.95	
1507.0299	Otros Bienes Culturales	D	73,093.98	
1507.0302	Software	D	2,167,645.95	
1507.0399	Otros Activos Intangibles	D	233,588.00	
1508.010201	Edificios O Unidades No Residenciales	H		32,104,187.28
1508.010297	Edificios O Unidades No Residenciales - Ajuste por Revaluación	H		13,006,826.43
1508.0201	Vehículos	H		8,353,646.86
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	H		60,192,483.29
1508.0302	Activos Intangibles	H		614,719.21
1508.0401	Agotamiento De Bienes Agropecuarios, Mineros Y Otros	H		115,491.04
2101.010201	Renta 4Ta. Categoría - Vigentes	H		25,869.20
2101.010301	Renta 5Ta. Categoría - Vigentes	H		18,718.81
2101.010501	IGV Cuenta Propia - Vigentes	A		429,427.72
2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	H		890.50
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	H		759.00
2101.080101	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes	H		546.46
2102.030101	Principal	H		1,503,534.79
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	H		142,737,434.06
2102.050201	Trabajadores Activos DL. N° 20530	H		32,359,522.32
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	H		104,091.90
2103.010101	BIENES	H		845,491.37
2103.010102	SERVICIOS	H		1,264,580.26
2103.010103	Servicios CAS	H		10,083.91
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar	H		5,348,860.12
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	H		3,091,049.13
2103.990103	Judiciales Civiles	H		117,826.61
2103.990104	Judiciales Laborales	H		14,210,696.43
2103.990109	Judiciales Otras	H		3,783.00
2103.990901	OTROS	H		1,055,914.11
2401.0304	Laborales	H		220,112.29
2501.080101	De Entidades Públicas	H		16,745,899.31
3001.010201	Edificios Administrativos	A		1,130,092.74
3001.010202	Instalaciones Educativas	A		7,499,292.41
3001.010204	Instalaciones Sociales Y Culturales	A		1,803,235.99
3001.010299	Otros Edificios No Residenciales	A		311,694.62
3001.010301	Terrenos Urbanos	A		262,783,058.14
3001.010302	Terrenos Rurales	A		5,782,064,938.87
3101.01	Capitalización Hacienda Nacional Adicional	A		288,013,994.58
3101.03	Capitalización Resultados Acumulados	H		107,705,031.19
3401.0101	Superávit Acumulado	H		213,165,815.86
3401.0102	Ajustes de Ejercicios Anteriores	H		11,623,492.03
3401.0201	Déficit Acumulado	D	458,194,413.69	
3401.0202	Ajustes de Ejercicios Anteriores	D	79,054.62	
3401.0304	Cuentas por Cobrar Diversas	A	68,905.28	
3401.0307	Servicios y Otros Contratados por Anticipado	A	1,500.00	
3401.0308	Estimación de Cuentas de Cobranza Duda (CR)	A		68,905.28
3401.0318	Desvalorización de Bienes Corrientes	A		6,549.69
3401.0323	Vehículos, Maquinarias Y Otros	A		
3401.0325	Estudios y Proyectos	A	85,241.00	
3401.0328	Depreciación, Amortización y Agotamiento (CR)	A	351,859.04	
4301.010199	Otros Productos Agrícolas Y Forestales	H		74,177.17
4301.020101	Venta De Animales	H		11,885.72
4301.020103	Productos De Granja	H		674,939.34
4301.020104	Productos Cárnicos	H		1,004,102.33
				1,739.50

SALDO HISTORICO
Al 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

Fecha :11/03/2019

Hora :17:54:41

Página : 3 de 5

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

Cuenta	Descripción	Nat.	Saldo Histórico	
			Debe	Haber
4301.020199	Otros Bienes Pecuarios	H		444,268.61
4301.040102	Productos Agroindustriales	H		951,288.00
4301.040199	Otros Productos Industriales	H		49,296.74
4301.090101	Venta De Publicaciones	H		23,323.88
4301.090102	Venta De Bases Para Licitación Pública, Concurso Público Y Otros	H		5,355.90
4301.090199	Otros Bienes	H		89,032.31
4302.030101	Carnets	H		34,860.00
4302.030102	Derechos Examen De Admisión	H		2,695,298.95
4302.030103	Grados Y Títulos	H		553,466.30
4302.030104	Constancias Y Certificados	H		140,157.90
4302.030108	Traslados Y Convalidaciones	H		12,243.80
4302.030109	Derechos Universitarios	H		4,408,990.04
4302.030199	Otros Derechos Administrativos De Educación	H		40,028.00
4302.100111	Acceso A La Información Pública	H		1.20
4302.1101	DEVOLUCIÓN DE DERECHOS ADMINISTRATIVOS	D	29,950.97	
4303.010199	Otros Servicios Agropecuarios	H		319,989.98
4303.030102	Servicio De Capacitación	H		709,948.69
4303.040201	Exámenes De Laboratorio	H		328,997.68
4303.050101	Edificios E Instalaciones	H		274,070.59
4303.050102	Terrenos Urbanos	H		20,339.04
4303.050103	Terrenos Rurales	H		331,807.10
4303.050199	Otros Inmuebles	H		218,935.27
4303.050399	Otros Alquileres	H		59,548.41
4303.090199	Otros Servicios Por Administración Y Recaudación	H		10,290.00
4303.090203	Servicios De Investigación Y Desarrollo	H		16,783.75
4303.090205	Servicios De Comedor Y Cafeterías	H		650,197.00
4303.090209	Servicios A Terceros	H		498,053.93
4401.010101	De Países de América	H		319,490.79
4401.010202	Otros Organismos	H		87,380.12
4401.010301	Del Gobierno Nacional	H		51,747.00
4401.020304	De Otras Entidades Públicas	H		216,906.54
4402.01	Traspasos Del Tesoro Público	H		82,047,507.92
4402.02	Traspasos Con Documentos	A		475,543.80
4402.030103	Canon Minero	H		47,451.57
4402.030105	Canon Hidroenergético	H		36,983.60
4402.030106	Canon Pesquero	H		92.38
4402.030201	Regalías Mineras	H		25,781.43
4403.010101	De Países de América	H		65,411.01
4403.010202	Otros Organismos	H		13,044.00
4403.010301	Del Gobierno Nacional	H		1,767,889.18
4403.020202	Otros Organismos	H		36,778.33
4403.020304	De Otras Entidades Públicas	H		27,872.60
4404.01	Traspasos Del Tesoro Público	H		17,714,331.14
4404.02	Traspasos Con Documentos	A		352.13
4404.0502	Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Interno	H		3,781,958.00
4501.010101	Intereses Por Depósitos Distintos De Recursos Por Privatización Y Concesiones	H		610,287.21
4501.010104	Intereses por Depósitos en la CUT	H		40,277.12
4501.010399	Otros	H		15,920.77
4501.030101	Participación En Contratos	H		572.52
4502.010699	Otras Multas	H		2,660.00
4502.020199	Otras Sanciones	H		108,452.03
4504.010101	Transferencias Voluntarias Corrientes De Personas Jurídicas	H		12,196.63
4504.020101	Transferencias Voluntarias Corrientes De Personas Jurídicas	H		7,920.00
4505.010201	Venta De Chatarra	H		9,427.13
4505.010499	Otros Ingresos	H		9,827,944.46
4505.010601	Devolución por Menor Gasto de Ejercicios Anteriores	H		59,127.19
4505.02	Alta de bienes	H		101,542.34
4603.010102	Animales Reproductores	H		26,703.80
5101.010102	Personal Administrativo Nombrado (Regimen Público)	D	4,631,390.09	
5101.010103	Personal Con Contrato A Plazo Fijo (Régimen Laboral Público)	D	1,397,659.01	
5101.010201	Asignación A Fondos Para Personal	D	5,165,047.83	
5101.010299	Otras Retribuciones Y Complementos	D	368,075.00	
5101.050101	Personal Nombrado	D	30,778,977.18	
5101.050102	Personal Contratado	D	2,099,225.15	
5101.050299	Otras Retribuciones Y Complementos	D	5,187,095.96	
5101.090102	Aguiñaldos	D	602,155.00	
5101.090103	Bonificación Por Escolaridad	D	365,084.45	
5101.090201	Compensación Por Tiempo De Servicios	D	217,882.75	
5101.090301	Asignación Por Cumplir 25 O 30 Años	D	282,427.99	
5101.090303	Compensación Vacacional (vacaciones trancas)	D	61,811.63	
5101.110101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	D	14,789,982.50	
5101.110201	Trabajadores Activos DL. N° 20530	D	1,329,445.64	
5102.010101	Uniforme Personal Administrativo	D	140,140.00	
5103.010105	Contribuciones A Essalud	D	3,290,762.00	
5202.030402	Gastos De Sepelio Y Luto Del Personal Activo	D	368,230.07	
5202.030403	Gastos De Sepelio Y Luto Del Personal Pensionista	D	328,028.89	
5301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	D	558,308.32	
5301.0102	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Animal	D	1,524,721.32	
5301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	D	355,522.33	
5301.020102	Textiles Y Acabados Textiles	D	12,163.00	
5301.020103	Calzado	D	6,877.29	
5301.0301	Combustibles Y Carburantes	D	338,625.40	
5301.0302	Gases	D	92,433.03	
5301.0303	Lubricantes, Grasas Y Afines	D	25,776.84	
5301.050101	Repuestos Y Accesorios	D	413,520.31	
5301.050102	Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina	D	224,588.89	
5301.050201	Agropecuaria, Ganadero Y De Jardinería	D	15,712.49	

SALDO HISTORICO
Al 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

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

Cuenta	Descripción	Nat.	Saldos Históricos	
			Debe	Haber
5301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	D	281,938.72	
5301.050302	De Cocina, Comedor Y Cafetería	D	12,900.39	
5301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	D	65,849.33	
5301.059999	Otros	D	15,153.38	
5301.0601	De Vehículos	D	132,450.14	
5301.0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	D	2,861.50	
5301.0603	De Construcción Y Maquinas	D	692.97	
5301.0604	De Seguridad	D	14,386.67	
5301.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	D	70,398.92	
5301.0701	Enseres	D	1,294.00	
5301.080102	Medicamentos	D	65,185.41	
5301.080199	Otros Productos Similares	D	934.67	
5301.080201	Material, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos, Quirúrgicos, Odontológicos Y De Laboratorio	D	10,635.30	
5301.0901	Libros, Textos Y Otros Materiales Impresos	D	2,410.60	
5301.0902	Material Didáctico, Accesorios Y Útiles De Enseñanza	D	1,472.24	
5301.0999	Otros Materiales Diversos De Enseñanza	D	526,730.88	
5301.1001	Suministros De Uso Zootécnico	D	11,032.34	
5301.1003	Animales Para Estudio	D	3,114.00	
5301.1004	Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas Y Similares	D	82,259.50	
5301.1005	Suministros De Accesorios Y/O Materiales De Uso Forestal	D	605.37	
5301.1006	Productos Farmacéuticos De Uso Animal	D	105,375.33	
5301.1101	Para Edificios Y Estructuras	D	705.21	
5301.1102	Para Vehículos	D	75.00	
5301.1104	Para Maquinarias Y Equipos	D	16,185.27	
5301.1105	Otros Materiales De Mantenimiento	D	30,377.10	
5301.1106	Materiales De Acondicionamiento	D	130,803.80	
5301.9901	Herramientas	D	47,548.49	
5301.9902	Productos Químicos	D	1,009.15	
5301.9903	Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A Enseñanza	D	146,155.78	
5301.9904	Simbolos, Distintivos Y Condecoraciones	D	62,268.20	
5301.9999	Otros Bienes	D	214,410.15	
5302.010101	Pasajes Y Gastos De Transporte	D	49,259.74	
5302.010102	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	D	13,227.83	
5302.010201	Pasajes Y Gastos De Transporte	D	72,933.05	
5302.010202	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	D	271,214.99	
5302.010299	Otros Gastos	D	386,724.10	
5302.020101	Servicio De Suministro De Energía Eléctrica	D	1,775,647.72	
5302.020102	Servicio De Agua Y Desagüe	D	1,323,156.24	
5302.020201	Servicio De Telefonía Móvil	D	82,000.50	
5302.020202	Servicio De Telefonía Fija	D	64,830.75	
5302.020203	Servicio De Internet	D	489,074.02	
5302.020301	Correos Y Servicios De Mensajería	D	21,857.31	
5302.020399	Otros Servicios De Comunicación	D	54,172.00	
5302.020401	Servicio De Publicidad	D	108,725.96	
5302.020402	Otros Servicios De Publicidad Y Difusión	D	5,656.20	
5302.020403	Servicios De Imagen Institucional	D	26,512.00	
5302.020404	Servicio De Impresiones, Encuadernación Y Empastado	D	303,843.52	
5302.030101	Servicios De Limpieza E Higiene	D	55,127.80	
5302.030102	Servicios De Seguridad Y Vigilancia	D	4,500.00	
5302.040101	De Edificaciones, Oficinas Y Estructuras	D	526,658.64	
5302.040103	De Vehículos	D	138,235.83	
5302.040104	De Mobiliario Y Similares	D	22,125.00	
5302.040105	De Maquinarias Y Equipos	D	499,915.13	
5302.040199	De Otros Bienes Y Activos	D	38,924.50	
5302.050101	De Edificios Y Estructuras	D	5,010.00	
5302.050102	De Vehículos	D	55,803.00	
5302.050103	De Mobiliario Y Similares	D	4,800.00	
5302.050104	De Maquinarias Y Equipos	D	12,226.00	
5302.050199	De Otros Bienes Y Activos	D	26,139.20	
5302.060102	Gastos Notariales	D	18,756.70	
5302.060201	Cargos Bancarios	D	125,201.13	
5302.060302	Seguro De Vehículos	D	3,700.40	
5302.060303	Seguro Obligatorio Accidentes De Tránsito (SOAT)	D	18,805.00	
5302.060304	Otros Seguros Personales	D	466,681.00	
5302.060399	Otros Seguros De Bienes Muebles e Inmuebles	D	1,291.25	
5302.070101	Consultorías	D	328,785.70	
5302.070103	Auditorías	D	7,200.00	
5302.070201	Consultorías	D	136,410.00	
5302.070202	Asesorías	D	53,060.00	
5302.070205	Estudios E Investigaciones	D	3,640.00	
5302.070299	Otros Servicios Similares	D	9,580.00	
5302.070301	Realizado Por Personas Jurídicas	D	220,856.05	
5302.070302	Realizado Por Personas Naturales	D	253,809.39	
5302.070401	Elaboración De Programas Informáticos	D	153,798.49	
5302.070402	Procesamientos De Datos	D	13,000.00	
5302.070403	Soporte Técnico	D	11,432.30	
5302.070404	Otros Servicios De Informática	D	312,180.38	
5302.070502	Propinas Para Practicantes	D	53,095.00	
5302.070999	Otros Relacionados A Organización De Eventos	D	32,386.00	
5302.071099	Otras Atenciones Y Celebraciones	D	139,515.27	
5302.071101	Embalaje Y Almacenaje	D	200.00	
5302.071102	Transporte Y Traslado De Carga, Bienes Y Materiales	D	36,169.36	
5302.071103	Servicios Relacionados Con Florería, Jardinería Y Otras Actividades Similares.	D	7,805.00	
5302.071199	Servicios Diversos	D	7,097,800.05	
5302.0801	Contrato De Administración De Servicios - CAS	D	5,846,401.13	
5302.0802	CONTRIBUCIÓN A ESSALUD DE CONTRATO DE ADMINISTRACIÓN DE SERVICIOS - CAS	D	410,639.00	
5401.010301	A Gobierno Nacional	D	43,129.00	

SALDO HISTORICO
Al 31 de Diciembre del 2018
 (EN SOLES)

