

F2

Notas Explicativas

NOTAS AL ESTADO DE GESTIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

NOTA: 29 **70 INGRESOS TRIBUTARIOS**
Incluye: Los ingresos propios generados por la venta de Tasas Educativas

CONCEPTO	<u>2005</u>	<u>2004</u>	<u>VARIACIONES</u>
702 Tasas	15.712.691,63	8.340.345,69	7.372.345,94
Total:	<u>15.712.691,63</u>	<u>8.340.345,69</u>	<u>7.372.345,94</u>

Se puede apreciar que existe una variación favorable de S/. 7,372,345.94 en comparación al ejercicio anterior, producto del incremento en la recaudación del rubro Tasas.

72 LIBERACIONES, INCENTIVOS Y DEVOLUCIONES TRIBUTARIAS

CONCEPTO	<u>2005</u>	<u>2004</u>	<u>VARIACIONES</u>
723 Devoluciones o Anulaciones.	(26.713,68)	(5.169,32)	(21.544,36)
Total:	<u>(26.713,68)</u>	<u>(5.169,32)</u>	<u>(21.544,36)</u>

La variación de S/.(21,544.36) corresponde al incremento del rubro Devoluciones o Anulaciones registradas durante el ejercicio 2005.

NOTA: 30 **71 INGRESOS NO TRIBUTARIOS**
Incluye: Los ingresos propios por concepto de Venta de Bienes, Alquileres y Otros.

CONCEPTO	<u>2005</u>	<u>2004</u>	<u>VARIACIONES</u>
711 Venta de Bienes	171.954,72	320.576,02	(148.621,30)
712 Prestación de Servicios	958.079,80	2.444.229,57	(1.486.149,77)
713 Rentas de la Propiedad	72.191,50	39.497,04	32.694,46
Total:	<u>1.202.226,02</u>	<u>2.804.302,63</u>	<u>(1.602.076,61)</u>

Los ingresos No Tributarios registrados durante el ejercicio 2005 ha sido menos en relación al año anterior del orden de S/.(1,602,076.61), destacando el rubro Prestación de Servicios por conceptos de Educación y Salud, equivalente a S/.(1,486,149.77) Por otro lado se presenta una variación producto de la venta de Bienes Agropecuarios entre Otros por S/.(148,621.30).

NOTA: 31 **75 TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS**
Incluye: Los ingresos por transferencias de los gastos corrientes de parte del Gobierno Central.

CONCEPTO	<u>2005</u>	<u>2004</u>	<u>VARIACIONES</u>
751 En efectivo	28.464.791,25	29.197.092,80	(732.301,55)
759 Otros Documentos	243.949,58	251.724,16	(7.774,58)
Total:	<u>28.708.740,83</u>	<u>29.448.816,96</u>	<u>(740.076,13)</u>

Los pagos efectuados durante el presente ejercicio ha sido menos en relación al período anterior del orden de S/.(740,076.13), de los cuales S/.(732,301.55) corresponde a Pagos en efectivo y S/.(7,774.58), pertenece a Pagos del Fondo de Pensiones y Pagos Indebidos respectivamente.

**NOTAS AL ESTADO DE GESTIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

NOTA: 33 60 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Incluye: Los gastos acumulados por operaciones corrientes de servicios diversos.

CONCEPTO	2005	2004	VARIACIONES
601 Materiales de Consumo	(1.987.441,90)	(2.468.800,07)	481.358,17
602 Vestuario	(597.791,07)	(26.705,56)	(571.085,51)
603 Combustibles y Lubricantes	(592.270,58)	(535.632,76)	(56.637,82)
604 Alimentos para Personas	(1.073.653,62)	(1.145.318,52)	71.664,90
605 Alimentos para Animales	(139.488,00)	(122.557,82)	(16.930,18)
607 Materiales de Distribución Gratuita	(16.148,20)	(6.761,92)	(9.386,28)
641 Viáticos, Pasajes, Asignaciones y Fletes	(256.780,45)	(252.406,12)	(4.374,33)
642 Servicios de Consultorías.	(290.678,00)	(71.965,37)	(218.712,63)
643 Empresas de Servicios.	-	-	-
645 Servicios de Terceros Personas Jurídicas	(2.359.967,38)	(2.103.074,76)	(256.892,62)
646 Servicios de Terceros Personas Naturales	(5.292.294,37)	(3.204.853,54)	(2.087.440,83)
651 Gastos por Tributos	(68.125,46)	(46.289,82)	(21.835,64)
659 A Otras Entidades	(3.300,00)	(8.743,47)	5.443,47
Total:	(12.677.939,03)	(9.993.109,73)	(2.684.829,30)

Se distingue una variación total por la cantidad de S/. (2,684,829.30), presentando un incremento en totalidad de sus rubros con excepción del rubro Empresas de Servicios que no registró movimiento durante el ejercicio 2005.

