

NOTAS AL BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre de 2008

NOTA : 3 10 CAJA Y BANCOS

Incluye: Las Cuentas aperturadas en el Banco de la Nación, Banco de Crédito y otros Bancos; así como los saldos de Caja y de los Bancos, Depósitos Sujetos a Restricción.

CONCEPTO	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>VARIACIONES</u>
101.01 Caja	-	0,30	(0,30)
104.02 Canon y Sobrecanon	-	8.561,71	(8.561,71)
104.05 Recursos Directamente Recaudados	3.556.503,84	1.987.139,90	1.569.363,94
104.08 Transferencias	218.647,50	174.446,95	44.200,55
104.11 Otras	9.092,66	83.707,24	(74.614,58)
104.16 Recursos Determinados	2.257,85		
107.01 Bancos, Depósitos Sujetos a Restricción	518.645,63	1.997.633,60	(1.478.987,97)
109.02 Depósitos en Ahorro	61.709,46	97.999,58	(36.290,12)
Subtotal	4.366.856,94	4.349.489,28	15.109,81
107.01 Bancos, Depósitos Sujetos a Restricción	(518.645,53)	(1.997.633,60)	(1.478.988,07)
Total	3.848.211,41	2.351.855,68	(1.463.878,26)

Este rubro muestra una variación positiva en relación al ejercicio anterior, en lo que respecta a las cuentas corrientes de Recursos Directamente Recaudados, así como los Fondos Sujetos a Restricción, producto de la mayor captación de fondos, significando un 62,243% en relación al año anterior.

Se registraron transferencias de recursos para el pago de Sentencias Judiciales por con dinero ejecutado de la cuenta Recursos Directamente Recaudados por S/. 255,000

Por otro lado se presenta una variación de S/. 1,478,987,97 debido a los fondos liberados de la cuenta Depósitos Sujetos a Restricción por la reducción en la Carta Fianza a favor del Gobierno Regional del Callao al finalizar el Primer Convenio.

Los saldos de la cuenta Canon y Sobrecanon fue transferida en el mes de agosto al rubro Transferencias Canon y Sobre Canon Regalías Mineras Recursos determinados,

NOTA: 5 12 CUENTAS POR COBRAR

Incluye: Las Cuentas por Cobrar a Terceros por cobranza de venta de bienes, servicios y Otros.

CONCEPTO	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>VARIACIONES</u>
129.01 Cobranza dudosa	-	-	-
126.01 Rentas de la Propiedad por Cobrar	16.333,13	-	16.333,13
Total:	16.333,13	-	16.333,13

La variación en el presente ejercicio positiva por las cuentas por cobrar de las concesiones de cafeterías y fotocopiadoras,

NOTA: 6 17 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Incluye: Representa las deudas del personal o de terceros a favor de la entidad, por conceptos diferentes a los ingresos de gestión de la entidad, tales como préstamos concedidos a los trabajadores responsabilidades fiscales y otros, menos la Provisión de Cobranza Dudosa.

NOTAS AL BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre de 2008

CONCEPTO	2008	2007	VARIACIONES
171 Deudas del Personal			
171.01. Préstamos Concedidos	12.657,02	674,50	11.982,52
171.02. Responsabilidades Fiscales	(375,00)	870,67	(1.245,67)
179. Cobranza Dudosa	140.282,70	140.385,53	(102,83)
Total:	152.564,72	141.930,70	10.634,02
Menos: Provisión para Cuentas de Cobranza Dudosa	(140.282,70)	(140.385,53)	(477,83)
NETO	12.282,02	1.545,17	10.156,19

El rubro muestra una variación negativa en relación al ejercicio anterior destacando el concepto de cobranza dudosa transferido a provisión de cobranza dudosa significando una variación en relación al año anterior de 7,49 %.

PROVISIÓN COBRANZA DUDOSA

Incluye: Las provisiones para cubrir en su caso las pérdidas ocasionadas por las Cuentas por Cobrar que no se hagan efectivas o denoten dificultad en su recuperación.

CONCEPTO	2008	2007	VARIACIONES
Provisión Cobranza Dudosa	139.907,70	140.385,53	(477,83)
Total:	139.907,70	140.385,53	(477,83)

Se presentó variación por la provisión efectuada en el ejercicio.

NOTA: 7 EXISTENCIAS

Incluye: Representa los bienes que van a ser usados y consumidos por la entidad, los cuales se encuentran en el Almacén General y en algunos casos en Tránsito.