Fecha :11/03/2019
 Hora :17:54:42
 Página : 5 de 5

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

Cuenta	Descripción	Nat.	Saldos Históricos	
			Debe	Haber
5402.02	Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores	D	26,560.16	
5404.02	Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores	D	87,453.56	
5503.010101	A Estudiantes	D	4,996,861.88	
5503.010102	A Investigadores Científicos	D	2,099,078.90	
5503.010103	A Otras Personas Naturales	D	12,683.99	
5504.010201	Derechos Administrativos	D	120,872.00	
5504.010301	Multas	D	26,975.00	
5504.030101	Impuestos	D	33,095.51	
5504.030201	Derechos Administrativos	D	833,427.41	
5506.0102	Vehículos, Maquinarias y Otros	D	69,346.97	
5506.9903	Bienes no Depreciables y Otros Activos no Financieros	D	436,522.61	
5506.9999	Otros	D	515,875.94	
5701.0601	COSTO DE VENTA DE BIENES	D	428,360.43	
5801.0102	Edificios No Residenciales	D	2,150,860.69	
5801.0201	Vehículos	D	497,876.76	
5801.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	D	8,912,483.26	
5801.030102	Activos Intangibles	D	402,426.77	
5801.0501	Cuentas Por Cobrar	D	446,928.91	
5802.0303	Civiles	D	289,017.77	
5802.0304	Laborales	D	866,004.97	
5901.0199	OTROS	D	9,481.35	
CUENTAS PRESUPUESTALES				
8101.0101	Recursos Ordinarios	A	104,292,658.00	
8201.0201	Recursos Directamente Recaudados	A		13,531,528.84
8201.0401	Donaciones	A		389,425.66
8201.0402	Transferencias	A		12,603,050.45
8201.0504	Canon Y Sobrecanon, Regalías, Renta De Aduanas Y Participaciones	A		59,327.25
8301.0101	Recursos Ordinarios	H		3,174,486.93
8301.0201	Recursos Directamente Recaudados	H		3,219,092.28
8301.0301	Recursos Por Operaciones Oficiales De Crédito Interno	A		183,681.87
8301.0401	Donaciones	H		66,686.60
8301.0402	Transferencias	H		883,546.06
8301.0504	Canon Y Sobrecanon, Regalías, Renta De Aduanas Y Participaciones	H		96,370.22
8401.0101	Recursos Ordinarios	H		880,436.08
8401.0301	Recursos Por Operaciones Oficiales De Crédito Interno	H		300,126.37
8401.0402	Transferencias	H		2,629.86
8501.0201	Recursos Directamente Recaudados	D	35,368,251.84	
8501.0301	Recursos Por Operaciones Oficiales De Crédito Interno	D	3,781,858.00	
8501.0401	Donaciones	D	653,852.66	
8501.0402	Transferencias	D	29,588,627.45	
8501.0504	Canon Y Sobrecanon, Regalías, Renta De Aduanas Y Participaciones	D	368,713.25	
8601.0101	Recursos Ordinarios	H		100,237,734.99
8601.0201	Recursos Directamente Recaudados	H		18,617,630.72
8601.0301	Recursos Por Operaciones Oficiales De Crédito Interno	H		3,298,149.76
8601.0401	Donaciones	H		187,740.40
8601.0402	Transferencias	H		16,079,401.08
8601.0504	Canon Y Sobrecanon, Regalías, Renta De Aduanas Y Participaciones	H		213,015.78
CUENTAS DE ORDEN				
9101.01	Contratos Y Proyectos Aprobados	D	138,472.84	
9101.08	Ordenes De Compra Aprobadas	D	5,145,946.56	
9101.09	Ordenes De Servicio Aprobadas	D	369,169.51	
9102.01	Contratos Y Proyectos Por Ejecutar	H		138,472.84
9102.08	Ordenes De Compra Por Ejecutar	H		5,145,946.56
9102.09	Ordenes De Servicio Por Ejecutar	H		369,169.51
9103.04	Garantías Recibidas	D	356,681.01	
9103.08	Cheques Girados	D	40,647,363.94	
9103.09	CARTAS ORDENES	D	229,290,868.84	
9104.04	Control De Garantías De Terceros	H		356,681.01
9104.08	Cheques Girados por Entregar	H		40,647,363.94
9104.09	CONTROL DE CARTAS ORDENES	H		229,290,868.84
9105.01	Bienes en Préstamo y Otros	D	426,372.13	
9105.0301	Maquinaria Y Equipo No Depreciable	D	2,211,235.42	
9105.0302	Equipo De Transporte No Depreciable	D	47,548.33	
9105.0303	Muebles Y Enseres No Depreciable	D	3,847,216.15	
9106.01	Bienes en Préstamo y Otros	H		426,372.13
9106.0301	Maquinaria Y Equipo No Depreciable	H		2,206,605.08
9106.0302	Equipo De Transporte No Depreciable	H		47,548.33
9106.0303	Muebles Y Enseres No Depreciables	H		3,851,846.49
9109.0103	Civiles	D	3,580,983.20	
9109.0104	Laborales	D	389,318.05	
9110.0103	Civiles	H		3,580,983.20
9110.0104	Laborales	H		389,318.05
9111.04	Cuentas por Cobrar Diversas	D	68,905.28	
9111.07	Servicios y Otros Contratados por Anticipado	D	1,500.00	
9111.21	Vehículos, Maquinarias y Otros	D	85,241.00	
9112.04	Cuentas por Cobrar Diversas	H		68,905.28
9112.07	Servicios y Otros Contratados por Anticipado	H		1,500.00
9112.21	Vehículos, Maquinarias y Otros	H		85,241.00

ESTADO DE GESTION
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017
(EN SOLES)

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

EF-2

	2018	2017
INGRESOS		
Ingresos Tributarios Netos	Nota 36	0.00
Ingresos No Tributarios	Nota 37	14,549,288.99
Aportes por Regulación	Nota 38	0.00
Traspasos y Remesas Recibidas	Nota 39	104,130,001.97
Donaciones y Transferencias Recibidas	Nota 40	2,586,519.57
Ingresos Financieros	Nota 41	666,485.10
Otros Ingresos	Nota 42	10,156,546.10
TOTAL INGRESOS		132,088,841.73
COSTOS Y GASTOS		
Costo de Ventas	Nota 43	(428,360.43)
Gastos en Bienes y Servicios	Nota 44	(27,824,868.66)
Gastos de Personal	Nota 45	(70,727,162.18)
Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social	Nota 46	(696,258.96)
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	Nota 47	(7,108,624.77)
Donaciones y Transferencias Otorgadas	Nota 48	(43,129.00)
Traspasos y Remesas Otorgadas	Nota 49	(114,013.72)
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	Nota 50	(13,565,599.13)
Gastos Financieros	Nota 51	(9,481.35)
Otros Gastos	Nota 52	(2,036,115.44)
TOTAL COSTOS Y GASTOS		(122,553,613.64)
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)		9,535,228.09


UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA
CPCC José Luis Quiroz Bracamonte
CONTADOR GENERAL
MAT. N° 1106

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros


DIRECTOR GENERAL
ING. ABELINO SUAREZ CURAY
Director General de Administración (e)


TITULAR DE LA ENTIDAD
ENRIQUE FLORES MARIAZZA, Ph. D
RECTOR



NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 36 - INGRESOS TRIBUTARIOS NETOS

Nota 36 - Ingresos Tributarios Netos

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

APLICABLE



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

- CONTADOR GENERAL -
CPCC. José Luis Suárez Bracamonte
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1108

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

NOTA 37 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Nota 37 - Ingresos No Tributarios.-LOS INGRESOS PROPIOS POR VENTA DE BIENES ,DERECHO Y TASAS ADMINISTRATIVAS ,PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y ALQUILERES.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1301	VENTA DE BIENES	3,255,232.33	3,305,520.53	(50,288.20)	(1.52)
1301.010199	Otros Productos Agrícolas Y Forestales	11,885.72	40,618.57	(28,732.85)	(70.74)
1.020101	Venta De Animales	674,939.34	463,608.20	211,331.14	45.58
1.020103	Productos De Granja	1,004,102.33	839,787.11	164,315.22	19.57
1.020104	Productos Cárnicos	1,739.50	873.48	866.02	99.15
1301.020199	Otros Bienes Pecuarios	444,268.61	97,490.10	346,778.51	355.71
1.040102	Productos Agroindustriales	951,288.00	1,785,187.77	(833,899.77)	(46.71)
1.040199	Otros Productos Industriales	49,296.74	0.00	49,296.74	-
1.050101	Venta De Publicaciones (Libros, Boletines, Folletos, Videos Y Otros)	0.00	919.00	(919.00)	(100.00)
1301.090101	Venta De Publicaciones	23,323.88	32,960.42	(9,636.54)	(29.24)
1301.090102	Venta De Bases Para Licitación Pública, Concurso Público Y Otros	5,355.90	4,063.50	1,292.40	31.81
1.090199	Otros Bienes	89,032.31	40,012.38	49,019.93	122.51
2	VENTA DE DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	7,855,095.22	8,274,142.11	(419,046.89)	(5.06)
2.030101	Carnets	34,860.00	33,531.00	1,329.00	3.96
2.030102	Derechos Examen De Admisión	2,695,298.95	2,490,511.50	204,787.45	8.22
2.030103	Grados Y Títulos	553,466.30	571,753.00	(18,286.70)	(3.20)
2.030104	Constancias Y Certificados	140,157.90	171,835.00	(31,677.10)	(18.43)
2.030108	Traslados Y Convalidaciones	12,243.80	18,985.00	(6,741.20)	(35.51)
2.030109	Derechos Universitarios	4,408,990.04	4,945,644.41	(536,654.37)	(10.85)
2.030199	Otros Derechos Administrativos De Educación	40,028.00	41,913.80	(1,885.80)	(4.50)
2.100111	Acceso A La Información Pública	1.20	0.00	1.20	-
2.1101	DEVOLUCIÓN DE DERECHOS ADMINISTRATIVOS	(29,950.97)	(31.60)	(29,919.37)	94,681.55
3	VENTA DE SERVICIOS	3,438,961.44	3,072,475.66	366,485.78	11.93
3.010199	Otros Servicios Agropecuarios	319,989.98	334,583.68	(14,593.70)	(4.36)
3.030102	Servicio De Capacitación	709,948.69	29,650.00	680,298.69	2,294.43
3.040201	Exámenes De Laboratorio	328,997.68	317,288.71	11,708.97	3.69
3.050101	Edificios E Instalaciones	274,070.59	446,125.98	(172,055.39)	(38.57)
3.050102	Terrenos Urbanos	20,339.04	20,339.03	0.01	-
3.050103	Terrenos Rurales	331,807.10	321,420.24	10,386.86	3.23
3.050199	Otros Inmuebles	218,935.27	235,293.60	(16,358.33)	(6.95)
3.050399	Otros Alquileres	59,548.41	159,719.05	(100,170.64)	(62.72)
3.090199	Otros Servicios Por Administración Y Recaudación	10,290.00	7,698.00	2,592.00	33.67
3.090203	Servicios De Investigación Y Desarrollo	16,783.75	0.00	16,783.75	-
3.090205	Servicios De Comedor Y Cafeterías	650,197.00	612,112.00	38,085.00	6.22
3.090209	Servicios A Terceros	498,053.93	588,245.37	(90,191.44)	(15.33)

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 37 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Nota 37 - Ingresos No Tributarios.-LOS INGRESOS PROPIOS POR VENTA DE BIENES ,DERECHO Y TASAS ADMINISTRATIVAS ,PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y ALQUILERES.

Totales	14,549,288.99	14,652,138.30	(102,849.31)	(0.70)
---------	---------------	---------------	--------------	--------

Esta Nota No Tributarios .- En el rubro de ingreso no tributario tuvo una disminución en la cta. 4301.040102 Productos Agroindustriales por (S/. 833,899.77) en el año 2018 con respecto al año 2017

La venta de los bienes fluctúa una variación de : (S/.102,849.31) , estos ingresos los que se puede nombrar animales,los huevos, la leche entre otros. En la venta de servicios, tenemos ingresos mayores para las Ventas de servicios (piscina, alquiler, cancha i otros)y de salud (alumnos).

1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SP 9 INGRESOS PROVENIENTES DE TRANSACCIONES DE INTERCAMBIO



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA
CONTADOR GENERAL
CPCC. José M. G. Méndez Bracamonte
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 38 - APORTES POR REGULACIÓN

Nota 38 - Aportes por Regulación

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

APLICABLE



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CONTADOR GENERAL
CPCC: José Luis Gutiérrez Bracamonte
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 39 - TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS

Nota 39 - Traspasos y Remesas Recibidas.-LOS INGRESOS POR TRANSPARENCIA PARA GASTOS CORRIENTES Y DE CAPITAL POR PARTE DEL TESORO PUBLICO Y DEL GOBIERNO CENTRAL.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
402	TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDOS	82,633,360.70	79,432,574.07	3,200,786.63	4.03
402.01	Traspasos Del Tesoro Público	82,047,507.92	78,931,927.90	3,115,580.02	3.95
402.02	Traspasos Con Documentos	475,543.80	413,388.48	62,155.32	15.04
402.030103	Canon Minero	47,451.57	27,302.79	20,148.78	73.80
402.030105	Canon Hidroenergético	36,983.60	39,713.56	(2,729.96)	(6.87)
402.030106	Canon Pesquero	92.38	12.49	79.89	639.63
402.030201	Regalías Mineras	25,781.43	20,228.85	5,552.58	27.45
404	TRASPASOS Y REMESAS DE CAPITAL RECIBIDOS	21,496,641.27	30,391,591.83	(8,894,950.56)	(29.27)
404.01	Traspasos Del Tesoro Público	17,714,331.14	30,391,591.83	(12,677,260.69)	(41.71)
404.02	Traspasos Con Documentos	352.13	0.00	352.13	-
404.0502	Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Interno	3,781,958.00	0.00	3,781,958.00	-
Totales		104,130,001.97	109,824,165.90	(5,694,163.93)	(5.18)

Este rubro Traspasos y Remesas recibido de la la disminución significativa corresponde al menor recurso que recibió del MEF, en el año 2018 con respecto al año 2017 por el importe de (S/. 8'984,950.56).

SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CONTADOR GENERAL
CICLO JOSÉ LUIS GUTIÉRREZ BRACAMONTE
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 40 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

Nota 40 - Donaciones y Transferencias Recibidas.-LAS DONACIONES CORRIENTES Y DE CAPITAL RECIBIDAS EN EFECTIVO Y BIENES.(Donaciones Internas y Externas de Unidades Gubernamentales u Organismos Internacionales).

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
4401	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS	675,524.45	6,194,061.05	(5,518,536.60)	(89.09)
4401.010101	De Países de América	319,490.79	0.00	319,490.79	-
4401.010202	Otros Organismos	87,380.12	99,434.50	(12,054.38)	(12.12)
4401.010301	Del Gobierno Nacional	51,747.00	5,963,775.93	(5,912,028.93)	(99.13)
4401.020304	De Otras Entidades Públicas	216,906.54	130,850.62	86,055.92	65.77
4403	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS	1,910,995.12	3,926,355.16	(2,015,360.04)	(51.33)
4403.010101	De Países de América	65,411.01	0.00	65,411.01	-
4403.010202	Otros Organismos	13,044.00	6,494.00	6,550.00	100.86
4403.010301	Del Gobierno Nacional	1,767,889.18	3,837,616.16	(2,069,726.98)	(53.93)
4403.020202	Otros Organismos	36,778.33	0.00	36,778.33	-
4403.020304	De Otras Entidades Públicas	27,872.60	82,245.00	(54,372.40)	(66.11)
Totales		2,586,519.57	10,120,416.21	(7,533,896.64)	(74.44)

haber recibido el año anterior mayor recurso del año 2017 del Gobierno Nacional de una variación de disminución de (S/ 5'912,028.93).Esta la disminución de la cta.cble.4401.010301 del Gobierno Nacional se debe, al cargo de la Reclasificación Transferido Financieras Recibidas por FONDECYT,PNIA,INNOVATE Y

PA EN APLICACION DE LA NIC 23 SEGÚN INFORMACIÓN DE LA DIRECC DE GESTION DE LA IN

Se aplico al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico:

-SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CONTADOR GENERAL

CPCC JOSE ALIS GUTIERREZ BRACAMONTE
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matricula N° 1108

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

CTOR : 10 EDUCACION
IDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

NOTA 41 - INGRESOS FINANCIEROS

Nota 41 - Ingresos Financieros.-LOS INTERESES GENERADOS POR CUENTAS CORRIENTES APERTURADAS EN EL BANCO DE CRÉDITO, OTROS Y LA VARIACIÓN DEL TIPO DE CAMBIO POSITIVA

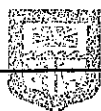
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
	RENTAS DE LA PROPIEDAD	666,485.10	946,946.61	(280,461.51)	(29.62)
1.010101	Intereses Por Depósitos Distintos De Recursos Por Privatización Y	610,287.21	851,187.74	(240,900.53)	(28.30)
1.010104	Intereses por Depósitos en la CUT	40,277.12	95,758.87	(55,481.75)	(57.94)
1.010399	Otros	15,920.77	0.00	15,920.77	-
Totales		666,485.10	946,946.61	(280,461.51)	(29.62)

Esta Nota 41 Ingresos Financieros, refleja el ingreso por los intereses generados por el Banco de Crédito y Nación, es el menor recurso recibido de Canon, y las mineras con respecto al año 2017, por una variación Total Negativo (S/ 280,461.51) , con respecto 2018-2017

