

NOTAS AL BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2007
A Valores Históricos

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>2007</u>	<u>2006</u>	<u>VARIACIONES</u>
101.01 Caja	0,30	2.764,70	(2.764,40)
104.02 Canon y Sobrecanon	8.561,71	16.414,48	(7.852,77)
104.05 Recursos Directamente Recaudados	1.987.139,90	4.310.529,33	(2.323.389,43)
104.08 Transferencias	174.446,95	191.397,67	(16.950,72)
104.11 Otras	83.707,24	-	83.707,24
107.01 Bancos, Depósitos Sujetos a Restricción	1.997.633,60	3.506.230,80	(1.508.597,20)
109.02 Depósitos en Ahorro	97.999,58	429.845,07	(331.845,49)
Subtotal	<u>4.349.489,28</u>	<u>8.457.182,05</u>	<u>(4.107.692,77)</u>
107.01 Bancos, Depósitos Sujetos a Restricción	<u>(1.997.633,60)</u>	<u>(3.506.230,80)</u>	<u>(1.508.597,20)</u>
Total	<u>2.351.855,68</u>	<u>4.950.951,25</u>	<u>(5.616.289,97)</u>

Este rubro muestra una variación negativa 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 menor captación de fondos, significando un 113.43% en relación al año anterior.

Se registraron transferencias de recursos para el pago de Sentencias Judiciales por S/. 83,707.24.

Por otro lado se presenta una variación de S/. 1,508,597.20 debido a los fondos liberados de la cuenta Depósitos Sujetos a Restricción por la emisión de una Carta Fianza a favor del Gobierno Regional del Callao.

El concepto Otros Depósitos presentó una variación de S/. 331,845.49 en relación al ejercicio anterior.

NOTA: 5 12 CUENTAS POR COBRAR

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

CONCEPTO	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>VARIACIONES</u>
129.01 Cobranza dudosa	-	-	-
126.01 Rentas de la Propiedad por Cobrar	-	-	-
Total:	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

No se presentó variación alguna durante el ejercicio 2007.

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.

CONCEPTO	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>VARIACIONES</u>
171 Deudas del Personal			
171.01. Préstamos Concedidos	674,50	910,00	(235,50)
171.02. Responsabilidades Fiscales	870,67	140.385,53	(139.514,86)

NOTAS AL BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2007
A Valores Históricos

179. Cobranza Dudosa	140.385,53	-	140.385,53
Total:	141.930,70	141.295,53	635,17
Menos: Provisión para Cuentas de Cobranza Dudosa	(140.385,53)	-	(140.385,53)
NETO	1.545,17	141.295,53	(139.750,36)

El rubro muestra una variación negativa en relación al ejercicio anterior destacando el concepto de cobranza dudosa producto de la reclasificación de la cuenta Otras Cuentas por Cobrar que corresponden a ejercicios anteriores, significando un 99.52%.

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	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>VARIACIONES</u>
Provisión Cobranza Dudosa	140.385,53	-	140.385,53
Total:	140.385,53	-	140.385,53

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	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>VARIACIONES</u>
Suministros de Funcionamiento			
211.01 Materiales de Oficina y Escritorio	6.685,40	9.210,68	(2.525,28)
211.02 Materiales de Limpieza	3.714,20	578,24	3.135,96
211.03 Materiales de Enseñanza	7.549,40	3.254,06	4.295,34
211.05 Materiales de Impresión	43.191,09	64.286,79	(21.095,70)
211.06 Materiales de Construcción	42.325,63	64.994,15	(22.668,52)
211.09 Otros Materiales de Uso no Duraderos	2.262,80	10.465,10	(8.202,30)
212.01 Vestuario	-	-	-
213.01 Combustibles	58.862,16	54.767,50	4.094,66
213.02 Lubricantes	-	5.688,50	(5.688,50)
214.01 Alimentos para Personas	80.119,04	36.660,67	43.458,37
215.01 Alimentos para animales	-	-	-
217.01 Otros	-	-	-
Suministros para la Producción			
221.01 Materias Primas	25.796,56	27.623,01	(1.826,45)
221.09 Otros	125,33	125,33	-
239.01 Otros Bienes en Proceso	-	-	-
Bienes en Tránsito			
282.01 Suministro de Funcionamiento	775.044,25	812.709,34	(37.665,09)
283.01 Materias Primas Auxiliares y Suministros para la Producción	-	-	-
289.01 Otros Bienes en Tránsito	-	-	-
Total:	1.045.675,86	1.090.363,37	(44.687,51)