CONCEPTO	2008	2007	VARIACIONES
Suministros de Funcionamiento			
211.01 Materiales de Oficina y Escritorio	9401,34	6.685,40	2.715,94
211.02 Materiales de Limpieza	4097	3.714,20	382,80
211.03 Materiales de Enseñanza	2659,1	7.549,40	(4.890,30)
211.04 Materiales de Salud	28161,08		28.161,08
211.05 Materiales de Impresión	39801,34	43.191,09	(3.389,75)
211.06 Materiales de Construcción	36803,11	42.325,63	(5.522,52)
211.09 Otros Materiales de Uso no Duraderos	7156,76	2.262,80	4.893,96
212.01 Vestuario			-
213.01 Combustibles		58.862,16	(58.862,16)
213.02 Lubricantes		-	-
214.01 Alimentos para Personas	68123,16	80.119,04	(11.995,88)
215.01 Alimentos para animales		-	-
217.01 Otros		-	-
Suministros para la Producción			
221.01 Materias Primas	18641,86	25.796,56	(7.154,70)
221.09 Otros		125,33	(125,33)
239.01 Otros Bienes en Proceso		-	-
Bienes en Tránsito			
282.01 Suministro de Funcionamiento	362507,92	775.044,25	(412.536,33)
283.01 Materias Primas Auxiliares y Suministros para la Producción		-	-
289.01 Otros Bienes en Tránsito		-	-
Total:	577.352,67	1.045.675,86	(468.323,19)

NOTAS AL BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre de 2008

Existe una variación total de S/. 468,323.19 producto de de mayor consumo de bienes en el periodo, excepto el rubro correspondiente a salud medicamentos que no fueron retirados del almacen centralal cuminar el ejercicio, y el consumo de combustible fue consumido en su totalidad. Por otro lado existe una variación favorable en el rubro referente a Bienes en transito siendo menor cantidad de bienes pendientes de ingresar al almacén al 31.12.2007 en general un 44.78% en relación al ejercicio anterior.

NOTA: 8 38 CARGAS DIFERIDAS

Incluye: Los gastos pagados por anticipado en relación a servicios futuros que van a ser absorbidos en el ejercicio o en ejercicios siguientes.

CONCEPTO	2008	2007	VARIACIONES
381.01 Alquileres pagados por adelantado	-		-
382.01 Seguros pagados por adelantado	41.971,71	27.658,76	14.312,95
385.04 Encargos Internos	85.532,04	25.723,50	59.808,54
389.01 Cargas Diferidas		-	-
389.09 Otras Cargas Diversas			
Total:	127.503,75	53.382,26	74.121,49

La variación más significativa se presenta en el rubro Encargos otorgados se ha incrementado en relación al ejercicio anterior por falta de la documentación sustentatoria del gasto la regularización respectiva a la cuenta de gastos.

La variación existente en el rubro Seguros pagados por adelantado presenta un incremento respecto al año anterior debido a la mayor cobertura por Seguros de Riesgo.

Referente a los Encargos otorgados se ha incrementado la variación debido a la falta de documentación sustentatoria del gasto.

La variación total corresponde a un 138.85 % respecto al ejercicio anterior.

NOTA: 12 33 INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

Incluye: Las adquisiciones y movimientos de Inm. Maq. y Equipo destinados al uso de la Entidad.

CONCEPTO	2008	2007	VARIACIONES
331 Bienes Inmuebles			
331.01. Terrenos	15.633.403,84	15.617.749,64	15.654,20
331.02. Edificios	54.230.483,53	54.201.296,59	29.186,94
331.03. Otras Construcciones	137.675,31	137.675,31	-
332 Bienes Muebles			
332.01.01. Maquinaria, Equipos y Otras Unid. para la Prod.	16.728.549,91	14.279.948,10	2.448.601,81
332.02.01. Equipo de Transporte	2.393.930,24	2.363.094,23	30.836,01
332.03.01. Muebles y Enseres	11.304.786,47	10.004.933,79	1.299.852,68
333 Construcciones en Curso			
333.01.01. Por Administración Directa		-	-
333.03.01 Por Contrata	7.052.793,49	3.650.946,55	3.401.846,94
335 Unidades por Recibir			
335.01. Maquinaria y Equipo	427.587,17	2.758.568,73	(2.330.981,56)
335.02. Equipo de Transporte	40.145,00	-	40.145,00
335.03. Muebles y Enseres	107.320,00	479.888,45	(372.568,45)
Total:	108.056.674,96	103.494.101,39	(4.562.573,57)