Se aplica al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

SP 9 INGRESOS PROVENIENTES DE TRANSACCIONES DE INTERCAMBIO,



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CONTADOR GENERAL

CPCC JUAN GUERRA GUERRA

Jefe de la Unidad de Contabilidad

Matrícula N° 1103

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 42 - OTROS INGRESOS

Nota 42 - Otros Ingresos.-MULTAS Y SANCIONES E INGRESOS GENERADOS

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
	RENTAS DE LA PROPIEDAD	572.52	0.00	572.52	-
1.030101	Participación En Contratos	572.52	0.00	572.52	-
	MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	111,112.03	86,927.95	24,184.08	27.82
1.02.010699	Otras Multas	2,660.00	0.00	2,660.00	-
1.02.020103	Ejecución De Garantía	0.00	8,809.17	(8,809.17)	(100.00)
1.02.020199	Otras Sanciones	108,452.03	78,118.78	30,333.25	38.83
	TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS DISTINTA A DONACIONES	20,116.63	26,963.05	(6,846.42)	(25.39)
1.04.010101	Transferencias Voluntarias Corrientes De Personas Jurídicas	12,196.63	25,823.05	(13,626.42)	(52.77)
1.04.020101	Transferencias Voluntarias Corrientes De Personas Jurídicas	7,920.00	1,140.00	6,780.00	594.74
	INGRESOS DIVERSOS	9,998,041.12	2,710,274.55	7,287,766.57	268.89
1.05.010201	Venta De Chatarra	9,427.13	12,403.39	(2,976.26)	(24.00)
1.05.010499	Otros Ingresos	9,827,944.46	2,207,511.21	7,620,433.25	345.20
1.05.010601	Devolución por Menor Gasto de Ejercicios Anteriores	59,127.19	37,156.43	21,970.76	59.13
1.05.02	Alta de bienes	101,542.34	453,203.52	(351,661.18)	(77.59)
	VENTA DE OTROS ACTIVOS	26,703.80	116,562.00	(89,858.20)	(77.09)
1.05.03	Animales Reproductores	26,703.80	116,562.00	(89,858.20)	(77.09)
Totales		10,156,546.10	2,940,727.55	7,215,818.55	245.38

La variación de aumento, es por la Reserva de obligaciones Previsionales por menor monto del calculo actuarial elaborado por la ONP para el ejercicio 2018
3/9'116,653.53

SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

SP 9 INGRESOS PROVENIENTES DE TRANSACCIONES DE INTERCAMBIO.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA
CONTADOR GENERAL
DCC Juan Carlos Gutierrez Bracamonte
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matricula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 43 - COSTO DE VENTAS

Nota 43 - Costo de Ventas.-Es el costo de los bienes para la venta

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
	COSTO DE VENTA ACTIVOS NO FINANCIEROS	(428,360.43)	(968,367.72)	540,007.29	(55.76)
1.0601	COSTO DE VENTA DE BIENES	(428,360.43)	(968,367.72)	540,007.29	(55.76)
Totales		(428,360.43)	(968,367.72)	540,007.29	(55.76)

La variación respecto al ejercicio anterior 2018- 2017 disminuyo con una variacion de (S/. 540,007.29) del costo de los bienes de producción , en comparación del año 2017.

Se aplico al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico:

SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CONSEJO GENERAL
Dr. José P. GARCÍA Chacamonte
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matricula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 44 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Nota 44 - Gastos en Bienes y Servicios.-LOS GASTOS ACUMULADOS POR OPERACIONES CORRIENTES DE BIENES Y SERVICIOS DIVERSOS

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1	CONSUMO DE BIENES	(5,625,369.03)	(7,415,475.18)	1,790,106.15	(24.14)
1.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	(558,308.32)	(558,837.32)	529.00	(0.09)
1.0102	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Animal	(1,524,721.32)	(1,186,950.70)	(337,770.62)	28.46
5301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	(355,522.33)	(208,405.83)	(147,116.50)	70.59
5301.020102	Textiles Y Acabados Textiles	(12,163.00)	(5,880.00)	(6,283.00)	106.85
1.020103	Calzado	(6,877.29)	(74,988.78)	68,111.49	(90.83)
1.0301	Combustibles Y Carburantes	(338,625.40)	(289,678.74)	(48,946.66)	16.90
5301.0302	Gases	(92,433.03)	(169,755.82)	77,322.79	(45.55)
5301.0303	Lubricantes, Grasas Y Afines	(25,776.84)	(32,947.11)	7,170.27	(21.76)
1.050101	Repuestos Y Accesorios	(413,520.31)	(231,688.15)	(181,832.16)	78.48
1.050102	Papeleria En General, Utiles Y Materiales De Oficina	(224,588.89)	(434,946.36)	210,357.47	(48.36)
1.050201	Agropecuaria, Ganadero Y De Jardineria	(15,712.49)	(41,019.95)	25,307.46	(61.70)
5301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	(281,938.72)	(330,202.34)	48,263.62	(14.62)
5301.050302	De Cocina, Comedor Y Cafeteria	(12,900.39)	(20,749.25)	7,848.86	(37.83)
1.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	(65,849.33)	(109,497.41)	43,648.08	(39.86)
1.059999	Otros	(15,153.38)	(9,416.27)	(5,737.11)	60.93
5301.0601	De Vehiculos	(132,450.14)	(91,486.64)	(40,963.50)	44.78
5301.0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	(2,861.50)	(4,266.90)	1,405.40	(32.94)
1.0603	De Construcción Y Maquinas	(692.97)	(1,606.88)	913.91	(56.87)
1.0604	De Seguridad	(14,386.67)	(392,399.88)	378,013.21	(96.33)
1.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	(70,398.92)	(40,480.50)	(29,918.42)	73.91
5301.0701	Enseres	(1,294.00)	(3,327.60)	2,033.60	(61.11)
5301.080102	Medicamentos	(65,185.41)	(137,087.13)	71,901.72	(52.45)
1.080199	Otros Productos Similares	(934.67)	(784.00)	(150.67)	19.22
1.080201	Material, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos, Quirúrgicos,	(10,635.30)	(62,511.36)	51,876.06	(82.99)
5301.0901	Libros, Textos Y Otros Materiales Impresos	(2,410.60)	(7,272.40)	4,861.80	(66.85)
5301.0902	Material Didáctico, Accesorios Y Útiles De Enseñanza	(1,472.24)	(3,706.90)	2,234.66	(60.28)
1.0999	Otros Materiales Diversos De Enseñanza	(526,730.88)	(1,170,798.32)	644,067.44	(55.01)
1.1001	Suministros De Uso Zootécnico	(11,032.34)	(7,413.31)	(3,619.03)	48.82
1.1003	Animales Para Estudio	(3,114.00)	(9,952.00)	6,838.00	(68.71)
5301.1004	Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas Y Similares	(82,259.50)	(107,463.84)	25,204.34	(23.45)
5301.1005	Suministros De Accesorios Y/O Materiales De Uso Forestal	(505.37)	0.00	(505.37)	-
1.1006	Productos Farmacéuticos De Uso Animal	(105,375.33)	(93,897.44)	(11,477.89)	12.22
1.1101	Para Edificios Y Estructuras	(705.21)	(116.00)	(589.21)	507.94
1.1102	Para Vehículos	(75.00)	(367.00)	292.00	(79.56)
5301.1104	Para Maquinarias Y Equipos	(16,185.27)	(82,467.71)	66,282.44	(80.37)
5301.1105	Otros Materiales De Mantenimiento	(30,377.10)	(99,457.19)	69,080.09	(69.46)
1.1106	Materiales De Acondicionamiento	(130,803.80)	(330,202.69)	199,398.89	(60.39)
1.9901	Herramientas	(47,548.49)	(58,142.64)	10,594.15	(18.22)
5301.9902	Productos Químicos	(1,009.15)	(22,742.12)	21,732.97	(95.56)
5301.9903	Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A	(146,155.78)	(88,006.58)	(58,149.20)	66.07
1.9904	Símbolos, Distintivos Y Condecoraciones	(62,268.20)	(8,840.56)	(53,427.64)	604.35
1.9999	Otros Bienes	(214,410.15)	(885,713.56)	671,303.41	(75.79)
2	CONTRATACION DE SERVICIOS	(22,199,499.63)	(23,975,117.41)	1,775,617.78	(7.41)
5302.010101	Pasajes Y Gastos De Transporte	(49,259.74)	(92,686.95)	43,427.21	(46.85)

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

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

NOTA 44 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Nota 44 - Gastos en Bienes y Servicios.-LOS GASTOS ACUMULADOS POR OPERACIONES CORRIENTES DE BIENES Y SERVICIOS DIVERSOS

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2.010102	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	(13,227.83)	(20,107.84)	6,880.01	(34.22)
2.010199	Otros Gastos	0.00	(13,887.85)	13,887.85	(100.00)
2.010201	Pasajes Y Gastos De Transporte	(72,933.05)	(147,538.02)	74,604.97	(50.57)
2.010202	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	(271,214.99)	(526,507.06)	255,292.07	(48.49)
2.010299	Otros Gastos	(386,724.10)	(398,005.90)	11,281.80	(2.83)
2.020101	Servicio De Suministro De Energía Eléctrica	(1,775,647.72)	(1,968,768.29)	193,120.57	(9.81)
2.020102	Servicio De Agua Y Desagüe	(1,323,156.24)	(1,090,301.76)	(232,854.48)	21.36
2.020201	Servicio De Telefonía Móvil	(82,000.50)	(90,000.00)	7,999.50	(8.89)
2.020202	Servicio De Telefonía Fija	(64,830.75)	(96,311.99)	31,481.24	(32.69)
2.020203	Servicio De Internet	(489,074.02)	(447,265.83)	(41,808.19)	9.35
2.020301	Correos Y Servicios De Mensajería	(21,857.31)	(26,568.93)	4,711.62	(17.73)
2.020399	Otros Servicios De Comunicación	(54,172.00)	(53,812.00)	(360.00)	0.67
2.020401	Servicio De Publicidad	(108,725.96)	(137,505.20)	28,779.24	(20.93)
2.020402	Otros Servicios De Publicidad Y Difusión	(5,656.20)	(13,972.96)	8,316.76	(59.52)
2.020403	Servicios De Imagen Institucional	(26,512.00)	(90,338.02)	63,826.02	(70.65)
2.020404	Servicio De Impresiones, Encuadernación Y Empastado	(303,843.52)	(388,474.33)	84,630.81	(21.79)
2.030101	Servicios De Limpieza E Higiene	(55,127.80)	(38,455.96)	(16,671.84)	43.35
2.030102	Servicios De Seguridad Y Vigilancia	(4,500.00)	(53,880.00)	49,380.00	(91.65)
2.040101	De Edificaciones, Oficinas Y Estructuras	(526,658.64)	(855,891.26)	329,232.62	(38.47)
2.040103	De Vehículos	(138,235.83)	(159,714.90)	21,479.07	(13.45)
2.040104	De Mobiliario Y Similares	(22,125.00)	(43,136.00)	21,011.00	(48.71)
2.040105	De Maquinarias Y Equipos	(499,915.13)	(980,164.81)	480,249.68	(49.00)
2.040199	De Otros Bienes Y Activos	(38,924.50)	(51,327.96)	12,403.46	(24.17)
2.050101	De Edificios Y Estructuras	(5,010.00)	(1,230.00)	(3,780.00)	307.32
2.050102	De Vehículos	(55,803.00)	(47,887.20)	(7,915.80)	16.53
2.050103	De Mobiliario Y Similares	(4,800.00)	(9,228.87)	4,428.87	(47.99)
2.050104	De Maquinarias Y Equipos	(12,226.00)	(46,813.15)	34,587.15	(73.88)
2.050199	De Otros Bienes Y Activos	(26,139.20)	(21,226.00)	(4,913.20)	23.15
2.060101	Gastos Legales Y Judiciales	0.00	(764.40)	764.40	(100.00)
2.060102	Gastos Notariales	(18,756.70)	(26,382.00)	7,625.30	(28.90)
2.060201	Cargos Bancarios	(125,201.13)	(78,765.10)	(46,436.03)	58.96
2.060302	Seguro De Vehiculos	(3,700.40)	(1,426.86)	(2,273.54)	159.34
2.060303	Seguro Obligatorio Accidentes De Tránsito (SOAT)	(18,805.00)	(20,686.86)	1,881.86	(9.10)
2.060304	Otros Seguros Personales	(466,681.00)	(533,577.45)	66,896.45	(12.54)
2.060399	Otros Seguros De Bienes Muebles e Inmuebles	(1,291.25)	(1,260.13)	(31.12)	2.47
2.070101	Consultorías	(328,785.70)	(169,802.06)	(158,983.64)	93.63
2.070102	Asesorías	0.00	(18,000.00)	18,000.00	(100.00)
2.070103	Auditorías	(7,200.00)	(38,000.00)	30,800.00	(81.05)
2.070105	Estudios E Investigaciones	0.00	(7,013.22)	7,013.22	(100.00)
2.070199	Otros Servicios Similares	0.00	(48,300.00)	48,300.00	(100.00)
2.070201	Consultorías	(136,410.00)	(954,821.09)	818,411.09	(85.71)
2.070202	Asesorías	(53,060.00)	(107,422.00)	54,362.00	(50.61)
2.070205	Estudios E Investigaciones	(3,640.00)	0.00	(3,640.00)	-
2.070299	Otros Servicios Similares	(9,580.00)	(16,819.72)	7,239.72	(43.04)
2.070301	Realizado Por Personas Jurídicas	(220,856.05)	(356,537.59)	135,681.54	(38.06)

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 44 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Nota 44 - Gastos en Bienes y Servicios.-LOS GASTOS ACUMULADOS POR OPERACIONES CORRIENTES DE BIENES Y SERVICIOS DIVERSOS

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2.070302	Realizado Por Personas Naturales	(253,809.39)	(66,937.09)	(186,872.30)	279.18
2.070401	Elaboración De Programas Informáticos	(153,798.49)	(63,980.50)	(89,817.99)	140.38
2.070402	Procesamientos De Datos	(13,000.00)	0.00	(13,000.00)	-
2.070403	Soporte Técnico	(11,432.30)	(26,169.00)	14,736.70	(56.31)
2.070404	Otros Servicios De Informática	(312,180.38)	(233,120.10)	(79,060.28)	33.91
2.070502	Propinas Para Practicantes	(53,095.00)	(54,800.00)	1,705.00	(3.11)
2.070701	Servicios Relacionados Con El Medio Ambiente	0.00	(12,000.00)	12,000.00	(100.00)
2.070999	Otros Relacionados A Organización De Eventos	(32,386.00)	(8,258.22)	(24,127.78)	292.17
2.071099	Otras Atenciones Y Celebraciones	(138,515.27)	(137,628.43)	(886.84)	0.64
2.071101	Embalaje Y Almacenaje	(200.00)	(310.00)	110.00	(35.48)
2.071102	Transporte Y Traslado De Carga, Bienes Y Materiales	(36,169.36)	(14,794.60)	(21,374.76)	144.48
2.071103	Servicios Relacionados Con Florería, Jardinería Y Otras Actividades	(7,805.00)	(20,115.00)	12,310.00	(61.20)
2.071199	Servicios Diversos	(7,097,800.05)	(7,590,198.93)	492,398.88	(6.49)
2.0801	Contrato De Administración De Servicios - CAS	(5,846,401.13)	(5,088,584.52)	(757,816.61)	14.89
2.0802	CONTRIBUCIÓN A ESSALUD DE CONTRATO DE	(410,639.00)	(367,633.50)	(43,005.50)	11.70
Totales		(27,824,868.66)	(31,390,592.59)	3,565,723.93	(11.36)

En esta Nota es el consumo de : vestuario, otros materiales de enseñanza y los servicios de seguros y otros servicios de planilla .En el rubro 5301.0604 de Seguridad disminuyo s/ 378,013. 21 y tambien en la cta 5301.0999 Otros materiales diversos de enseñanza, disminuyo el consumo bienes en S/644,067.44, en comparación del año 2018-2017.

Servicio prestado por terceros, teniendo este año una disminución en la cta. 5302.070201 Consultorias en S/ 818,411.09 y en 5302.071199 servicios Diversos en S/ 492,398.88.