Existe una variación total de S/. 44,687.51 producto de la menor adquisición de bienes de consumo en el periodo, excepto el rubro correspondiente a Alimentos para Personas el cual presentó un incremento por mayor atención al Comedor Universitario. Por otro lado existe una variación favorable en el rubro referente a Bienes en Tránsito

NOTAS AL BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2007
A Valores Históricos

por menor cantidad de bienes pendientes de ingresar al almacén al 31.12.2007, significando en general un 4.09% 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	2007	2006	VARIACIONES
381.01 Alquileres pagados por adelantado	-	47.600,00	(47.600,00)
382.01 Seguros pagados por adelantado	27.658,76	22.364,45	5.294,31
385.04 Encargos Otorgados	25.723,50	14.124,15	11.599,35
389.01 Cargas Diferidas	-	-	-
389.09 Otras Cargas Diversas			
Total:	53.382,26	84.088,60	(30.706,34)

La variación más significativa se refiere a la registrada en el rubro Alquileres pagados por adelantado, debido a la realización total del servicio durante el periodo la misma que incluye 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 36.51% 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	2007	2006	VARIACIONES
331 Bienes Inmuebles			
331.01. Terrenos	15.617.749,64	14.269.442,24	1.348.307,40
331.02. Edificios	54.201.296,59	51.071.539,73	3.129.756,86
331.03. Otras Construcciones	137.675,31	137.675,31	-
332 Bienes Muebles			
332.01.01. Maquinaria, Equipos y Otras Unid.para la Prod.	14.279.948,10	12.938.824,84	1.341.123,26
332.02.01. Equipo de Transporte	2.363.094,23	2.290.612,60	72.481,63
332.03.01. Muebles y Enseres	10.004.933,79	9.732.611,18	272.322,61
333 Construcciones en Curso			
333.01.01. Por Administración Directa	-	-	-
333.03.01 Por Contrata	3.650.946,55	1.419.124,58	2.231.821,97
335 Unidades por Recibir			
335.01. Maquinaria y Equipo	2.758.568,73	2.939.607,35	(181.038,62)
335.03. Muebles y Enseres	479.888,45	694.694,07	(214.805,62)
Total:	103.494.101,39	95.494.131,90	(7.999.969,49)
Menos: Depreciación Acumulada de Edificios y Otras Construccions.	(26.504.313,32)	(25.451.587,79)	1.052.725,53
Menos: Depreciación Acumulada de Bienes Muebles.	(18.727.298,16)	(17.293.625,33)	1.433.672,83
NETO	58.262.489,91	52.748.918,78	(5.513.571,13)

Existe una variación total favorable de S/. 5,513,571.13 con respecto al ejercicio anterior por lo siguiente:

La variación de S/. 1'348,307.40 registrada en el rubro Terrenos se debe a la

NOTAS AL BALANCE GENERAL

Al 31 de Diciembre del 2007

A Valores Históricos

adquisición de un Terreno para la Escuela de Post Grado realizada en el mes de Diciembre.

La variación más significativa se encuentra en el rubro Edificios por S/. 3,129,756.86 que corresponde al registro de nuevos edificios, tal como lo demuestra la liquidación financiera de obras.

Respecto a las Construcciones en Curso por Contrata se ha presentado una considerable variación por la ejecución de obras principalmente la correspondiente a facultades.

Finalmente en el Rubro de Unidades por Recibir se ha presentado una disminución total de S/. 395,844.24 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 2008.

La variación final es de 10.45% en comparación con el ejercicio 2006.

NOTA: 13 **37 INFRAESTRUCTURA PÚBLICA**

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

CONCEPTO	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>VARIACIONES</u>
371.16 Edificaciones para Bibliotecas	1.040.761,76	1.040.761,76	-
Menos: Depreciación Acumulada de Edificaciones para Bibliotecas.	(1.040.761,76)	(607.128,17)	433.633,59
NETO	-	433.633,59	433.633,59

La variación corresponde al registro por depreciación total del rubro Edificaciones para Bibliotecas por haber cumplido con su periodo de vida útil.