NOTAS AL BALANCE GENERAL

Al 31 de Diciembre de 2008

Menos: Depreciación Acumulada de Edificios y Otras Construccions.	(27.648.177,61)	(26.504.313,32)	1.143.864,29
Menos: Depreciación Acumulada de Bienes Muebles.	(20.409.323,62)	(18.727.298,16)	1.682.025,46
NETO	59.999.173,73	58.262.489,91	-1.736.683,82

Existe una variación total favorable de S/. 1,021,884.91 con respecto al ejercicio anterior por lo siguiente:

En el Rubro Edificios no hay mucha variación debido a que las obras empesadas no se han culminado al termino del ejercicio,

En el rubro maquinaria y Equipo la variación mayor es por la implementación de equipos para los laboratorios de la Facultad de ciencias,

En el rubro Equipos de Transportes actualmente la Universidad cuenta con 28 unidades vehiculares las cuales se encuentran totalmente depreciadas se ha dado de baja a una unidad y 17 unidades en proceso de saneamiento debido a que las tarjetas de propiedad se encuentran en tramite,

En el rubro Muebles y Enseres la variación es mayor en relación al ejercicio anterior debido a la implementación de los laboratorios de la Facultad de Ciencias,

Respecto a las Construcciones en Curso por Contrata se ha presentado una considerable variación por la ejecución de obras principalmente la correspondiente a facultades las cuales están aun en proceso de construcción,

Finalmente en el Rubro de Unidades por Recibir se ha presentado una disminución total de S/. 2,743,695,01 producto del ingreso de mercaderías del año anterior, así como de las compras registradas en el mes de diciembre cuyo ingreso a los almacenes de la Entidad se regularizarán durante los primeros meses del año 2009.

La variación final es de 2.98% en comparación con el ejercicio anterior

NOTA: 13 **37 INFRAESTRUCTURA PÚBLICA**

Incluye: Representa el valor de las Obras consideradas como de servicio público.

CONCEPTO	2008	2007	VARIACIONES
371.16 Edificaciones para Bibliotecas	1.040.761,76	1.040.761,76	-
Menos: Depreciación Acumulada de Edificaciones para Bibliotecas.	(1.040.761,76)	(1.040.761,76)	-
NETO	-	-	-

No hay variación en relación al ejercicio anterior por depreciación total del rubro Edificaciones para Bibliotecas por haber cumplido con su periodo de vida útil.

NOTA: 14 **OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO**

Incluye: Los Proyectos de Inversión en el ámbito de Estudios de Obras, Plantaciones Permanentes Bienes Culturales para la Biblioteca, Depósitos en Bancos sujetos a restricción y los Gastos Pagados por Anticipado.

CONCEPTO	2008	2007	VARIACIONES
341.01 Estudios por Contrata	614.601,92	419.019,24	195.582,68
341.04 Softwares	995.774,29	862.523,47	133.250,82
349.01 Otras Inversiones Intangibles	1.605.855,02	1.605.855,02	-
351.02 Ganado Reproductor y de Tiro	14.076,34	14.076,34	-
361.01 Libros y Textos	1.663.722,28	1.556.782,62	106.939,66
361.02 Pinturas y Oleos	34.241,76	34.241,76	-
361.04 Otros Bienes Culturales	3.524,47	3.524,47	-
361.09 Otros Bienes Culturales por Distribuir	32.876,00		

NOTAS AL BALANCE GENERAL

Al 31 de Diciembre de 2008

385.04 Encargos Internos	1.150,00		
389 Cargas Diferidas - Fondos sujetos a Restricción	518.645,63	1.997.633,60	(1.478.987,97)
	5.484.467,71	6.493.656,52	1.009.188,81
Menos: Amortización Acumulada de Inversiones Intangibles	(2.298.486,26)	(1.743.627,01)	554.859,25
Menos: Agotamiento de Bienes	(2.966,84)	-	2.966,84
NETO	3.183.014,61	4.750.029,51	1.567.014,90

Existe una variación total de S/. 1,567,014,90 siendo la más significativa la que representa el rubro de Cargas Diferidas por la disminución de los Fondos Sujetos a Restricción en el presente ejercicio de la cuenta 107 y que es reclasificado para efectos contables, según la Directiva N° 006-2007-EF/93.01.

El incremento de los otros rubros en comparación al año anterior corresponde a la compra de Softwares a la contratación de Estudios de Obras y a la adquisición de Libros para la Biblioteca Central, significando el total general un 32.98% en comparación con el ejercicio anterior.