SP 1 PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CONTADOR GENERAL
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

Cuenta 45 - GASTOS DE PERSONAL

Cuenta 45 - Gastos de Personal.-LOS GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO, DOCENTE Y OBRERO, ASÍ COMO LAS OBLIGACIONES DEL EMPLEADOR Y OTRAS CARGAS SOCIALES DE PERSONAL.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5101	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES - RETRIBUCIONES Y	(67,296,260.18)	(72,425,587.50)	5,129,327.32	(7.08)
5101.010102	Personal Administrativo Nombrado (Regimen Público)	(4,631,390.09)	(5,045,830.68)	414,440.59	(8.21)
5101.010103	Personal Con Contrato A Plazo Fijo (Régimen Laboral Público)	(1,397,659.01)	(1,294,387.11)	(103,271.90)	7.98
5101.010201	Asignación A Fondos Para Personal	(5,165,047.83)	(4,565,083.35)	(599,964.48)	13.14
5101.010299	Otras Retribuciones Y Complementos	(368,075.00)	(354,025.00)	(14,050.00)	3.97
5101.050101	Personal Nombrado	(30,778,977.18)	(27,062,820.83)	(3,716,156.35)	13.73
5101.050102	Personal Contratado	(2,099,225.15)	(1,825,791.96)	(273,433.19)	14.98
5101.050299	Otras Retribuciones Y Complementos	(5,187,095.96)	(4,106,728.22)	(1,080,367.74)	26.31
5101.080101	Obreros Permanentes	0.00	(30,721.04)	30,721.04	(100.00)
5101.090102	Aguinaldos	(602,155.00)	(594,693.67)	(7,461.33)	1.25
5101.090103	Bonificación Por Escolaridad	(385,084.45)	(379,699.39)	(5,385.06)	1.42
5101.090201	Compensación Por Tiempo De Servicios	(217,882.75)	(24,365.04)	(193,517.71)	794.24
5101.090301	Asignación Por Cumplir 25 Ó 30 Años	(282,427.99)	(333,111.64)	50,683.65	(15.22)
5101.090303	Compensación Vacacional (vacaciones trunca)	(61,811.63)	(50,214.08)	(11,597.55)	23.10
5101.110101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	(14,789,982.50)	(26,707,990.54)	11,918,008.04	(44.62)
5101.110201	Trabajadores Activos DL. N° 20530	(1,329,445.64)	(50,124.95)	(1,279,320.69)	2,552.26
5102	OTRAS RETRIBUCIONES	(140,140.00)	0.00	(140,140.00)	-
5102.010101	Uniforme Personal Administrativo	(140,140.00)	0.00	(140,140.00)	-
5103	CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	(3,290,762.00)	(2,916,896.00)	(373,866.00)	12.82
5103.010105	Contribuciones A Essalud	(3,290,762.00)	(2,916,896.00)	(373,866.00)	12.82
Totales		(70,727,162.18)	(75,342,483.50)	4,615,321.32	(6.13)

Se observa en la nota que ha disminuido los gastos del personal de la Cta.5101.110101 Regimen de Pensiones DL N°20530, variación por el importe S/ 11'918,008.04 es por la nota el mayor monto calculo actuarial de obligaciones PREVISIONALES PENSIONISTAS Y ACTIVOS DE LA 20530 PAGADAS EL PTE EJERCICIO.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CONTADOR GENERAL
CPSC. MATEO GUTIERREZ BRACAMONTE
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1108

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 46 - GASTOS POR PENS.PREST.Y ASISTENCIA SOCIAL

Nota 46 - Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social.-PAGOS POR PENSIONES, ESCOLARIDAD, AGUINALDO Y GRATIFICACIONES POR FALLECIMIENTO
PERSONAL ACTIVO Y PENSIONISTA

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5202	PRESTACIONES Y ASISTENCIA SOCIAL	(696,258.96)	(431,408.16)	(264,850.80)	61.39
5202.030402	Gastos De Sepelio Y Luto Del Personal Activo	(368,230.07)	(319,162.87)	(49,067.20)	15.37
5202.030403	Gastos De Sepelio Y Luto Del Personal Pensionista	(328,028.89)	(112,245.29)	(215,783.60)	192.24
Totales		(696,258.96)	(431,408.16)	(264,850.80)	61.39

Esta Nota Gastos por Pensiones Prestación Y Asistencia Social la variación es de AUMENTO del gasto por el importe de (S/264,850.80)
La Variación es con respecto a gastos de Sepelio y Luto del personal docente, administrativo y pensionista.
SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CONTADOR GENERAL
CPC. JMA LUN-Gutiérrez Bracamonte
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matricula N° 1105

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 47 - TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES SOCIALES OTORGADAS

Nota 47 - Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas.-SUBVENCIONES A PERSONAS NATURALES , PAGO DE IMPUESTOS DERECHOS ADMINISTRATIVOS, MULTAS GUBERNAMENTALES Y OTROS GASTOS DIVERSOS.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5503	SUBVENCIONES A PERSONAS NATURALES	(7,108,624.77)	(7,841,706.39)	733,081.62	(9.35)
5503.010101	A Estudiantes	(4,996,861.88)	(4,857,582.29)	(139,279.59)	2.87
5503.010102	A Investigadores Científicos	(2,099,078.90)	(2,932,817.62)	833,738.72	(28.43)
5503.010103	A Otras Personas Naturales	(12,683.99)	(51,306.48)	38,622.49	(75.28)
Totales		(7,108,624.77)	(7,841,706.39)	733,081.62	(9.35)

Hay una variación de disminución de gasto por varios ítem por el importe de S/(733,081.62) gastos por la ayuda estatal de carácter financiero destinados a PN (maestros, docentes etc.) OTORGADAS por la Universidad.

Se aplica al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:

SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CONTADOR GENERAL
CPCC José Luis Gutiérrez Bracamonte
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1706

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 48 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS

Nota 48 - Donaciones y Transferencias Otorgadas.-DONACIONES OTORGADAS EN EFECTIVO O EN BIENES A DIFERENTES ENTIDADES DEL EXTRANJERO O NACIONALES.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5401	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES OTORGADAS	(43,129.00)	0.00	(43,129.00)	-
5401.010301	A Gobierno Nacional	(43,129.00)	0.00	(43,129.00)	-
Totales		(43,129.00)	0.00	(43,129.00)	-

Los gastos en efectivo por donaciones y transferencias a favor de instituciones, hay una variación aumento en este año 2018 de (S/43,129) en comparación del año 2017. (Resolución Administrativa 585-2018-R-UNALM, TRANSFERENCIA A LA CONTRALORIA GNRAL DE LA REPUBLICA)

SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CONTADOR GENERAL
JOSE LUIS POLIHERREZ BRACAMONTE
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 49 - TRASPASOS Y REMESAS OTORGADAS

Nota 49 - Traspasos y Remesas Otorgadas.-REPRESENTAN LOS TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES Y DE CAPITAL OTORGADAS EN DOCUMENTOS

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5402	TRASPASOS Y REMESAS OTORGADOS CORRIENTES	(26,560.16)	0.00	(26,560.16)	-
5402.02	Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores	(26,560.16)	0.00	(26,560.16)	-
5404	TRASPASOS Y REMESAS OTORGADOS DE CAPITAL	(87,453.56)	0.00	(87,453.56)	-
5404.02	Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores	(87,453.56)	0.00	(87,453.56)	-
5506	OTROS GASTOS DIVERSOS	0.00	(28,865.58)	28,865.58	(100.00)
5506.0301	Recursos Tesoro Público - Corrientes	0.00	(19,747.65)	19,747.65	(100.00)
5506.0302	Recursos Tesoro Público - Capital	0.00	(9,117.93)	9,117.93	(100.00)
Totales		(114,013.72)	(28,865.58)	(85,148.14)	294.98

El aumento de gasto Comprende las devoluciones al Tesoro Público de gastos corrientes y de capital efectuados en ejercicios anteriores variación de (85,148.14)



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CONTADOR GENERAL
C.R. Luis Guillermo Bracamonte
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

NOTA 50 - ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

Nota 50 - Estimaciones y Provisiones del Ejercicio.- LAS PROVISIONES DE CUENTAS POR COBRAR, BIENES DE INMUEBLES, BIENES MUEBLES, INFRAESTRUCTURA PUBLICA Y SOFTWARES.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5201	ESTIMACIONES DEL EJERCICIO	(12,410,576.39)	(10,000,009.70)	(2,410,566.69)	24.11
5201.0102	Edificios No Residenciales	(2,150,860.69)	(1,972,758.10)	(178,102.59)	9.03
5201.0201	Vehículos	(497,876.76)	(355,733.98)	(142,142.78)	39.96
5201.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	(8,912,483.26)	(7,192,328.23)	(1,720,155.03)	23.92
5201.030102	Activos Intangibles	(402,426.77)	(290,764.02)	(111,662.75)	38.40
5201.0401	Desvalorización De Bienes Y Suministros De Funcionamiento	0.00	(64,023.50)	64,023.50	(100.00)
5201.0501	Cuentas Por Cobrar	(446,928.91)	(124,360.98)	(322,567.93)	259.38
5201.0502	Cuentas Por Cobrar Diversas	0.00	(40.89)	40.89	(100.00)
5202	PROVISIONES DEL EJERCICIO	(1,155,022.74)	(16,797,132.39)	15,642,109.65	(93.12)
5202.010301	A Personas Jurídicas	0.00	(289,589.06)	289,589.06	(100.00)
5202.010302	A Personas Naturales	0.00	(16,129,529.06)	16,129,529.06	(100.00)
5202.0303	Civiles	(289,017.77)	0.00	(289,017.77)	-
5202.0304	Laborales	(866,004.97)	(378,014.27)	(487,990.70)	129.09
Totales		(13,565,599.13)	(26,797,142.09)	13,231,542.96	(49.38)

En la Nota 50 Estimaciones y Provisiones del ejercicio.- hay una variación de disminución de S/13'231,542.96, porque no hay provisiones del ejercicio de personas jurídicas y Naturales S/16'419,118.12 del año 2017.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CONTADOR GENERAL Bracamonte
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

Factor : 10 EDUCACION
Unidad : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

OTA 51 - GASTOS FINANCIEROS

Nota 51 - Gastos Financieros.-GASTOS GENERADOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1	GASTOS FINANCIEROS	(9,481.35)	(7,990.44)	(1,490.91)	18.66
1.0199	OTROS	(9,481.35)	(7,990.44)	(1,490.91)	18.66
Totales		(9,481.35)	(7,990.44)	(1,490.91)	18.66

La disminución del gasto se debió por diferencial cambiario se debe al ajuste de las partidas del activo que han aumentado por la mayor. Corresponde a
cuentas por diferencia en cambio originadas por las operaciones efectuadas en moneda extranjera
Se aplico al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico:
SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.
SP 4 EFECTO DE LAS VARIACIONES EN EL TIPO DE CAMBIO.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CONTADOR GENERAL
Dr. Carlos Guillermo Bracamonte
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1166

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

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

OTA 52 - OTROS GASTOS

Nota 52 - Otros Gastos.- SUBVENCIONES A PERSONAS NATURALES, PAGO DE IMPUESTOS, DERECHOS ADMINISTRATIVOS, MULTAS FISCALMENTALES Y OTROS GASTOS DIVERSOS.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5504	PAGO DE IMPUESTOS, DERECHOS ADMINISTRATIVOS Y	(1,014,369.92)	(1,392,914.25)	378,544.33	(27.18)
5504.010201	Derechos Administrativos	(120,872.00)	(126,928.00)	6,056.00	(4.77)
5504.010301	Multas	(26,975.00)	0.00	(26,975.00)	-
5504.030101	Impuestos	(33,095.51)	(34,184.24)	1,088.73	(3.18)
5504.030201	Derechos Administrativos	(833,427.41)	(1,100,177.01)	266,749.60	(24.25)
5504.030301	Multas	0.00	(131,625.00)	131,625.00	(100.00)
5506	OTROS GASTOS DIVERSOS	(1,021,745.52)	(2,271,692.09)	1,249,946.57	(55.02)
5506.01	Baja De Bienes	0.00	(41,671.26)	41,671.26	(100.00)
5506.0102	Vehículos, Maquinarias y Otros	(69,346.97)	0.00	(69,346.97)	-
5506.9903	Bienes no Depreciables y Otros Activos no Financieros	(436,522.61)	0.00	(436,522.61)	-
5506.9999	Otros	(515,875.94)	(2,230,020.83)	1,714,144.89	(76.87)
Totales		(2,036,115.44)	(3,664,606.34)	1,628,490.90	(44.44)

Una variación de (1,628,490.90) que aumento el gasto en este rubro EN COMPARACIÓN DEL 2018-2017.

Se aplico al amparo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico:

SP 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA
[Firma]
CONTADOR GENERAL
D.C. *[Firma]* Gutiérrez Bracamonte
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1166

CONCILIACIÓN DE CUENTAS DE GESTIÓN Y EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EN SOLES)

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

Anexo 1 - EF2

INGRESOS

Ingresos Tributarios Netos
Ingresos No Tributarios
Aportes por Regulación
Traspasos y Remesas Recibidas
Donaciones y Transferencias Recibidas
Ingresos Financieros
Otros Ingresos
Otros Ingresos Presupuestales no Asociados

TOTAL INGRESOS

COSTO Y GASTOS

Costo de Ventas
Gastos en Bienes y Servicios
Gastos de Personal
Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas
Donaciones y Transferencias Otorgadas
Traspasos y Remesas Otorgadas
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio
Gastos Financieros
Otros Gastos
Otros Gastos Presupuestales no Asociados

TOTAL COSTO Y GASTOS

RESULTADOS DEL EJERCICIO SUPERAVIT(DEFICIT)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	DIFERENCIAS
0.00	0.00	0.00
14,549,288.99	14,125,997.55	423,291.44
0.00	0.00	0.00
104,130,001.97	110,308.98	104,019,692.99
2,586,519.57	19,050,861.41	16,464,341.84
666,485.10	650,564.33	15,920.77
10,156,546.10	708,479.32	9,448,066.78
	35,095,191.61	

132,088,841.73	69,741,403.20
----------------	---------------

(428,360.43)	0.00	428,360.43
(27,824,868.66)	(28,093,335.99)	268,467.33
(70,727,162.18)	(54,681,755.99)	16,045,406.19
(696,258.98)	(703,754.96)	7,496.00
(7,108,624.77)	(7,098,490.77)	10,134.00
(43,129.00)	(43,129.00)	0.00
(114,013.72)	0.00	114,013.72
(13,565,599.13)	0.00	13,565,599.13
(9,481.35)	0.00	9,481.35
(2,036,115.44)	(1,014,369.92)	1,021,745.52
	(47,008,836.10)	

(122,553,613.64)	(138,643,672.73)
------------------	------------------

9,535,228.09



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CONTADOR GENERAL

MAT. N°
CPCC. José Luis Gutiérrez Bracamonte
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106

Elaborar las notas que explican las diferencias encontradas.

DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACIÓN

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
(e)
ING. AUGUSTO GUAYLUPA CURAY



DIFERENCIAS Y JUSTIFICACIONES DE LA CONCILIACIÓN PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA - INGRESO
Al 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

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

INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Nro		Detalle de Conciliación	Monto EF-2	Monto EP-1	Diferencia
1	4301.010199 - OTROS PRODUCTOS AGRÍCOLAS Y FORESTALES		11,885.72	12,333.77	-448.05
	1.3.1.1.199 - OTROS PRODUCTOS AGRÍCOLAS Y FORESTALES			12,333.77	
2	4301.020101 - VENTA DE ANIMALES		674,939.34	674,962.54	-23.20
	1.3.1.2.1.1 - VENTA DE ANIMALES			674,962.54	
3	4301.020103 - PRODUCTOS DE GRANJA		1,004,102.33	1,050,737.55	-46,635.22
	1.3.1.2.1.3 - PRODUCTOS DE GRANJA			1,050,737.55	
4	4301.020104 - PRODUCTOS CÁRNICOS		1,739.50	632.25	1,107.25
	1.3.1.2.1.4 - PRODUCTOS CÁRNICOS			632.25	
5	4301.020199 - OTROS BIENES PECUARIOS		444,268.61	526,524.47	-82,255.86
	1.3.1.2.1.99 - OTROS BIENES PECUARIOS			526,524.47	
6	4301.040102 - PRODUCTOS AGROINDUSTRIALES		951,288.00	1,025,391.09	-74,103.09
	1.3.1.4.1.2 - PRODUCTOS AGROINDUSTRIALES			1,025,391.09	
7	4301.040199 - OTROS PRODUCTOS INDUSTRIALES		49,296.74	24,160.00	25,136.74
	1.3.1.4.1.99 - OTROS PRODUCTOS INDUSTRIALES			24,160.00	
8	4301.090101 - VENTA DE PUBLICACIONES		23,323.88	20,664.08	2,659.80
	1.3.1.9.1.1 - VENTA DE PUBLICACIONES			20,664.08	
9	4301.090102 - VENTA DE BASES PARA LICITACIÓN PÚBLICA, CONCURSO PÚBLICO Y OTROS		5,355.90	4,149.34	1,206.56
	1.3.1.9.1.2 - VENTA DE BASES PARA LICITACIÓN PÚBLICA, CONCURSO PÚBLICO Y OTROS			4,149.34	
10	4301.090199 - OTROS BIENES		89,032.31	103,106.19	-14,073.88
	1.3.1.9.1.99 - OTROS BIENES			103,106.19	
11	4302.030102 - DERECHOS EXAMEN DE ADMISIÓN		2,695,298.95	2,688,184.55	7,114.40
	1.3.2.3.1.2 - DERECHOS EXAMEN DE ADMISIÓN			2,688,184.55	
12	4302.030103 - GRADOS Y TÍTULOS		553,466.30	553,121.30	345.00
	1.3.2.3.1.3 - GRADOS Y TÍTULOS			553,121.30	
13	4302.030109 - DERECHOS UNIVERSITARIOS		4,408,950.04	4,330,913.47	78,036.57
	1.3.2.3.1.9 - DERECHOS UNIVERSITARIOS			4,330,913.47	
14	4303.010199 - OTROS SERVICIOS AGROPECUARIOS		319,989.98	371,663.78	-51,673.80
	1.3.3.1.1.99 - OTROS SERVICIOS AGROPECUARIOS			371,663.78	
15	4303.030102 - SERVICIO DE CAPACITACIÓN		709,948.69	66,591.43	643,357.26