La variación más significativa se encuentra en el rubro Servicios de Terceros-Personas Naturales, equivalente a S/. (2,087,440.83), lo que nos indica que en el año 2005, se presentarán mayores Gastos Administrativos.

NOTA:34 62 GASTOS DE PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES

Incluye: Los gastos realizados por pagos de remuneraciones, contribuciones al Seguro Social y otras cargas de personal diversas.

CONCEPTO	2005	2004	VARIACIONES
621 Empleados Permanentes	(13.687.997,57)	(13.168.918,03)	(519.079,54)
623 Contrato a Plazo Fijo	(2.100.901,49)	(2.105.859,71)	4.958,22
624 Obligaciones del Empleador	(1.120.754,00)	(1.268.343,22)	147.589,22
629 Cargas de Personal Diversas	(612.718,46)	(641.789,31)	29.070,85
Total:	(17.522.371,52)	(17.184.910,27)	(337.461,25)

Se aprecia una variación total equivalente a S/ (337,461.25), debido a la variación en todos sus rubros destacando el de Empleados Permanentes por un importe de S/. (519,079.54) así como una variación en Contratos a Plazo Fijo, por la cantidad de S/. 4,958.22, lo cual nos indica que; durante el ejercicio 2005 se presentó mayor gasto por Pagos de Remuneraciones al Personal, Contribuciones y Otras Cargas Diversas.

**NOTAS AL ESTADO DE GESTIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

NOTA: 35 68 PROVISIONES DEL EJERCICIO

Incluye: Las provisiones del ejercicio, para cuentas de cobranza dudosa, CTS, Depreciación de Inmuebles Maquinaria y Amortización de Intangibles.

CONCEPTO	<u>2005</u>	<u>2004</u>	<u>VARIACIONES</u>
681 Cuentas de Cobranza Dudosa y Reclamaciones	(22.547,00)		(22.547,00)
684 Depreciación de Inmuebles, Maq. Equipo e Infraestructura Pública	(2.415.770,85)	(2.261.857,73)	(153.913,12)
685 Amortización de Inversiones Intangibles	(120.694,08)	(79.913,31)	(40.780,77)
686 Agotamiento de Bienes Agropecuarios, Pesqueros, Mineros y Otros	-	-	-
687 Compensación por Tiempo de Servicios	(53.911,90)	(68.014,62)	14.102,72
689 Otras Provisiones del Ejercicio	(15.015.082,62)	(13.527.961,11)	(1.487.121,51)
Total:	<u>(17.628.006,45)</u>	<u>(15.937.746,77)</u>	<u>(1.690.259,68)</u>

La variación total que se establece en relación al ejercicio anterior asciende a S/. (1,690,259.68)
El incremento considerable se encuentra registrado en el rubro Otras Provisiones del Ejercicio producto de las Provisiones del cálculo actuarial estimadas para los Pensionistas y Trabajadores Activos de la UNE a partir del ejercicio 2003.

NOTA: 36 77 INGRESOS FINANCIEROS

Incluye: Los Intereses, Diferencias de Cambio y Otros Ingresos Financieros.

CONCEPTO	<u>2005</u>	<u>2004</u>	<u>VARIACIONES</u>
771 De la Propiedad Financiera	8.339,48	2.338,31	6.001,17
Total:	<u>8.339,48</u>	<u>2.338,31</u>	<u>6.001,17</u>

Se percibe una variación favorable de S/ 6,001.17, lo que nos indica un incremento de los Ingresos Financieros a diferencia del período anterior.

NOTA: 37 76 INGRESOS DIVERSOS DE GESTIÓN

Incluye: Los Ingresos Diversos

CONCEPTO	<u>2005</u>	<u>2004</u>	<u>VARIACIONES</u>
761 Ingresos Diversos de Gestión	-	-	-
	-	-	-

En el presente ejercicio no se ha producido ingresos de este rubro.

**NOTAS AL ESTADO DE GESTIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

NOTA: 38 66 GASTOS DIVERSOS DE GESTIÓN Y SUBVENCIONES OTORGADAS

Incluye: Los gastos de personal cesante y subsidios otorgados a Personas Naturales.

CONCEPTO	<u>2005</u>	<u>2004</u>	<u>VARIACIONES</u>
661 Obligaciones Previsionales	-	(169.795,80)	169.795,80
662 Subvenciones Sociales	-	-	-
663 Sepelio y Luto	(52.462,06)	(85.461,96)	32.999,90
664 Ayuda Financiera a Estudiantes e Investigación Universitaria	(1.306.438,00)	(1.282.188,86)	(24.249,14)
669 Otros Gastos de Gestión	(3.363.120,53)	(2.974.379,45)	(388.741,08)
Total:	<u>(4.722.020,59)</u>	<u>(4.511.826,07)</u>	<u>(210.194,52)</u>

La variación total que se establece en comparación al ejercicio anterior asciende a S/.(210,194.52)

En el rubro Otros Gastos de Gestión se presenta un incremento de S/. (388,741.08) Subvenciones Otorgadas a Personas Naturales.