NOTA: 15 44 OBLIGACIONES DE TESORO PÚBLICO

Incluye: El saldo de cheques del Tesoro Público de gastos corrientes y de capital en tránsito pendientes de cobro.

CONCEPTO	2008	2007	VARIACIONES
441.01 Gasto Corriente	962.480,78	848.970,19	113.510,59
442.01 Gastos de Capital	-	552.403,40	(552.403,40)
Total:	962.480,78	1.401.373,59	(438.892,81)

Se aprecia una variación total de S/. 438,892.81 en relación al año anterior no habiendo saldo por pagar en Gastos de Capital quedando en la fase de debengado por concepto de de obras quedando pendiente el giro de cheques.

Asimismo se puede resaltar una importante variación en el rubro de Gastos Corrientes, significando un total de 31,31% respecto al año anterior.

NOTA: 17 CUENTAS POR PAGAR

Incluye: Los saldos de las cuentas que reflejan obligaciones contraídas con terceros por compra de bienes, servicios, ejecución de obras y otros gastos incurridos por la entidad.

CONCEPTO	2008	2007	VARIACIONES
401.01 Fondo de Pensiones	0,00	0,00	-
401.02 Renta 4ta Categoría	170,00	48.231,00	(48.061,00)
401.03 Renta 5ta Categoría	53.314,00		
403.01 Régimen de Prestaciones de		0,00	-
403.02 Sistema Nacional de Pensiones	3.469,00		
403.03 Seguro de Vida	5,00	275,00	(270,00)
404.01 Gobiernos Locales	2.431,13	-	2.431,13
411.01 Remuneraciones por Pagar	79.640,36	10.731,05	68.909,31
412.01 Pensiones por Pagar	8.352,02		8.352,02
419 Otras Remuneraciones	4.418,81	7.802,60	(3.383,79)
421.01 Bienes	851.599,18	1.730.140,31	(878.541,13)
422.01 Servicios	554.181,19	1.366.234,15	(812.052,96)
423.01 Estudios		205.288,29	(205.288,29)
424.01 Obras	436.113,85	1.361.992,43	(925.878,58)
427.01 Depósitos en Garantía	72.488,03	39.295,32	33.192,71
Total:	2.066.182,57	4.769.990,15	(2.760.590,58)

NOTAS AL BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre de 2008

Se aprecia un incremento en la variación por un total de S/. 2,760,590.58 por menores compromisos pendientes de pago al finalizar el ejercicio 2008, significando un 57,87% en relación al año anterior de compromisos por pagar,

NOTA: 20 **OTRAS CUENTAS DEL PASIVO**
CONCEPTO

	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>VARIACIONES</u>
429 Cuentas por Pagar Diversas	724.824,72	931.063,58	(206.238,86)
Total:	724.824,72	931.063,58	(206.238,86)

Comprende las deudas contraídas por pagos de AFP, ayuda financiera a estudiantes e investigación universitaria así como pagos por demanda judicial y otros gastos de gestión significando una variación de 22,15 % en relación al año anterior.

NOTA: 22 **47 PROVISIONES PARA BENEFICIOS SOCIALES.**

Incluye: Las Provisiones para el pago de C.T.S. del personal Docente y No Docente de la entidad registrado de acuerdo a los dispositivos legales vigentes, asimismo considera el Cálculo Actuarial que incluye el total de las obligaciones previsionales para los trabajadores de la Ley 20530 a cargo de la Oficina de Normalización Previsional - ONP, en virtud al D.S.026-2003-EF y a la Resolución de Contaduría N° 159-2003-EF/93.01.

CONCEPTO

	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>VARIACIONES</u>
471.01 Compensación por Tiempo de Servicios	941.255,39	907.243,20	34.012,19
472.01 Obligaciones Previsionales	57.005.017,51	48.201.737,12	8.803.280,39
Total:	57.946.272,90	49.108.980,32	8.837.292,58

La mayor variación se presenta en el rubro correspondiente a las Obligaciones Previsionales por aplicación del Cálculo Actuarial para el ejercicio 2008, que en relación al año anterior es menor el incremento así mismo la variación en el rubro Compensación por tiempo de servicios para el año 2008, significando un 17,99% en comparación al ejercicio anterior.