DIFERENCIAS Y JUSTIFICACIONES DE LA CONCILIACIÓN PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA - INGRESO

Al 31 de Diciembre del 2018

(EN SOLES)

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

INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Nro	Detalle de Conciliación	Monto EF-2	Monto EP-1	Diferencia
1.3.3.3.1.2 - SERVICIO DE CAPACITACION			66,591.43	
16 4303.040201 - EXÁMENES DE LABORATORIO		328,997.68	379,462.23	-50,464.55
1.3.3.4.2.1 - EXÁMENES DE LABORATORIO			379,462.23	
17 4303.050101 - EDIFICIOS E INSTALACIONES		274,070.59	294,830.71	-20,760.12
1.3.3.5.1.1 - EDIFICIOS E INSTALACIONES			294,830.71	
18 4303.050102 - TERRENOS URBANOS		20,339.04	15,437.74	4,901.30
1.3.3.5.1.2 - TERRENOS URBANOS			15,437.74	
19 4303.050103 - TERRENOS RURALES		331,807.10	322,122.77	9,684.33
1.3.3.5.1.3 - TERRENOS RURALES			322,122.77	
20 4303.050199 - OTROS INMUEBLES		218,935.27	146,130.29	72,804.98
1.3.3.5.1.99 - OTROS INMUEBLES			146,130.29	
21 4303.050399 - OTROS ALQUILERES		59,548.41	67,556.42	-8,008.01
1.3.3.5.3.99 - OTROS ALQUILERES			67,556.42	
22 4303.090205 - SERVICIOS DE COMEDOR Y CAFETERÍAS		650,197.00	648,817.00	1,380.00
1.3.3.9.2.5 - SERVICIOS DE COMEDOR Y CAFETERÍAS			648,817.00	
23 4303.090209 - SERVICIOS A TERCEROS		498,053.93	544,139.93	-46,086.00
1.3.3.9.2.9 - SERVICIOS A TERCEROS			544,139.93	
24 4302.1101 - DEVOLUCIÓN DE DERECHOS ADMINISTRATIVOS		-29,950.97	0.00	-29,950.97
Total Diferencia:				423,291.44

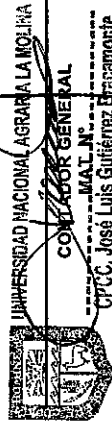
1. Otros Productos agrícolas y forestales la diferencia corresponde a expedientes SIAF con IGV S/-448.05.
2. Venta de Animales la variación corresponde a expedientes SIAF con IGV S/-30.20 e Ingresos determinados en el 2018 por recaudar en 2019 S/7.00.
3. Productos de Granja variación por Exp. Con IGV S/-47355.12, Ingresos determinados el 2018 por recaudar S/6399 y Expedientes SIAF años anteriores recaudados el 2018 S/-5679.10
4. Productos carnicos la variación corresponde a expedientes SIAF con IGV S/-218.75 e Ingresos determinados el 2018 por recaudar S/ 1326.00.
5. Otros bienes pecuarios la variación corresponde a expedientes SIAF con IGV S/-805.86 y Expedientes SIAF del 2017 recaudados el 2018 S/-81450.00
6. Productos Agroindustriales la variación corresponde a expedientes SIAF con IGV S/-155438.59, Ingresos determinados el 2018 por recaudar S/ 82205.10, expedientes SIAF del año 2017 recaudados el año 2018 por el importe de S/-869.60
7. Otros Productos Industriales la variación corresponde a Expedientes SIAF con IGV S/-8780.34 e Ingresos determinados el 2018 por recaudar S/ 33917.08
8. Venta de publicaciones la variación corresponde a expedientes SIAF determinados el año 2018 y por recaudar el año 2019 por el importe de S/ 3099.90 y Expedientes SIAF del año 2017 recaudados el año 2018 por el importe de S/-440.10
9. Venta de bases para la licitación pública la diferencia corresponde a Expedientes SIAF con IGV S/ 1206.56
10. Otros bienes la variación corresponde a expedientes SIAF con IGV S/-14073.88.
11. Derecho Examen de admisión la variación corresponde a devoluciones de derechos administrativos S/ 11207.40, Ingresos determinados el 2018 por recaudar S/ 783.00, expedientes SIAF del 2017 recaudados el 2018 S/-4876.00 y Devoluciones y/o anulaciones de expedientes del 2018 S/ 261.00.

DIFERENCIAS Y JUSTIFICACIONES DE LA CONCILIACIÓN PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA - INGRESO
Al 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

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

INGRESOS NO TRIBUTARIOS

12. Grados y títulos la variación corresponde a Devoluciones por derechos administrativos S/ 345.00
13. Derechos universitarios la variación corresponde a Ingresos determinados el año 2018 por recaudar por el importe de S/207540.00 , devolución de derechos administrativos por el importe de S/ 18576.57 y Expedientes año 2017 recaudados el año 2018 por el importe de S/-148040.00
14. Otros servicios agropecuarios la variación corresponde a expedientes SIAF con IGV S/-50923.80 y Expedientes año 2017 recaudados el 2018 S/-750.00
15. Servicio de capacitación la variación corresponde a expedientes SIAF con IGV S/-1281.36 e ingresos determinados el 2018 por recaudar S/ 644638.62
16. Exámenes de laboratorio la variación por expedientes SIAF con IGV S/-50464.55.
17. Edificios e instalaciones variación por expedientes con IGV S/-45097.58, ingresos determinados el 2018 por recaudar S/ 38503.10 y expedientes del 2017 recaudados el 2018 S/-14165.64
18. Terrenos urbanos la variación corresponde a expedientes SIAF con IGV S/-3098.70, Ingresos determinados el 2018 por recaudar S/14,000 y Expedientes del 2017 recaudados el 2018 S/-6000.00
19. Terrenos rurales la variación corresponde a expedientes con IGV S/-49617.03, Ingresos determinados el 2018 por recaudar S/61,425.36 y expedientes del 2017 recaudados el 2018 S/-2124.00
20. Otros inmuebles la variación corresponde a expedientes SIAF con IGV S/-38,478.49, Ingresos determinados el 2018 por recaudar S/ 117,639.53 y expedientes del 2017 recaudados el 2018 S/-6356.06.
21. Otros alquileres variación por expedientes con IGV S/-9,169.01, ingresos determinados el 2018 por recaudar S/ 5,166.00 y expedientes 2017 recaudados el 2018 S/-4005.00
22. Servicios de comedor y cafeterías variación por ingresos determinados el 2018 por recaudar S/ 1380.00
23. Servicios a Terceros variación por expedientes con IGV S/-70203.28, ingresos determinados el 2018 por recaudar S/ 30,483.28 y expedientes 2017 recaudados el 2018 S/-6366.
24. Devoluciones de derechos administrativos variación por Documentos de exp. Años anteriores y en curso por S/ 29950.97



CONTADOR GENERAL
MAT. N°
CPCC. José Luis Gutiérrez Bracamonte
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106



DIRECTOR GENERAL DE
ADMINISTRACIÓN
ING. AUGUSTO GUAYLUPO CURAY
Director General de Administración (e)

DIFERENCIAS Y JUSTIFICACIONES DE LA CONCILIACIÓN PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA - INGRESO

Al 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

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

TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS

Nro	Detalle de Conciliación	Monto EF-2	Monto EP-1	Diferencia
1	4402.01 - TRASPASOS DEL TESORO PÚBLICO	82,047,507.92	0.00	82,047,507.92
2	4402.02 - TRASPASOS CON DOCUMENTOS	475,543.80	0.00	475,543.80
3	4404.01 - TRASPASOS DEL TESORO PÚBLICO	17,714,331.14	0.00	17,714,331.14
4	4404.02 - TRASPASOS CON DOCUMENTOS	352.13	0.00	352.13
5	4404.0502 - RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO INTERNO	3,781,958.00	0.00	3,781,958.00
Total Diferencia:				104,019,692.99

Traspasos y remesas recibidas (del Tesoro publico y con documentos), corresponde a Recursos ordinarios del Tesoro Publico por S/ 100,237,734.99.
Recursos por operaciones oficiales de credito interno corresponde al fondo de contingencia entregado por el MEF S/ 3781,958.00

UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA
CONSEJO GENERAL
C.U.C. Juan Luis Gutierrez Bracamonte
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106



Guapo

DIRECTOR GENERAL DE
ADMINISTRACIÓN
ING. AUGUSTO GUAYLUPO CURAY
Director General de Administración (e)

DIFERENCIAS Y JUSTIFICACIONES DE LA CONCILIACIÓN PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA - INGRESO
Al 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

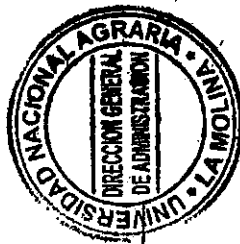
SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

Nro	Detalle de Conciliación	Monto EF-2	Monto EP-1	Diferencia
1	4401.020304 - DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	216,906.54	0.00	216,906.54
2	4403.020202 - OTROS ORGANISMOS	36,778.33	0.00	36,778.33
3	4403.020304 - DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	27,872.60	0.00	27,872.60
4	4401.010301 - DEL GOBIERNO NACIONAL 1.4.1 3.1 1 - DEL GOBIERNO NACIONAL	51,747.00	7,772,621.17	-7,720,874.17
5	4403.010301 - DEL GOBIERNO NACIONAL 1.4.2 3.1 1 - DEL GOBIERNO NACIONAL	1,767,889.18	7,772,621.17	-9,025,025.14
Total Diferencia:			10,792,914.32	-16,464,341.84

Donaciones de Otras entidades Públicas la variación corresponde a Donaciones de Bienes corrientes en stock según Resoluciones de SUNAT varias por S/ 2'6906.54
Donaciones de Otros Organismos: Nota Contable Res. 814-2017 R Organismo Internacional de Energía Atómica OIE (cámaras de flujo laminar / Medidor de radiación) por S/ 36778.33.
Donaciones de Otras entidades Públicas la variación corresponde a Notas Contables por Resoluciones 773-2017 Acta 118-2017-001042 y 001043 Donación de 02 Vehículos SUNAT S/27872.60.
Donaciones y transferencias por S/ 7,720,874.17 diferencia por registro de la nota contable por aplicación de la Lic 23 que comprende Donaciones realizadas por FONDECYT en el 2018 por el importe de S/ 7,509,064.99 y Transferencia 331 que ingreso en el 2019 por S/ -51747.00, así como donaciones de INNOVATE por S/ 263,556.18.
Donaciones y transferencias por S/ 9,025,025.14 diferencia por registro de nota de contabilidad por aplicación de la Lic 23 que esta comprendida por PNIA por el importe de S/ 4,150,161.6, FONDECYT por el importe de S/ 3,574,835.13, INNOVATE por el importe de S/ 862,757.35 y Programa nacional de Innovación a la pesca por S/ 437,271.00

UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA
CPR-Ccch-Sub Gerente de Recaudación
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106



Augusto Guaylupo Curay

DIRECTOR GENERAL DE
ADMINISTRACIÓN
ING. AUGUSTO GUAYLUPO CURAY
Director General de Administración (e)

DIFERENCIAS Y JUSTIFICACIONES DE LA CONCILIACIÓN PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA - INGRESO
Al 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

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

INGRESOS FINANCIEROS

Nro	Detalle de Conciliación	Monto EF-2	Monto EP-1	Diferencia
1	4501.010399 - OTROS	15,920.77	0.00	15,920.77
	1.5.1 1.3.99 - OTROS		0.00	
Total Diferencia:				15,920.77

otros variacion corresponde a Notas contables por diferencia de cambio S/15,920.77.

UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA
Rector: Ing. Luis Guillermo Ballesteros
Sala de Revisión de Contabilidad
Matrícula N° 1106



Augusto Guaylupo Curay

DIRECTOR GENERAL DE
ADMINISTRACIÓN
ING. AUGUSTO GUAYLUPO CURAY
Director General de Administración (e)

DIFERENCIAS Y JUSTIFICACIONES DE LA CONCILIACIÓN PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA - INGRESO
Al 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

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

OTROS INGRESOS				
Nro	Detalle de Conciliación	Monto EF-2	Monto EP-1	Diferencia
1	4504.020101 - TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS CORRIENTES DE PERSONAS JURIDICAS	7,920.00	0.00	7,920.00
2	4505.010601 - DEVOLUCIÓN POR MENOR GASTO DE EJERCICIOS ANTERIORES	59,127.19	0.00	59,127.19
3	4505.02 - ALTA DE BIENES	101,542.34	0.00	101,542.34
4	4505.010201 - VENTA DE CHATARRA	9,427.13	11,124.00	-1,696.87
	1.5.5 1.2 1 - VENTA DE CHATARRA		11,124.00	
5	1.5.5 1.4 99 - OTROS INGRESOS DIVERSOS	9,827,944.46	546,770.34	9,281,174.12
	4505.010412 - INGRESOS POR PRESCRIPCIÓN DE OBLIGACIONES	0.00		
	4505.010499 - OTROS INGRESOS	9,827,944.46		
Total Diferencia:				9,448,066.78

Transferencias voluntarias corrientes Distintas de Personas Jurídicas, la variación corresponde a Notas contables registro de Neas por ingresos de bienes por S/-7920.00
Devolución por menor gasto de ejercicios anteriores corresponde a Nota contable 38 y 296 por regularización de abono S/ 2408.21, clasificador 0 expedientes años anteriores S/ 5520.00, rebajas t/o devoluciones de expedientes de años anteriores S/ 51,198.98 y expedientes con saldo de balance por S/ 16113.45.
Alta de bienes corresponde a Notas contables por bienes en stock por S/ 101542.34
Venta de Chatarra diferencia por expedientes con Igv por S/- 1696.87.
Otros Ingresos la diferencia corresponde a Expedientes con IGV por S/ 9145.50, Ingresos determinados el 2018 por recaudar por S/ 1870.02, Devoluciones, anulaciones y rebajas de expedientes Sif por S/ 76593.77, expedientes de años anteriores que afectan saldo de balance por S/ 14861.18 y Notas de Contabilidad por cálculo actuarial de pensionistas ONP por S/ 9116653.53 y otros por S/ 62551.86

UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA
CPG Contador General de Contabilidad
Jefe de la Oficina de Contabilidad
Matrícula N° 1106


DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
ING. AUGUSTO GUAYLUPO CURAY
Director General de Administración (e)



DIFERENCIAS Y JUSTIFICACIONES DE LA CONCILIACIÓN PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA - GASTO
Al 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

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

COSTO DE VENTAS

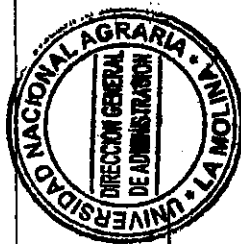
Nro	Detalle de Conciliación	Monto EF-2	Monto EP-1	Diferencia
1	5701.0601 - COSTO DE VENTA DE BIENES	428,360.43	0.00	428,360.43
Total Diferencia:		428,360.43		428,360.43

Costo de ventas diferencia por Nota de contabilidad costo de ventas del ejercicio 2018 Unidad de panificación, Planta piloto e Indda por S/ 428,360.43.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

REC. José Luis Gutiérrez Bracamonte
CONTADOR EN CONTABILIDAD
MAY: NICHUEN-HUGO



DIRECTOR GENERAL DE
ADMINISTRACIÓN
ING. AUGUSTO GUAYLUPO CURAY
Director General de Administración (e)

DIFERENCIAS Y JUSTIFICACIONES DE LA CONCILIACIÓN PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA - GASTO
Al 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