NOTA:39 67 GASTOS FINANCIEROS

Incluye: Los gastos incurridos para efectuar Operaciones Financieras.

CONCEPTO	<u>2005</u>	<u>2004</u>	<u>VARIACIONES</u>
679 Otros Gastos Financieros	174.858,49	55.971,30	118.887,19
Total:	<u>174.858,49</u>	<u>55.971,30</u>	<u>118.887,19</u>

Existe un incremento de S/. 118,887.19 en comparación al año anterior, por el registro de mayores Gastos Financieros (Mantenimiento de Cuentas, Comisiones Bancarias, Cheques de Gerencia y Otros).

NOTA: 41 81 INGRESOS EXTRAORDINARIOS

Incluye: Ingresos provenientes de Transacciones Extraordinarias y Alta de Bienes.

CONCEPTO	<u>2005</u>	<u>2004</u>	<u>VARIACIONES</u>
816 Alta de Bienes	6.330,61	1.068,53	5.262,08
819 Otros Ingresos Extraordinarios	604,54	1.966,01	(1.361,47)
Total:	<u>6.935,15</u>	<u>3.034,54</u>	<u>3.900,61</u>

Se presenta una variación de S/. 3,900.61 respecto al año anterior.

En el rubro Alta de bienes de presenta un aumento por S/. 5,262.08, debido a las donaciones de Bienes Corrientes registrados en el ejercicio 2005.

En el rubro Otros ingresos Extraordinarios se presenta una variación considerable de S/. (1,361.47), por disminución de los Ingresos Diversos registrados durante el año.

NOTA: 42 82 GASTOS EXTRAORDINARIOS

Incluye: Gastos Extraordinarios.

CONCEPTO	<u>2005</u>	<u>2004</u>	<u>VARIACIONES</u>
826 Sanciones Administrativas Fiscales	(27.824,36)	(2.339,85)	(25.484,51)
825 Baja de Bienes	(75.813,92)	(505.915,21)	430.101,29
829 Otros Gastos Extraordinarios	(333.261,64)	(401.759,79)	68.498,15
Total:	<u>(436.899,92)</u>	<u>(910.014,85)</u>	<u>473.114,93</u>

Existe una variación en relación al ejercicio anterior de S/. 473,114.93. Durante el ejercicio 2005 se ha registrado movimiento en el rubro Baja de Bienes por S/. 430,101.29. Otra variación significativa se presenta en el rubro Otros gastos Extraordinarios por S/. 68,498.15, debido al registro de los bienes de capital que no cumplen las condiciones para ser considerados Activos Fijos.

**NOTAS AL ESTADO DE GESTIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

NOTA: 43 83 INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Incluye: Los ingresos provenientes de años anteriores.

CONCEPTO	<u>2005</u>	<u>2004</u>	<u>VARIACIONES</u>
831 Recuperación de Castigo de Cuentas Incobrables	-	-	-
832 Devolución de Provisiones de Ejercicios Anteriores	343.965,87	47.752,77	296.213,10
833 Ingresos Diversos de Ejercicios Anteriores	861.916,18	468.424,87	393.491,31
Total:	<u>1.205.882,05</u>	<u>516.177,64</u>	<u>689.704,41</u>

Se observa una variación de S/. 689,704.41, respecto al período comprendido entre los años 2004 y 2005 respectivamente.

El rubro devolución de Provisiones de Ejercicios Anteriores presenta un movimiento en el ejercicio 2004 de S/. 296,213.10, como resultado de la regularización por las Provisiones en exceso de la CTS efectuada en años anteriores.

El rubro Ingresos Diversos de Ejercicios Anteriores presenta una variación de S/. 393,491.31 por la recuperación registradas de años anteriores.

NOTA: 44 84 GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Incluye: Gastos de Ejercicios Anteriores y Créditos Devengados y Reconocidos

CONCEPTO	<u>2005</u>	<u>2004</u>	<u>VARIACIONES</u>
845 Cargas Diversas de Ejercicios Anteriores	(2.339.580,78)	(2.689.269,78)	349.689,00
Total:	<u>(2.339.580,78)</u>	<u>(2.689.269,78)</u>	<u>349.689,00</u>

Se observa que existe variaciones por S/. (349,689.00) lo que nos indica que en ejercicios anteriores quedaron obligaciones pendientes de cancelación y que fueron reconocidos durante el año 2005.