NOTA: 24 **OTRAS CUENTAS DEL PASIVO**
CONCEPTO

	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>VARIACIONES</u>
429 Cuentas por Pagar Diversas	-	-	-
Total:	-	-	-

NOTA: 25 **OTRAS PROVISIONES**
Incluye

CONCEPTO

	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>VARIACIONES</u>
481.01 Provisión para reclamaciones en litigio judicial	4.986.369,03	5.241.449,03	(255.080,00)
Total:	4.986.369,03	5.241.449,03	(255.080,00)

La variación en el pte. Ejercicio se manifiesta en la reducción de la provisión para reclamaciones judiciales

NOTAS AL BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre de 2008

por atención de pagos.

NOTA: 26 **54 HACIENDA NACIONAL**

Incluye: Representa el Patrimonio del Estado adscrito a la entidad.

CONCEPTO

	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>VARIACIONES</u>
541.01 Capitalización de la Hacienda Nacional Adicional	75.968.706,16	70.754.788,57	5.213.917,59
543.01 Capitalización de Resultados Acumulados	13.365.750,30	13.365.750,30	-
Total:	89.334.456,46	84.120.538,87	5.213.917,59

Como podemos observar la variación por S/. 4,665,061.63 proviene de la Capitalización de saldos de la cuenta Hacienda Nacional Adicional correspondiente a ejercicios anteriores, representando un 6.19 % respecto al año 2007.

NOTA: 27 **56 HACIENDA NACIONAL ADICIONAL**

Incluye: Representa las donaciones de capital recibidas en efectivo o en bienes y, las transferencias y Remesas de Capital Recibidas y/o Entregadas.

CONCEPTO

	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>VARIACIONES</u>
561.01 Donaciones Internas	37.694,41	-	37.694,41
561.02 Donaciones Externas	-	-	-
562.01 Tesoro Público	6.145.479,96	5.088.115,93	1.057.364,03
562.02 Entidades Públicas	104.741,50	134.039,52	(29.298,02)
563.01 Transferencias de Capital Entregados al T. Público (R.Ord)	(7.228,73)	(8.237,86)	1.009,13
563.01 Transferencias de Capital Entregados al T. Público (Otros R)	-	-	-
563.02 Entidades Públicas	-	-	-
569.01 Valuación Provisional de Bienes en Proceso	-	-	-
569.05 Variación por Tasación	-	-	-
Total:	6.280.687,14	5.213.917,59	1.066.769,55

Se aprecia un incremento total de S/. 1,066,769.55, resaltando el rubro de Transferencias Recibidas del Tesoro Público, debido a mayores transferencias por concepto de Gastos de Capital en relación al ejercicio anterior, significando un 20.46% en relación al año anterior.

NOTA: 29 **59 RESULTADOS ACUMULADOS**

CONCEPTO

	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>VARIACIONES</u>
59 Resultados Acumulados	94.537.402,38	84.322.334,74	10.215.067,64
Total:	94.537.402,38	84.322.334,74	10.215.067,64

Existe una variación de S/. 10'215,067.64 debido al incremento del déficit del ejercicio obtenido al finalizar el ejercicio 2008 sin embargo la variación es menor en relación al año anterior, significando un porcentaje de 12.14 % en relación al año anterior.

NOTAS AL BALANCE GENERAL

Al 31 de Diciembre de 2008

NOTA: 18

Cuentas de Orden

CONCEPTO

	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>VARIACIONES</u>
00.01 Pensionistas		76.173.997,39	
00.02 Trabajadores Activos		42.863.775,11	
01.04 Ordenes de Compra Aprobadas	1.519.149,34		1.519.149,34
01.05 Ordenes de Servicio	99.328,39		99.328,39
02.04 Ordenes de Compra en Tramitacion		3.033.924,85	
02.05 Ordenes de Servicio en Tramitacion		34.475,76	
05.04 Cheques Girados	1.146.924,16		1.146.924,16
05.05 Garantias Recibidas	1.061.065,80		1.061.065,80
06.04 Cheques por Entregar		1.049.793,43	(1.049.793,43)
06.05 Garantia de Terceros		3.832.277,60	(3.832.277,60)
07.03.01 Maquinaria, Equipo y Otras Unid.Prod. No Depreciables	286.670,83	278.942,26	7.728,57
07.03.02 Equipo de Transporte No Depreciables	87.383,26	87.383,26	-
07.03.03 Muebles y Enseres No Depreciables	1.754.103,31	1.573.517,58	180.585,73
09.02 Regimen de Pensiones D.I.	60.923.714,94		
	<u>66.878.340,03</u>	128.928.087,24	<u>(867.289,04)</u>