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

GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS				
Nro	Detalle de Conciliación	Monto EF-2	Monto EP-1	Diferencia
1	5301.0101 - ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA CONSUMO HUMANO	558,308.32	731,103.68	-172,795.36
	2.3.1.1.1 - ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA CONSUMO HUMANO		731,103.68	
2	5301.0102 - ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA CONSUMO ANIMAL	1,524,721.32	1,623,088.01	-98,366.69
	2.3.1.1.2 - ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA CONSUMO ANIMAL		1,623,088.01	
3	5301.020101 - VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS DIVERSAS	355,522.33	71,122.91	284,399.42
	2.3.1.2.1 - VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS DIVERSAS		71,122.91	
4	5301.020103 - CALZADO	6,877.29	7,348.84	-471.55
	2.3.1.2.1.3 - CALZADO		7,348.84	
5	5301.0301 - COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	338,625.40	362,142.22	-23,516.82
	2.3.1.3.1 - COMBUSTIBLES Y CARBURANTES		362,142.22	
6	5301.0302 - GASES	92,433.03	96,956.41	-4,523.38
	2.3.1.3.1.2 - GASES		96,956.41	
7	5301.0303 - LUBRICANTES, GRASAS Y AFINES	25,776.84	26,032.41	-255.57
	2.3.1.3.1.3 - LUBRICANTES, GRASAS Y AFINES		26,032.41	
8	5301.050101 - REPUESTOS Y ACCESORIOS	413,520.31	417,278.47	-3,758.16
	2.3.1.5.1 - REPUESTOS Y ACCESORIOS		417,278.47	
9	5301.050102 - PAPELERIA EN GENERAL, UTILES Y MATERIALES DE OFICINA	224,588.89	234,256.02	-9,667.13
	2.3.1.5.1.2 - PAPELERIA EN GENERAL, UTILES Y MATERIALES DE OFICINA		234,256.02	
10	5301.050201 - AGROPECUARIO, GANADERO Y DE JARDINERIA	15,712.49	0.00	15,712.49
	2.3.1.5.2.1 - AGROPECUARIO, GANADERO Y DE JARDINERIA		0.00	
11	5301.050301 - ASEO, LIMPIEZA Y TOCADOR	281,938.72	303,824.34	-21,885.62
	2.3.1.5.3.1 - ASEO, LIMPIEZA Y TOCADOR		303,824.34	
12	5301.050302 - DE COCINA, COMEDOR Y CAFETERIA	12,900.39	12,967.51	-67.12
	2.3.1.5.3.2 - DE COCINA, COMEDOR Y CAFETERIA		12,967.51	
13	5301.050401 - ELECTRICIDAD, ILUMINACIÓN Y ELECTRONICA	65,849.33	67,405.25	-1,555.92
	2.3.1.5.4.1 - ELECTRICIDAD, ILUMINACION Y ELECTRONICA		67,405.25	
14	5301.059999 - OTROS	15,153.38	14,478.25	675.13
	2.3.1.5.99 - OTROS		14,478.25	
15	5301.0601 - DE VEHICULOS	132,450.14	134,501.17	-2,051.03

DIFERENCIAS Y JUSTIFICACIONES DE LA CONCILIACIÓN PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA - GASTO
Al 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

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

GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Nro	Detalle de Conciliación	Monto EF-2	Monto EP-1	Diferencia
2.3.1 6.1 1 - DE VEHICULOS			134,501.17	
16 5301.0603 - DE CONSTRUCCIÓN Y MAQUINAS		692.97	727.70	-34.73
2.3.1 6.1 3 - DE CONSTRUCCION Y MAQUINAS			727.70	
17 5301.0604 - DE SEGURIDAD		14,386.67	4,513.09	9,873.58
2.3.1 6.1 4 - DE SEGURIDAD			4,513.09	
18 5301.0699 - OTROS ACCESORIOS Y REPUESTOS		70,398.92	56,650.27	13,748.65
2.3.1 6.1 99 - OTROS ACCESORIOS Y REPUESTOS			56,650.27	
19 5301.080199 - OTROS PRODUCTOS SIMILARES		934.67	420.00	514.67
2.3.1 8.1 99 - OTROS PRODUCTOS SIMILARES			420.00	
20 5301.0999 - OTROS MATERIALES DIVERSOS DE ENSEÑANZA		526,730.88	527,167.05	-436.17
2.3.1 9.1 99 - OTROS MATERIALES DIVERSOS DE ENSEÑANZA			527,167.05	
21 5301.1001 - SUMINISTROS DE USO ZOOTÉCNICO		11,032.34	12,451.04	-1,418.70
2.3.1 10.1 1 - SUMINISTROS DE USO ZOOTÉCNICO			12,451.04	
22 5301.1004 - FERTILIZANTES, INSECTICIDAS, FUNGICIDAS Y SIMILARES		82,259.50	73,569.14	8,690.36
2.3.1 10.1 4 - FERTILIZANTES, INSECTICIDAS, FUNGICIDAS Y SIMILARES			73,569.14	
23 5301.1006 - PRODUCTOS FARMACÉUTICOS DE USO ANIMAL		105,375.33	117,518.94	-12,143.61
2.3.1 10.1 6 - PRODUCTOS FARMACÉUTICOS DE USO ANIMAL			117,518.94	
24 5301.1104 - PARA MAQUINARIAS Y EQUIPOS		16,185.27	16,589.05	-403.78
2.3.1 11.1 4 - PARA MAQUINARIAS Y EQUIPOS			16,589.05	
25 5301.1105 - OTROS MATERIALES DE MANTENIMIENTO		30,377.10	31,300.75	-923.65
2.3.1 11.1 5 - OTROS MATERIALES DE MANTENIMIENTO			31,300.75	
26 5301.1106 - MATERIALES DE ACONDICIONAMIENTO		130,803.80	129,504.94	1,298.86
2.3.1 11.1 6 - MATERIALES DE ACONDICIONAMIENTO			129,504.94	
27 5301.9901 - HERRAMIENTAS		47,548.49	38,200.20	9,348.29
2.3.1 99.1 1 - HERRAMIENTAS			38,200.20	
28 5301.9902 - PRODUCTOS QUÍMICOS		1,009.15	1,190.80	-181.65
2.3.1 99.1 2 - PRODUCTOS QUÍMICOS			1,190.80	
29 5301.9903 - LIBROS, DIARIOS, REVISTAS Y OTROS BIENES IMPRESOS NO VINCULADOS A ENSEÑANZA		146,155.78	147,738.09	-1,582.31
2.3.1 99.1 3 - LIBROS, DIARIOS, REVISTAS Y OTROS BIENES IMPRESOS NO VINCULADOS A ENSEÑANZA			147,738.09	

DIFERENCIAS Y JUSTIFICACIONES DE LA CONCILIACIÓN PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA - GASTO
Al 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

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

GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Nro	Detalle de Conciliación	Monto EF-2	Monto EP-1	Diferencia
30	5301.9999 - OTROS BIENES	214,410.15	322,853.69	-108,243.54
	2.3.1.99.1.99 - OTROS BIENES		322,853.69	
31	5302.010102 - VIÁTICOS Y ASIGNACIONES POR COMISIÓN DE SERVICIO	13,227.83	44,727.83	-31,500.00
	2.3.2.1.1.2 - VIÁTICOS Y ASIGNACIONES POR COMISIÓN DE SERVICIO		44,727.83	
32	5302.010201 - PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE	72,933.05	73,593.05	-660.00
	2.3.2.1.2.1 - PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE		73,593.05	
33	5302.010202 - VIÁTICOS Y ASIGNACIONES POR COMISIÓN DE SERVICIO	271,214.99	313,929.79	-42,714.80
	2.3.2.1.2.2 - VIÁTICOS Y ASIGNACIONES POR COMISIÓN DE SERVICIO		313,929.79	
34	5302.020101 - SERVICIO DE SUMINISTRO DE ENERGÍA ELÉCTRICA	1,775,647.72	1,792,057.43	-16,409.71
	2.3.2.2.1.1 - SERVICIO DE SUMINISTRO DE ENERGÍA ELÉCTRICA		1,792,057.43	
35	5302.020102 - SERVICIO DE AGUA Y DESAGÜE	1,323,156.24	1,331,421.15	-8,264.91
	2.3.2.2.1.2 - SERVICIO DE AGUA Y DESAGÜE		1,331,421.15	
36	5302.020202 - SERVICIO DE TELEFONÍA FIJA	64,830.75	65,542.85	-712.10
	2.3.2.2.2.2 - SERVICIO DE TELEFONÍA FIJA		65,542.85	
37	5302.020404 - SERVICIO DE IMPRESIONES, ENCUADERNACIÓN Y EMPASTADO	303,843.52	304,187.59	-344.07
	2.3.2.2.4.4 - SERVICIO DE IMPRESIONES, ENCUADERNACIÓN Y EMPASTADO		304,187.59	
38	5302.030101 - SERVICIOS DE LIMPIEZA E HIGIENE	55,127.80	56,008.00	-880.20
	2.3.2.3.1.1 - SERVICIOS DE LIMPIEZA E HIGIENE		56,008.00	
39	5302.040101 - DE EDIFICACIONES, OFICINAS Y ESTRUCTURAS	526,658.64	527,843.72	-1,185.08
	2.3.2.4.1.1 - DE EDIFICACIONES, OFICINAS Y ESTRUCTURAS		527,843.72	
40	5302.040103 - DE VEHÍCULOS	138,235.83	141,451.50	-3,215.67
	2.3.2.4.1.3 - DE VEHÍCULOS		141,451.50	
41	5302.040105 - DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	499,915.13	517,239.84	-17,324.71
	2.3.2.4.1.5 - DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS		517,239.84	
42	5302.050101 - DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	5,010.00	6,514.00	-1,504.00
	2.3.2.5.1.1 - DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS		6,514.00	
43	5302.070302 - REALIZADO POR PERSONAS NATURALES	253,809.39	248,109.39	5,700.00
	2.3.2.7.3.2 - REALIZADO POR PERSONAS NATURALES		248,109.39	
44	5302.071102 - TRANSPORTE Y TRASLADO DE CARGA, BIENES Y MATERIALES	36,169.36	37,872.80	-1,703.44

DIFERENCIAS Y JUSTIFICACIONES DE LA CONCILIACIÓN PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA - GASTO

Al 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

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

Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 180500

GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Nro	Detalle de Conciliación	Monto EF-2	Monto EP-1	Diferencia
2.3.2 7.11 2 - TRANSPORTE Y TRASLADO DE CARGA, BIENES Y MATERIALES			37,872.80	
45 5302.071199 - SERVICIOS DIVERSOS		7,097,800.05	7,125,527.65	-27,727.60
2.3.2 7.11 99 - SERVICIOS DIVERSOS			7,125,527.65	
Total Diferencia:				-268,467.33

Alimentos cons.humano diferencia por IGV S/28095.85, inventarios S/248,513.01 y Notas contables S/-103813.50.
Alimento Cons.Anim diferencia por IGV S/ 178,200.09 y Nota de Contabilidad S/-79833.40.
Vestuario diferencia por Exp.con IGV S/2,793.75, inventarios S/ 3761.00 y cuentas de activo por S/-105742.17 y Nota Contable Cons.Sum. S/-185212.00.
Calzado diferencia por Exp.con IGV S/471.55.
Combustibles diferencia por Exp.con IGV S/23,252.88, Entregas a rendir S/ 1500.00, Nota de Contabilidad S/-1236.06.
Gases diferencia por Exp.con IGV S/4,523.38.
Lubricantes diferencia por IGV S/255.57.
Repuestos diferencia por Exp.con IGV S/2,246.30 extorno devengado 2017 S/ 1511.86
Papelería diferencia por Exp.con IGV S/578.06, inventarios S/159787.71 y Notas contables por S/-150698.64.
Agropecuaria ganadero diferencia por Nota de Contabilidad S/-15712.49.
Aseo y Limpieza Diferencia por IGV S/8555.46, inventarios S/188067.26 y Notas contables S/-174737.10.
De cocina comedor y cafetería diferencia por IGV S/ 67.12.
Electricidad diferencia por Exp con IGV S/1,759.12 y Documento anulado en cuenta de inventarios S/-203.20.
Otros diferencia por Inventarios S/ 2535 y Notas contables S/-3210.13.
De Vehículos diferencia por IGV S/2,051.03.
De Construcción y maquinas la diferencia por expedientes con IGV S/ 34.73
De seguridad diferencia por IGV S/141.18 y Notas contables S/-10014.76
Otros accesorios diferencia por IGV S/251.35 y Nota contable cons.sum S/-14000.
Otros Productos Similares por Nota de contabilidad S/-514.67
Otros Mater.Enseñanza diferencia por IGV S/1811.58, inventarios S/13218.47 y Nota contable S/-14593.88.
Sum Zootecnico diferencia por IGV S/ 1030.23, en cuenta de inventarios S/ 600.00 y Nota de Contabilidad por S/-211.53
Fertilizante diferencia por IGV S/406.07 y Nota contable S/-9096.43.
Prod.farmac diferencia por IGV S/ 16844.64, inventarios S/ 577.63 y Nota de contabilidad por S/-5278.66.
Para maquinas diferencia por IGV S/403.78
Otros Materiales Diferencia por IGV S/ 638.65, inventarios S/285.00.
Materiales de Acond.diferencia por IGV S/3971.14, Entregas a rendir S/30 y Nota contable S/-5300.
Herramientas diferencia por IGV S/ 963.02, Entregas a rendir S/20.00, inventarios S/ 1006.45 y Nota contable S/-11337.76.
Variación de productos químicos por IGV S/ 181.65.
Diarios diferencia por IGV S/1774.31 y Nota contable S/-192.
Otros Bienes la diferencia por IGV S/32084.59, inventarios S/107371.78 y Nota contable S/-31212.83
Viajeros a rendir por S/31500.00
Pasajes diferencia por rendir S/660.00.
Viajeros a rendir por S/ 42714.81
Electricidad variación por IGV S/16409.71
Agua variación por IGV S/8264.91
Telefonía la variación por IGV S/712.10.
Serv.Impresiones diferencia por IGV S/154.07 y Entregas a rendir S/190.

DIFERENCIAS Y JUSTIFICACIONES DE LA CONCILIACIÓN PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA - GASTO
Al 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

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

GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Serv.Limpieza diferencia por IGV S/880.20
Edificaciones diferencia por IGV S/1185.08
De Vehículos diferencias por IGV S/3215.67
De Maquinarias diferencia por IGV S/16622.61 y Exped año anterior S/702.10.
Edificios y Estructuras expedientes en entregas a rendir S/ 1504.00
Gastos realizados por personas naturales diferencias por Nota contable 227 Slat 8279 Rendicion de gastos viaticos -5700.00
Transporte y traslado variación por expedientes con IGV S/ 1703.44.
Serv.diversos diferencia por IGV S/19816.80, Entregas a rendir S/8200.00 y Expedientes años anteriores S/710.80 y nota de contabilidad por S/-1000.


UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matriícula N° 1106



DIRECTOR GENERAL DE
ADMINISTRACIÓN
ING. AUGUSTO GUAYLUPO CURAY
Director General de Administración (e)

DIFERENCIAS Y JUSTIFICACIONES DE LA CONCILIACIÓN PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA - GASTO
AI 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

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

GASTOS DE PERSONAL

Nro	Detalle de Conciliación	Monto EF-2	Monto EP-1	Diferencia
1	5101.110101 - RÉGIMEN DE PENSIONES DL. N° 20530	14,789,982.50	0.00	14,789,982.50
2	5101.110201 - TRABAJADORES ACTIVOS DL. N° 20530	1,329,445.64	0.00	1,329,445.64
3	5101.090201 - COMPENSACIÓN POR TIEMPO DE SERVICIOS 2.1.1 9.2 1 - COMPENSACIÓN POR TIEMPO DE SERVICIOS (CTS)	217,882.75	186,162.53	31,720.22
4	5102.010101 - UNIFORME PERSONAL ADMINISTRATIVO 2.1.2 1.1 1 - UNIFORME PERSONAL ADMINISTRATIVO	140,140.00	245,882.17	-105,742.17
Total Diferencia:			245,882.17	16,045,406.19

Regimen de Pensiones diferencia por Nota de contabilidad N°310 calculo actuarial S/-14789982.50.
Trabajadores Activos DL 20530 diferencia por Nota de contabilidad N°310 calculo actuarial S/-1329445.64
CTS la diferencia por Servicios en planilla S/186162.53 y Notas Contables de ajustes de provision por S/-217882.75.
Uniforme de Personal Administrativo registros en cuenta de Inventarios por S/ 105742.17.

UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA
C. P. C. M. S. C. LUIS GUERRA Bracamonte
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matricula N° 1106



Augusto Guaylupo Curay

DIRECTOR GENERAL DE
ADMINISTRACIÓN
ING. AUGUSTO GUAYLUPO CURAY
Director General de Administración (e)

DIFERENCIAS Y JUSTIFICACIONES DE LA CONCILIACIÓN PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA - GASTO

Al 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

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

GASTOS POR PENS.PREST.Y ASISTENCIA SOCIAL

Nro	Detalle de Conciliación	Monto EF-2	Monto EP-1	Diferencia
1	5202.030402 - GASTOS DE SEPELIO Y LUTO DEL PERSONAL ACTIVO	368,230.07	375,726.07	-7,496.00
2.2.2.3.4.2	- GASTOS DE SEPELIO Y LUTO DEL PERSONAL ACTIVO		375,726.07	
Total Diferencia:				-7,496.00

Gastos por Pens.Prest. Y asistencia Social diferencia corresponde a gastos de sepelio y luto anulacion de documento por SI/ 7,496.00.