NOTA: 14 **OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO**

Incluye: Lor 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	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>VARIACIONES</u>
341.01 Estudios por Contrata	419.019,24	341.012,63	78.006,61
341.04 Softwares	862.523,47	714.104,23	148.419,24
349.01 Otras Inversiones Intangibles	1.605.855,02	1.605.855,02	-
351.02 Ganado Reproductor y de Tiro	14.076,34	3.863,34	10.213,00
361.01 Libros y Textos	1.556.782,62	1.388.044,10	168.738,52
361.02 Pinturas y Oleos	34.241,76	34.241,76	-
361.04 Otros Bienes Culturales	3.524,47	3.524,47	-
389 Cargas Diferidas - Fondos sujetos a Restricción	1.997.633,60	3.506.230,80	(1.508.597,20)
	6.493.656,52	7.596.876,35	1.103.219,83
Menos: Amortización Acumulada de Inversiones Intangibles	(1.743.627,01)	(1.229.197,21)	514.429,80
NETO	4.750.029,51	6.367.679,14	1.617.649,63

Existe una variación total de S/. 1,457,561.41 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 25.40% en comparación con el ejercicio anterior.

NOTAS AL BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2007
A Valores Históricos

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	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>VARIACIONES</u>
441.01 Gasto Corriente	848.970,19	470.968,63	378.001,56
442.01 Gastos de Capital	552.403,40	-	552.403,40
Total:	<u>1.401.373,59</u>	<u>470.968,63</u>	<u>930.404,96</u>

Se aprecia una variación total de S/. 930,404.96 siendo el más significativo el rubro de Gastos de Capital debido a que al cierre del ejercicio sólo se registró la obligación de pago en la fase devengado por concepto 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 197.55% 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	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>VARIACIONES</u>
401.01 Fondo de Pensiones	0,00	5.997,60	(5.997,60)
401.02 Renta 4ta Categoría	48.231,00	7.643,00	40.588,00
403.01 Régimen de Prestaciones de	0,00	87,00	(87,00)
403.02 Sistema Nacional de Pensiones	275,00	8.679,00	(8.404,00)
404.01 Gobiernos Locales	-	35.084,80	(35.084,80)
411.01 Remuneraciones por Pagar	10.731,05	274.270,39	(263.539,34)
412.01 Pensiones por Pagar	-	2.076,05	(2.076,05)
419 Otras Remuneraciones	7.802,60	-	7.802,60
421.01 Bienes	1.730.140,31	1.237.501,01	492.639,30
422.01 Servicios	1.366.234,15	839.576,91	526.657,24
423.01 Estudios	205.288,29	8.820,00	196.468,29
424.01 Obras	1.361.992,43	1.794.526,32	(432.533,89)
427.01 Depósitos en Garantía	39.295,32	44.391,32	(5.096,00)
Total:	<u>4.769.990,15</u>	<u>4.258.653,40</u>	<u>511.336,75</u>

Se aprecia un incremento en la variación por un total de S/. 511,336.75 por mayores compromisos pendientes de pago al finalizar el ejercicio 2007, significando un 12% en relación al año anterior.

NOTA: 20 **OTRAS CUENTAS DEL PASIVO**

CONCEPTO	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>VARIACIONES</u>
429 Cuentas por Pagar Diversas	931.063,58	376.565,87	554.497,71
Total:	<u>931.063,58</u>	<u>376.565,87</u>	<u>554.497,71</u>

Comprende las deudas contraídas por pagos de AFP, ayuda financiera a estudiantes e investigación universitaria y otros gastos de gestión registrados en el ejercicio, significando un 147.25% respecto al año anterior.

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

NOTAS AL BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2007
A Valores Históricos

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>2007</u>	<u>2006</u>	<u>VARIACIONES</u>
471.01 Compensación por Tiempo de Servicios	907.243,20	698.851,18	208.392,02
472.01 Obligaciones Previsionales	48.201.737,12	33.913.812,08	14.287.925,04
Total:	49.108.980,32	34.612.663,26	14.496.317,06

La mayor variación se presenta en el rubro correspondiente a las Obligaciones Previsionales por aplicación del Cálculo Actuarial para el ejercicio 2007, asimismo la variación en el rubro Compensación por Tiempo de Servicios se debe al nuevo cálculo para la provisión del año, significando un 41.88% en comparación con el ejercicio anterior.