Augusto Guaylupo Curay
DIRECTOR GENERAL DE
ADMINISTRACIÓN
ING. AUGUSTO GUAYLUPO CURAY
Director General de Administración (e)


UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA
CONTADOR GENERAL
C/CC. José Luis Gutiérrez Bracamonte
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1196

DIFERENCIAS Y JUSTIFICACIONES DE LA CONCILIACIÓN PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA - GASTO
Al 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

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

TRASPASOS Y REMESAS OTORGADAS

Detalle de Conciliación		Monto EF-2		Monto EP-1		Diferencia	
Nro							
1	5402.02 - DEVOLUCIÓN POR MENOR GASTO AL TESORO PÚBLICO - EJERCICIOS ANTERIORES	26,560.16		0.00		26,560.16	
2	5404.02 - DEVOLUCIÓN POR MENOR GASTO AL TESORO PÚBLICO - EJERCICIOS ANTERIORES	87,453.56		0.00		87,453.56	
Total Diferencia:						114,013.72	

Devolucion por menor gasto diferencia Clasificador 0000 expedientes años anteriores S/5520.00, Rebajas y/o devoluciones de exped. años anteriores S/20740.16 y Nota contable por giro debitado S/300.00.
Devolucion por menor gasto diferencia por devolucion de expedientes años anteriores S/87453.56

UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA
C.I.C. José Luis Quiroz Brachmonte
Secretaría General de Contabilidad
Matrícula N° 1106


DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
ING. AUGUSTO GUAYLUPO CURAY
Director General de Administración (e)



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

Nro	Detalle de Conciliación	Monto EF-2	Monto EP-1	Diferencia
1	5801.0102 - EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	2,150,860.69	0.00	2,150,860.69
2	5801.0201 - VEHÍCULOS	497,876.76	0.00	497,876.76
3	5801.0202 - MAQUINARIA, EQUIPO, MOBILIARIO Y OTROS	8,912,483.26	0.00	8,912,483.26
4	5801.030102 - ACTIVOS INTANGIBLES	402,426.77	0.00	402,426.77
5	5801.0501 - CUENTAS POR COBRAR	446,928.91	0.00	446,928.91
6	5802.0303 - CIVILES	289,017.77	0.00	289,017.77
7	5802.0304 - LABORALES	866,004.97	0.00	866,004.97
Total Diferencia:				13,565,599.13

Edificios no residenciales diferencia por Nota de contabilidad por la provision de Depreciacion del año en curso S/2150860.69.

Vehículos diferencia por Nota de contabilidad por la estimación de Depreciación del año en curso por S/-497876.76

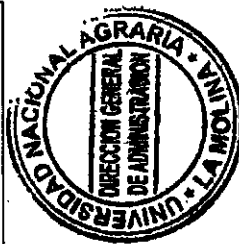
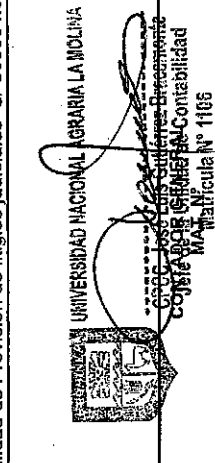
maquinaria diferencia por Nota de contabilidad por estimacion de Depreciacion del año en curso por S/-8912483.26

Activos intangibles por notas de contabilidad por provisiones S/-402426.77.

Estimaciones de cuentas por cobrar por notas de contabilidad por S/ -446928.91.

Civiles por Notas de contabilidad por Provision de diversos litigios S289017.77.

Laborales por notas de contabilidad de Provision de litigios judiciales S/-866004.97



**DIRECTOR GENERAL DE
ADMINISTRACIÓN**
ING. AUGUSTO GUAYLUPO CURAY
Director General de Administración (e)

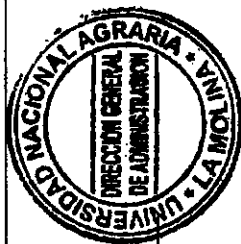
DIFERENCIAS Y JUSTIFICACIONES DE LA CONCILIACIÓN PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA - GASTO
Al 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

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

GASTOS FINANCIEROS

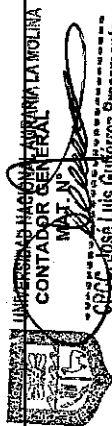
Nro	Detalle de Conciliación	Monto EF-2	Monto EP-1	Diferencia
1	5901.0199 - OTROS	9,481.35	0.00	9,481.35
Total Diferencia:		9,481.35		9,481.35

Gastos Financieros diferencia corresponde a nota de contabilidad por Ajuste de diferencia de cambio por S/ 9,481.35.



Augusto Guaylupo Curay

DIRECTOR GENERAL DE
ADMINISTRACIÓN
ING. AUGUSTO GUAYLUPO CURAY
Director General de Administración (e)



CONTADOR GENERAL
MAT. N° 1106
Jefe de la Unidad de Contabilidad

DIFERENCIAS Y JUSTIFICACIONES DE LA CONCILIACIÓN PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA - GASTO
Al 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

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

OTROS GASTOS				
Nro	Detalle de Conciliación	Monto EF-2	Monto EP-1	Diferencia
1	5506.0102 - VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS	69,346.97	0.00	69,346.97
2	5506.9903 - BIENES NO DEPRECIABLES Y OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	436,522.61	0.00	436,522.61
3	5506.9999 - OTROS	515,875.94	0.00	515,875.94
Total Diferencia:				1,021,745.52

Vehiculos diferencia por Notas contables por diversas resoluciones de baja de bienes S/-69346.97.
Bienes no depreciables diferencia en bienes menores 1/4 UIT por S/-314836.88 y Nota contable diversas por S/-121,685.73.
Otros diferencia por Notas de contabilidad S/-24605.06, Gastos generale sobras civiles S/-123085.62, rebajas y/o devoluciones de expedientes de años anteriores S/-309,258.24 y rebajas y/o devoluciones a saldos de Balance S/-58927.02

UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA
Jefe de la Oficina General de Contabilidad
Matrícula N° 1106



Augusto Guaylupo Curay
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION
ING. AUGUSTO GUAYLUPO CURAY
Director General de Administración (e)

DIFERENCIAS Y JUSTIFICACIONES DE LA CONCILIACIÓN PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA - GASTO
Al 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

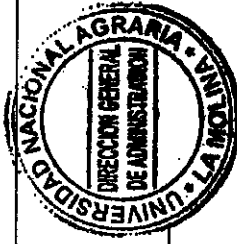
SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 518 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES SOCIALES OTORGADAS

Nro	Detalle de Conciliación	Monto EF-2	Monto EP-1	Diferencia
1	5503.010101 - A ESTUDIANTES	4,996,861.88	4,998,411.88	-1,550.00
	2.5.3 1.1 1 - A ESTUDIANTES		4,998,411.88	
2	5503.010103 - A OTRAS PERSONAS NATURALES	12,683.99	999.99	11,684.00
	2.5.3 1.1 99 - A OTRAS PERSONAS NATURALES		999.99	
Total Diferencia:				10,134.00

Transf. Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas diferencia corresponde a devolución a estudiantes de años anteriores por S/ 1,550.00 y transferencias financieras de inversiones a personas naturales por Proyecto PNIA por S/-11,684.00.

UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA
Jefe Contabilidad y Conciliación
MAGISTER Nº 1106



Augusto Guaylupo Curay

DIRECTOR GENERAL DE
ADMINISTRACIÓN
ING. AUGUSTO GUAYLUPO CURAY
Director General de Administración (e)

Detalle del EF-2
Al 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

Fecha :11/03/2019
Hora :17:56:11
Página :1 de 4

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

Rubro Cuenta	Descripción	Saldos Históricos		MONTO
		Deudor	Acreedor	
INGRESOS				
Ingresos No Tributarios				
4301.010199	Otros Productos Agrícolas Y Forestales		11,885.72	11,885.72
4301.020101	Venta De Animales		674,939.34	674,939.34
4301.020103	Productos De Granja		1,004,102.33	1,004,102.33
4301.020104	Productos Cárnicos		1,739.50	1,739.50
4301.020199	Otros Bienes Pecuarios		444,268.61	444,268.61
4301.040102	Productos Agroindustriales		951,288.00	951,288.00
4301.040199	Otros Productos Industriales		49,296.74	49,296.74
4301.090101	Venta De Publicaciones		23,323.88	23,323.88
4301.090102	Venta De Bases Para Licitación Pública, Concurso Público Y Otros		5,355.90	5,355.90
4301.090199	Otros Bienes		89,032.31	89,032.31
4302.020103	Acreditaciones			0.00
4302.030101	Carnets		34,860.00	34,860.00
4302.030102	Derechos Examen De Admisión		2,695,298.95	2,695,298.95
4302.030103	Grados Y Títulos		553,466.30	553,466.30
4302.030104	Constancias Y Certificados		140,157.90	140,157.90
4302.030108	Traslados Y Convalidaciones		12,243.80	12,243.80
4302.030109	Derechos Universitarios		4,408,990.04	4,408,990.04
4302.030199	Otros Derechos Administrativos De Educación		40,028.00	40,028.00
4302.060105	Certificado De Inscripción Y/O Registro			0.00
4302.100111	Acceso A La Información Pública		1.20	1.20
4302.1101	DEVOLUCIÓN DE DERECHOS ADMINISTRATIVOS.	29,950.97		-29,950.97
4303.010199	Otros Servicios Agropecuarios		319,989.98	319,989.98
4303.030102	Servicio De Capacitación		709,948.69	709,948.69
4303.040201	Exámenes De Laboratorio		328,997.68	328,997.68
4303.050101	Edificios E Instalaciones		274,070.59	274,070.59
4303.050102	Terrenos Urbanos		20,339.04	20,339.04
4303.050103	Terrenos Rurales		331,807.10	331,807.10
4303.050199	Otros Inmuebles		218,935.27	218,935.27
4303.050299	Otros Vehículos, Maquinarias Y Equipos			0.00
4303.050399	Otros Alquileres		59,548.41	59,548.41
4303.090199	Otros Servicios Por Administración Y Recaudación		10,290.00	10,290.00
4303.090203	Servicios De Investigación Y Desarrollo		16,783.75	16,783.75
4303.090205	Servicios De Comedor Y Cafeterías		650,197.00	650,197.00
4303.090209	Servicios A Terceros		498,053.93	498,053.93
	TOTAL			14,549,288.99
Traspasos y Remesas Recibidas				
4402.01	Traspasos Del Tesoro Público		82,047,507.92	82,047,507.92
4402.02	Traspasos Con Documentos		475,543.80	475,543.80
4402.030103	Canon Minero		47,451.57	47,451.57
4402.030105	Canon Hidroenergético		36,983.60	36,983.60
4402.030106	Canon Pesquero		92.38	92.38
4402.030201	Regalías Mineras		25,781.43	25,781.43
4404.01	Traspasos Del Tesoro Público		17,714,331.14	17,714,331.14
4404.02	Traspasos Con Documentos		352.13	352.13
4404.0502	Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Interno		3,781,958.00	3,781,958.00
	TOTAL			104,130,001.97
Donaciones y Transferencias Recibidas				
4401.010101	De Países de América		319,490.79	319,490.79
4401.010202	Otros Organismos		87,380.12	87,380.12
4401.010301	Del Gobierno Nacional		51,747.00	51,747.00
4401.020304	De Otras Entidades Públicas		216,906.54	216,906.54
4403.010101	De Países de América		65,411.01	65,411.01
4403.010202	Otros Organismos		13,044.00	13,044.00
4403.010301	Del Gobierno Nacional		1,767,889.18	1,767,889.18
4403.020202	Otros Organismos		36,778.33	36,778.33
4403.020304	De Otras Entidades Públicas		27,872.60	27,872.60
	TOTAL			2,586,519.57
Ingresos Financieros				
4501.010101	Intereses Por Depósitos Distintos De Recursos Por Privatización Y Concesiones		610,287.21	610,287.21
4501.010104	Intereses por Depósitos en la CUT		40,277.12	40,277.12
4501.010399	Otros		15,920.77	15,920.77
	TOTAL			666,485.10
Otros Ingresos				
4501.030101	Participación En Contratos		572.52	572.52
4502.010699	Otras Multas		2,660.00	2,660.00
4502.020199	Otras Sanciones		108,452.03	108,452.03
4504.010101	Transferencias Voluntarias Corrientes De Personas Jurídicas		12,196.63	12,196.63
4504.020101	Transferencias Voluntarias Corrientes De Personas Jurídicas		7,920.00	7,920.00
4505.010201	Venta De Chatarra		9,427.13	9,427.13
4505.010499	Otros Ingresos		9,827,944.46	9,827,944.46
4505.010601	Devolución por Menor Gasto de Ejercicios Anteriores		59,127.19	59,127.19
4505.02	Alta de bienes		101,542.34	101,542.34
4603.010102	Animales Reproductores		26,703.80	26,703.80
	TOTAL			10,156,546.10
TOTAL INGRESO :				132,088,841.73

Detalle del EF-2
Al 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

Fecha : 11/03/2019
Hora : 17:58:11
Página : 2 de 4

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

Rubro Cuenta	Descripción	Saldos Históricos		MONTO
		Deudor	Acreedor	
GASTOS				
Costo de Ventas				
5701.0601	COSTO DE VENTA DE BIENES	428,360.43		428,360.43
			TOTAL	428,360.43
Gastos en Bienes y Servicios				
5301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	558,308.32		558,308.32
5301.0102	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Animal	1,524,721.32		1,524,721.32
5301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	355,522.33		355,522.33
5301.020102	Textiles Y Acabados Textiles	12,163.00		12,163.00
5301.020103	Calzado	6,877.29		6,877.29
5301.0301	Combustibles Y Carburantes	338,625.40		338,625.40
5301.0302	Gases	92,433.03		92,433.03
5301.0303	Lubricantes, Grasas Y Afines	25,776.84		25,776.84
5301.050101	Repuestos Y Accesorios	413,520.31		413,520.31
5301.050102	Papelería En General, Utiles Y Materiales De Oficina	224,588.89		224,588.89
5301.050201	Agropecuario, Ganadero Y De Jardinería	15,712.49		15,712.49
5301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	281,938.72		281,938.72
5301.050302	De Cocina, Comedor Y Cafetería	12,900.39		12,900.39
5301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	65,849.33		65,849.33
5301.059999	Otros	15,153.38		15,153.38
5301.0601	De Vehículos	132,450.14		132,450.14
5301.0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	2,861.50		2,861.50
5301.0603	De Construcción Y Maquinas	692.97		692.97
5301.0604	De Seguridad	14,386.67		14,386.67
5301.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	70,398.92		70,398.92
5301.0701	Enseres	1,294.00		1,294.00
5301.080102	Medicamentos	65,185.41		65,185.41
5301.080199	Otros Productos Similares	934.67		934.67
5301.080201	Material, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos, Quirúrgicos, Odontológicos Y De Laboratorio	10,635.30		10,635.30
5301.0901	Libros, Textos Y Otros Materiales Impresos	2,410.60		2,410.60
5301.0902	Material Didáctico, Accesorios Y Útiles De Enseñanza	1,472.24		1,472.24
5301.0999	Otros Materiales Diversos De Enseñanza	526,730.88		526,730.88
5301.1001	Suministros De Uso Zootécnico	11,032.34		11,032.34
5301.1003	Animales Para Estudio	3,114.00		3,114.00
5301.1004	Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas Y Similares	82,259.50		82,259.50
5301.1005	Suministros De Accesorios Y/O Materiales De Uso Forestal	505.37		505.37
5301.1006	Productos Farmacéuticos De Uso Animal	105,375.33		105,375.33
5301.1101	Para Edificios Y Estructuras	705.21		705.21
5301.1102	Para Vehículos	75.00		75.00
5301.1104	Para Maquinarias Y Equipos	16,185.27		16,185.27
5301.1105	Otros Materiales De Mantenimiento	30,377.10		30,377.10
5301.1106	Materiales De Acondicionamiento	130,803.80		130,803.80
5301.9901	Herramientas	47,548.49		47,548.49
5301.9902	Productos Químicos	1,009.15		1,009.15
5301.9903	Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A Enseñanza	146,155.78		146,155.78
5301.9904	Simbolos, Distintivos Y Condecoraciones	62,268.20		62,268.20
5301.9999	Otros Bienes	214,410.15		214,410.15
5302.010101	Pasajes Y Gastos De Transporte	49,259.74		49,259.74
5302.010102	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	13,227.83		13,227.83
5302.010201	Pasajes Y Gastos De Transporte	72,933.05		72,933.05
5302.010202	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	271,214.99		271,214.99
5302.010299	Otros Gastos	386,724.10		386,724.10
5302.020101	Servicio De Suministro De Energía Eléctrica	1,775,647.72		1,775,647.72
5302.020102	Servicio De Agua Y Desagüe	1,323,156.24		1,323,156.24
5302.020201	Servicio De Telefonía Móvil	82,000.50		82,000.50
5302.020202	Servicio De Telefonía Fija	64,830.75		64,830.75
5302.020203	Servicio De Internet	489,074.02		489,074.02
5302.020301	Correos Y Servicios De Mensajería	21,857.31		21,857.31
5302.020399	Otros Servicios De Comunicación	54,172.00		54,172.00
5302.020401	Servicio De Publicidad	108,725.96		108,725.96
5302.020402	Otros Servicios De Publicidad Y Difusión	5,656.20		5,656.20
5302.020403	Servicios De Imagen Institucional	26,512.00		26,512.00
5302.020404	Servicio De Impresiones, Encuademación Y Empastado	303,843.52		303,843.52
5302.030101	Servicios De Limpieza E Higiene	55,127.80		55,127.80
5302.030102	Servicios De Seguridad Y Vigilancia	4,500.00		4,500.00
5302.040101	De Edificaciones, Oficinas Y Estructuras	526,658.64		526,658.64
5302.040103	De Vehículos	138,235.83		138,235.83
5302.040104	De Mobiliario Y Similares	22,125.00		22,125.00
5302.040105	De Maquinarias Y Equipos	499,915.13		499,915.13
5302.040199	De Otros Bienes Y Activos	38,924.50		38,924.50
5302.050101	De Edificios Y Estructuras	5,010.00		5,010.00
5302.050102	De Vehículos	55,803.00		55,803.00
5302.050103	De Mobiliario Y Similares	4,800.00		4,800.00
5302.050104	De Maquinarias Y Equipos	12,226.00		12,226.00
5302.050199	De Otros Bienes Y Activos	26,139.20		26,139.20
5302.060102	Gastos Notariales	18,756.70		18,756.70
5302.060201	Cargos Bancarios	125,201.13		125,201.13