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

	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>VARIACIONES</u>
429 Cuentas por Pagar Diversas	-	5.234.372,45	(5.234.372,45)
Total:	-	5.234.372,45	(5.234.372,45)

La variación corresponde a la regularización de la provisión por Litigios Judiciales que se registrara en el ejercicio 2006 según incorporación y adecuación de las nuevas cuentas al Plan Contable Gubernamental.

NOTA: 25 OTRAS PROVISIONES**Incluye****CONCEPTO**

	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>VARIACIONES</u>
481.01 Provisión para reclamaciones en litigio judicial	5.241.449,03	-	5.241.449,03
Total:	5.241.449,03	-	5.241.449,03

La variación se debe a la incorporación de la nueva cuenta para provisión por litigio judicial, de conformidad al Nuevo Plan Contable Gubernamental.

NOTA: 26 54 HACIENDA NACIONAL

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

CONCEPTO

	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>VARIACIONES</u>
541.01 Capitalización de la Hacienda Nacional Adicional	70.754.788,57	66.089.726,94	4.665.061,63
543.01 Capitalización de Resultados Acumulados	13.365.750,30	13.365.750,30	-
Total:	84.120.538,87	79.455.477,24	4.665.061,63

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,

NOTAS AL BALANCE GENERAL

Al 31 de Diciembre del 2007

A Valores Históricos

representando un 5.87 % respecto al año 2006.

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>2007</u>	<u>2006</u>	<u>VARIACIONES</u>
561.01 Donaciones Internas	-	-	-
561.02 Donaciones Externas	-	-	-
562.01 Tesoro Público	5.088.115,93	4.690.012,26	398.103,67
562.02 Entidades Públicas	134.039,52	175.894,33	(41.854,81)
563.01 Transferencias de Capital Entregados al T. Público (R.Ord)	(8.237,86)	(65.149,74)	56.911,88
563.01 Transferencias de Capital Entregados al T. Público (Otros R)	-	(135.695,22)	135.695,22
563.02 Entidades Públicas	-	-	-
569.01 Valuación Provisional de Bienes en Proceso	-	-	-
569.05 Variación por Tasación	-	-	-
Total:	<u>5.213.917,59</u>	<u>4.665.061,63</u>	<u>548.855,96</u>

Se aprecia un incremento total de S/. 548,855.96, resaltando el rubro de Transferencias Recibidas del Tesoro Público, debido a que se ha presentado mayores transferencias por concepto de Gastos de Capital en relación al ejercicio anterior, significando un 11.76% en comparación al año 2006.

NOTA: 29 **59 RESULTADOS ACUMULADOS****CONCEPTO**

	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>VARIACIONES</u>
59 Resultados Acumulados	(84.322.334,74)	(63.256.832,22)	(21.065.502,52)
Total:	<u>(84.322.334,74)</u>	<u>(63.256.832,22)</u>	<u>(21.065.502,52)</u>

Existe una variación de S/. 21'065,502.52 debido al incremento del déficit del ejercicio obtenido al finalizar el ejercicio 2007, significando un 33.30% de variación.

NOTA: 18**Cuentas de Orden****CONCEPTO**

	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>VARIACIONES</u>
00.01 Pensionistas	76.173.997,39	57.366.636,41	18.807.360,98
00.02 Trabajadores Activos	42.863.775,11	394.960,53	42.468.814,58
02.04 Órdenes de Compra en Tramitación	3.033.924,85	5.143.084,18	(2.109.159,33)
02.05 Órdenes de Servicio en Tramitación	34.475,76	22.977,96	11.497,80
06.04 Cheques por Entregar	1.049.793,43	876.913,82	172.879,61
06.05 Garantía de Terceros	3.832.277,60	7.134.659,16	(3.302.381,56)
06.08 Control de Documentos	-	47.600,00	(47.600,00)
07.03.01 Maquinaria, Equipo y Otras Unid. Prod.No Depreciables.	278.942,26	321.879,43	(42.937,17)
07.03.02 Equipo de Transporte No Depreciables	87.383,26	87.383,26	-
07.03.03 Muebles y Enseres No Depreciables.	1.573.517,58	1.537.981,62	35.535,96
	<u>128.928.087,24</u>	<u>72.934.076,37</u>	<u>55.994.010,87</u>