Detalle del EF-2
Al 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

Fecha : 11/03/2019
Hora : 17:56:11
Página : 3 de 4

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

Rubro Cuenta	Descripción	Saldos Históricos		MONTO
		Deudor	Acreedor	
5302.060302	Seguro De Vehículos	3,700.40		3,700.40
5302.060303	Seguro Obligatorio Accidentes De Tránsito (SOAT)	18,805.00		18,805.00
5302.060304	Otros Seguros Personales	466,681.00		466,681.00
5302.060399	Otros Seguros De Bienes Muebles e Inmuebles	1,291.25		1,291.25
5302.070101	Consultorías	328,785.70		328,785.70
5302.070103	Auditorías	7,200.00		7,200.00
5302.070201	Consultorías	136,410.00		136,410.00
5302.070202	Aseorías	53,060.00		53,060.00
5302.070205	Estudios E Investigaciones	3,640.00		3,640.00
5302.070299	Otros Servicios Similares	9,580.00		9,580.00
5302.070301	Realizado Por Personas Jurídicas	220,866.05		220,866.05
5302.070302	Realizado Por Personas Naturales	253,809.39		253,809.39
5302.070401	Elaboración De Programas Informáticos	153,798.49		153,798.49
5302.070402	Procesamientos De Datos	13,000.00		13,000.00
5302.070403	Soporte Técnico	11,432.30		11,432.30
5302.070404	Otros Servicios De Informática	312,180.38		312,180.38
5302.070502	Propinas Para Practicantes	53,095.00		53,095.00
5302.070999	Otros Relacionados A Organización De Eventos	32,386.00		32,386.00
5302.071099	Otras Atenciones Y Celebraciones	138,515.27		138,515.27
5302.071101	Embalaje Y Almacenaje	200.00		200.00
5302.071102	Transporte Y Traslado De Carga, Bienes Y Materiales	36,169.36		36,169.36
5302.071103	Servicios Relacionados Con Florería, Jardinería Y Otras Actividades Similares.	7,805.00		7,805.00
5302.071199	Servicios Diversos	7,097,800.05		7,097,800.05
5302.0801	Contrato De Administración De Servicios - CAS	5,846,401.13		5,846,401.13
5302.0802	CONTRIBUCIÓN A ESSALUD DE CONTRATO DE ADMINISTRACIÓN DE SERVICIOS - CAS	410,639.00		410,639.00
			TOTAL	27,824,868.66
Gastos de Personal				
5101.010102	Personal Administrativo Nombrado (Regimen Público)	4,631,390.09		4,631,390.09
5101.010103	Personal Con Contrato A Plazo Fijo (Régimen Laboral Público)	1,397,659.01		1,397,659.01
5101.010201	Asignación A Fondos Para Personal	5,165,047.83		5,165,047.83
5101.010299	Otras Retribuciones Y Complementos	368,075.00		368,075.00
5101.050101	Personal Nombrado	30,778,977.18		30,778,977.18
5101.050102	Personal Contratado	2,099,225.15		2,099,225.15
5101.050299	Otras Retribuciones Y Complementos	5,167,095.96		5,167,095.96
5101.090102	Agüinaldos	602,155.00		602,155.00
5101.090103	Bonificación Por Escolaridad	385,084.45		385,084.45
5101.090201	Compensación Por Tiempo De Servicios	217,882.75		217,882.75
5101.090301	Asignación Por Cumplir 25 Ó 30 Años	282,427.99		282,427.99
5101.090303	Compensación Vacacional (vacaciones trunca)	61,811.63		61,811.63
5101.110101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	14,789,982.50		14,789,982.50
5101.110201	Trabajadores Activos DL. N° 20530	1,329,445.64		1,329,445.64
5102.010101	Uniforme Personal Administrativo	140,140.00		140,140.00
5103.010105	Contribuciones A Essalud	3,290,762.00		3,290,762.00
			TOTAL	70,727,182.18
Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social				
5202.030402	Gastos De Sepelio Y Luto Del Personal Activo	368,230.07		368,230.07
5202.030403	Gastos De Sepelio Y Luto Del Personal Pensionista	328,028.89		328,028.89
			TOTAL	696,258.96
Donaciones y Transferencias Otorgadas				
5401.010301	A Gobierno Nacional	43,129.00		43,129.00
			TOTAL	43,129.00
Trasposos y Remesas Otorgadas				
5402.02	Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores	26,560.16		26,560.16
5404.02	Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores	87,453.56		87,453.56
			TOTAL	114,013.72
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio				
5801.0102	Edificios No Residenciales	2,150,860.69		2,150,860.69
5801.0201	Vehículos	497,876.76		497,876.76
5801.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	8,912,483.26		8,912,483.26
5801.030102	Activos Intangibles	402,426.77		402,426.77
5801.0501	Cuentas Por Cobrar	446,928.91		446,928.91
5802.0303	Civiles	289,017.77		289,017.77
5802.0304	Laborales	866,004.97		866,004.97
			TOTAL	13,565,599.13
Gastos Financieros				
5901.0199	OTROS	9,481.35		9,481.35
			TOTAL	9,481.35
Otros Gastos				
5504.010201	Derechos Administrativos	120,872.00		120,872.00
5504.010301	Multas	26,975.00		26,975.00
5504.030101	Impuestos	33,095.51		33,095.51
5504.030201	Derechos Administrativos	833,427.41		833,427.41
5506.0102	Vehículos, Maquinarias y Otros	69,346.97		69,346.97
5506.9903	Bienes no Depreciables y Otros Activos no Financieros	436,522.61		436,522.61
5506.9999	Otros	515,875.94		515,875.94
			TOTAL	2,036,115.44
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas				

Detalle del EF-2
Al 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

Fecha :11/03/2019
Hora :17:56:11
Página :4 de 4

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

Rubro Cuenta	Descripción	Saldos Históricos		MONTO
		Deudor	Acreedor	
5503.010101	A Estudiantes	4,996,861.88		4,996,861.88
5503.010102	A Investigadores Científicos	2,099,078.90		2,099,078.90
5503.010103	A Otras Personas Naturales	12,683.99		12,683.99
			TOTAL	7,108,624.77
			TOTAL GASTOS :	122,553,613.64

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017
(EN SOLES)

Fecha : 11/03/2019
Hora : 17:57:10
Página : 1 de 1

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

EF-3

CONCEPTOS	HACIENDA NACIONAL	HACIENDA NACIONAL ADICIONAL	RESULTADOS NO REALIZADOS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2017	395,719,025.77	0.00	6,055,592,312.77	(249,421,234.83)	6,201,890,103.71
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	(1,678,635.19)	(1,678,635.19)
Trasposos y Remesas del Tesoro Público	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
Trasposos de Documentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Operaciones Patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Superávit (Déficit) del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	13,702,167.25	13,702,167.25
Trasladados entre Cuentas Patrimoniales	0.00	0.00	0.00	(7,988,768.24)	(7,988,768.24)
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	395,719,025.77	0.00	6,055,592,312.77	(245,386,471.01)	6,205,924,867.53
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2018	395,719,025.77	0.00	6,055,592,312.77	(245,386,471.01)	6,205,924,867.53
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	11,544,437.41	11,544,437.41
Trasposos y Remesas del Tesoro Público	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
Trasposos de Documentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Operaciones Patrimoniales (Nota)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Superávit (Déficit) del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	9,535,228.09	9,535,228.09
Trasladados entre Cuentas Patrimoniales	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
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	395,719,025.77	0.00	6,055,592,312.77	(224,306,805.51)	6,227,004,533.03

UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA
CONTADOR GENERAL DE PATRIMONIO
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106

[Firma]

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
ING. AUGUSTO GUAYLUPO CURAY
Director General de Administración (a)



[Firma]

TITULAR DE LA ENTIDAD
ENRIQUE FLORES MARIAZZA, Ph. D
RECTOR

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017
(EN SOLES)

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

EF-4

CONCEPTOS	AÑO 2018	AÑO 2017
A.- ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota)	7,799,510.22	8,284,300.61
Cobranza de Aportes por regulación	0.00	0.00
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad	7,646,630.55	7,874,442.51
Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas (Nota)	8,179,492.08	11,016,679.08
Trasposos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público	82,633,360.70	79,432,574.07
Otros (Nota)	12,196.63	25,823.05
MENOS		
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)	(17,870,266.96)	(31,798,572.28)
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales	(51,020,817.34)	(46,667,472.01)
Pago de Otras Retribuciones y Complementarias	(3,430,902.00)	(2,895,285.00)
Pago de Pensiones y Otros Beneficios	(15,493,738.01)	(15,133,651.02)
Pago por Prestaciones y Asistencia Social	(696,258.96)	(431,408.16)
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	0.00	0.00
Donaciones y Transferencias Corrientes Otorgadas (Nota)	(43,129.00)	0.00
Trasposos y Remesas Corriente Entregadas al Tesoro Público	(26,560.16)	0.00
Otros (Nota)	(7,791,754.69)	(9,234,620.64)
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OPERACION	9,897,763.06	1,472,810.21
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)	26,703.80	116,562.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
MENOS		
Pago por Compra de Vehículos, Maquinarias y Otros	(18,398,154.26)	(24,077,647.11)
Pago por Compra de Edificios y Activos No Producidos (Nota)	0.00	0.00
Pago por Construcciones en Curso (Nota)	(8,918,897.02)	(12,068,721.69)
Pago por Compra de Otras Cuentas del Activo (Nota)	(13,430,006.05)	(1,165,613.12)
Otros (Nota)	0.00	0.00
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE INVERSION	(40,720,353.53)	(37,195,419.92)
C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas (Nota)	10,871,369.33	8,480,393.16
Trasposos y Remesas de Capital Recibidas del Tesoro Público	17,714,683.27	30,391,591.83
Cobranza por Colocaciones de Valores y Otros Documentos (Nota)	0.00	0.00
Endeudamiento Interno y/o Externo (Nota)	3,781,958.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
MENOS		
Donaciones y Transferencias de Capital Entregadas (Nota)	0.00	0.00
Trasposos y Remesas de Capital Entregadas al Tesoro Público	(87,453.56)	0.00
Amortización, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	32,280,557.04	38,871,984.99
D.- AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	1,457,966.57	3,149,375.28
E.- DIFERENCIA DE CAMBIO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	6,439.28	0.00
F.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	33,235,982.04	30,086,606.76
G.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	34,700,387.89	33,235,982.04



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CONTADOR GENERAL
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1106

Las Notas deben ser explicativas

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
ING. AUGUSTO GUAYLUPO CURAY
Director General de Administración (e)

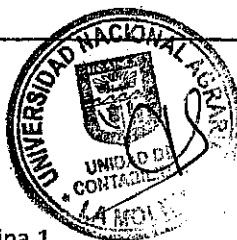
TITULAR DE LA ENTIDAD
ENRIQUE FLORES MARIAZZA, Ph. D
RECTOR





NOTA EXPLICATIVA AL EF 4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 Diciembre 2,018
(EN NUEVOS SOLES)

ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		TOTAL S/.
COBRANZA DE TASAS		7,799,510.22
Carnets	34,860.00	
Derecho examen de admision	2,688,184.55	
Grados y titulos	553,121.30	
Constancias y certificados	140,157.90	
Traslados y convalidaciones	12,243.80	
Derechos universitarios	4,330,913.47	
Otros derechos administrativos de educación	40,028.00	
Acceso a la información	1.20	
COBRANZA DE VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y RENTAS DE LA PROPIEDAD		7,646,630.55
Venta de bienes	3,442,661.28	
Venta de servicios	2,883,826.05	
Rentas de la propiedad	1,320,143.22	
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS DEL TESORO PUBLICO		8,179,492.08
Saldo de la cuenta 4401.01	458,617.91	
Saldo parcial Cuenta 2501	7,720,874.17	
TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDAS DEL TESORO PUBLICO		82,633,360.70
Saldo de la cuenta 4402	82,633,360.70	
Otros		12,196.63
Saldo Cuenta 4504.01	12,196.63	
MENOS:		
PAGOS A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS		17,870,266.96
Proveedores de bienes	4,422,891.07	
Proveedores de servicios	13,447,375.89	
PAGO DE REMUNERACIONES Y OBLIGACIONES SOCIALES		51,020,817.34
Personal Administrativo	4,631,390.09	
Personal con contrato a plazo fijo	1,397,659.01	
Personal Docente Universitario	30,778,977.18	
Personal Docente Contratado	2,099,225.15	
Compensación tiempo servicios	217,882.75	
Asignacion a Fondos para Personal Administrativo	5,165,047.83	
Otras retribuciones y complementos- administrativo	321,075.00	
Otras retribuciones y complementos- docentes	5,078,081.26	
Escolaridad	385,084.45	
Aguinaldos	602,155.00	
Asignación por años de servicio	282,427.99	
Vacaciones truncas	61,811.63	
PAGO DE PENSIONES Y OTROS BENEFICIOS		15,493,738.01
Regimen de Pensiones DL 20530	15,493,738.01	
PAGO DE OTRAS RETRIBUCIONES Y COMPLEMENTO		3,430,902.00
Obligaciones del empleador	3,430,902.00	
PAGO POR PRESTACIONES Y ASISTENCIA SOCIAL		696,258.96
Sepelio y luto del personal activo	368,230.07	
Sepelio y luto del personal pensionista	328,028.89	





NOTA EXPLICATIVA AL EF 4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 Diciembre 2,018
(EN NUEVOS SOLES)

TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES ENTREGADOS AL TESORO PÚBLICO			26,560.16
Cuenta 5402		26,560.16	
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES OTORGADAS			43,129.00
Controloría General de la República			
OTRAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Otros (Nota)			7,791,754.69
Cuenta 5503	Subvenciones	6,777,384.77	
Cuenta 5504	Impuestos y Multas.	1,014,369.92	
ACTIVIDADES DE INVERSION			
Cobranza por ventas de Otras cuentas del Activo			26,703.80
Venta de animales reproductores (Cuenta 4603)		26,703.80	
MENOS:			
PAGO POR COMPRA DE VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS			18,398,154.26
Muebles, Maquinarias y equipo		18,398,154.26	
PAGOS POR CONSTRUCCIONES EN CURSO			8,918,897.02
Contrata		782,244.55	
Por administracion directa de personal		3,091,504.91	
Por administracion directa de bienes		3,978,133.52	
Por administración directa Servicios		1,067,014.04	
PAGOS POR COMPRA DE OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO			13,430,006.05
Software		1,105,595.65	
Otras Inversiones Intangibles		5,303,268.91	
Libros y textos		58,628.56	
Animales		77,950.00	
Estudios de preinversión		653,677.09	
Expediente Técnico		1,325,429.87	
Otros activos no financieros		4,905,455.97	
		13,430,006.05	
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Donaciones Y Transferencias de Capital Recibidas saldo cta 4403.01		1,846,344.19	10,871,369.33
Ingresos diferidos (Cuenta 2501)		9,025,025.14	
Traspasos y Remesas de Capital Recibidas de Tesoro Publico 4404.01 y 4404.02			17,714,683.27
Endeudamiento Interno (Cuenta 4404.05)			3,781,958.00
Traspasos y remesas de capital entregadas al Tesoro público			87,453.56
Devolución por menor gasto Cuenta (5402.02)			


UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

CPCC José Luis Gutiérrez Bracamonte
Jefe de la Unidad de Contabilidad
Matrícula N° 1108