

**NOTAS AL ESTADO DE GESTIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
A Valores Históricos**

NOTA: 31 **70 INGRESOS TRIBUTARIOS**
Incluye: Los ingresos propios generados por la venta de Tasas Educativas

CONCEPTO	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>VARIACIONES</u>
702.03 De Educación	10.324.193,00	18.790.426,35	(8.466.233,35)
702.04 De Salud	8.340,00	20,00	8.320,00
Total:	<u>10.332.533,00</u>	<u>18.790.446,35</u>	<u>(8.457.913,35)</u>

Se puede apreciar que existe una disminución respecto al año anterior, producto de menores ingresos en la recaudación del rubro De Educación, sin embargo; se ha presentado un aumento en el rubro de Salud, significando un 45.01% en comparación con el ejercicio anterior.

72 LIBERACIONES, INCENTIVOS Y DEVOLUCIONES TRIBUTARIAS

CONCEPTO	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>VARIACIONES</u>
723.01 Devoluciones o Anulaciones.	(41.782,44)	(39.208,21)	(2.574,23)
Total:	<u>(41.782,44)</u>	<u>(39.208,21)</u>	<u>(2.574,23)</u>

La variación de S/. 2,574.23 corresponde al incremento del rubro Devoluciones o Anulaciones registradas durante el ejercicio 2007, significando el incremento un 6.56%.

NOTA: 33 **71 INGRESOS NO TRIBUTARIOS**
Incluye: Los ingresos propios por concepto de Venta de Bienes, Alquileres y Otros.

CONCEPTO	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>VARIACIONES</u>
711.01 Agropecuarios y Minerales	152.254,69	120.411,70	31.842,99
711.02 Industriales	28.488,48	30.464,90	(1.976,42)
711.04 De Educación	3.607,20	3.851,30	(244,10)
711.06 Otros	48.975,00	4.160,00	44.815,00
712.04 De Educación	5.168.520,83	838.135,00	4.330.385,83
712.05 De Salud	27.891,60	24.521,00	3.370,60
712.06 Otros	124.030,20	132.015,30	(7.985,10)
713.01 De la Propiedad Real	60.710,90	44.762,50	15.948,40
Total:	<u>5.614.478,90</u>	<u>1.198.321,70</u>	<u>4.416.157,20</u>

Los ingresos No Tributarios registrados durante el ejercicio 2007 se han incrementado en relación al año anterior, destacando el rubro De Educación por el convenio registrado con el Ministerio de Educación para Capacitación Docente, significando un incremento de 368.52%.

NOTA: 34 **75 TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS**
Incluye: Los ingresos por transferencias de los gastos corrientes de parte del Gobierno Central.

CONCEPTO	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>VARIACIONES</u>
751.01 Tesoro Público - Rec.Ord.	32.514.657,72	31.512.341,30	1.002.316,42
759.01 Otros Documentos	477.960,25	354.762,86	123.197,39
Total:	<u>32.992.617,97</u>	<u>31.867.104,16</u>	<u>1.125.513,81</u>

**NOTAS AL ESTADO DE GESTIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
A Valores Históricos**

Los pagos efectuados durante el presente ejercicio ha sido mayor en relación al período anterior los cuales corresponden a transferencias recibidas para pagos en efectivo de bienes y servicios así como para Pagos del Fondo de Pensiones y Pagos Indebidos respectivamente, significando un 3.53%.

NOTA: 36 60 GASTOS ADMINISTRATIVOS

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

CONCEPTO	2007	2006	VARIACIONES
601.01 Materiales de Oficina y Escritorio	(286.403,95)	(261.695,53)	24.708,42
601.02 Materiales de Limpieza	(142.575,75)	(100.136,78)	42.438,97
601.03 Materiales de Enseñanza	(289.658,11)	(331.274,00)	(41.615,89)
601.04 Materiales de Salud	(258.321,30)	(227.307,03)	31.014,27
601.05 Materiales de Impresión	(567.614,64)	(576.714,87)	(9.100,23)
601.06 Materiales de Construcción	(353.888,83)	(402.615,03)	(48.726,20)
601.09 Otros Materiales de Uso no Duradero	(330.674,31)	(379.208,62)	(48.534,31)
602.01 Uniformes	(17.447,80)	(83.259,32)	(65.811,52)
603.01 Combustibles	(625.897,57)	(583.635,45)	42.262,12
603.02 Lubricantes	(25.146,38)	(14.423,00)	10.723,38
604.01 Alimentos	(1.171.065,30)	(1.299.441,10)	(128.375,80)
604.02 Racionamiento	(676,40)	(2.078,70)	(1.402,30)
605.01 Alimentos para Animales	(115.820,65)	(89.239,50)	26.581,15
607.02 Materiales de Salud			-
607.03 Otros	(65.540,15)	(10.634,46)	54.905,69
641.01 Viáticos por comisión de servicios	(424.428,74)	(405.445,98)	18.982,76
641.03 Pasajes y Gastos de Transporte	(173.109,90)	(247.628,58)	(74.518,68)
642.01 Servicios de Consultorías.	(315.174,02)	(319.050,00)	(3.875,98)
643.01 Empresas de Servicios.	(1.062.732,40)	(91.769,86)	970.962,54
645.01 Servicios Básicos (Tarifas y Servicios Públicos)	(689.337,17)	(825.943,98)	(136.606,81)
645.02 Embalaje, Fletes	(377,23)	-	377,23
645.03 Arrendamiento de Muebles e Inmuebles	(201.022,50)	(307.490,00)	(106.467,50)
645.05 Capacitación y Perfeccionamiento	(86.059,99)	(138.657,26)	(52.597,27)
645.06 Servicios Financieros, Judiciales y Notariales	(229.841,37)	(273,80)	229.567,57
645.07 Mantenimiento y Reparación	(188.356,16)	(163.036,55)	25.319,61
645.08 Póliza de Seguros	(38.867,25)	(56.479,20)	(17.611,95)
645.12 Otros Servicios de Terceros	(1.381.690,75)	(1.438.822,11)	(57.131,36)
646.01 Servicios No Personales	(1.861.414,32)	(1.688.623,65)	172.790,67
646.02 Capacitación y Perfeccionamiento	(105.318,31)	(20.535,70)	84.782,61
646.03 Arrendamientos de Muebles y Enseres	(2.265,00)	(550,00)	1.715,00
646.04 Mantenimiento y Reparación	(109.007,48)	(60.421,21)	48.586,27
646.07 Propinas	(60.702,00)	(52.607,00)	8.095,00
646.08 Otros Servicios de Terceros	(5.109.591,40)	(6.558.135,43)	(1.448.544,03)
651.01 Tributos a Gobiernos Locales	(75.531,64)	(44.146,72)	31.384,92
659.01 A Otras Entidades	-	-	-
Total:	(16.365.558,77)	(16.781.280,42)	(415.721,65)

Se distingue una variación total por la cantidad de S/. 415,721.65 presentando por la disminución en la totalidad de sus rubros con excepción de los rubros Materiales de Salud y Otras Entidades las cuales no presentaron movimiento durante el ejercicio 2007.

La variación más significativa se encuentra en el rubro Servicios de Terceros, equivalente a S/. 1,448,544.03, debido al contrato de personal por Locación de Servicios para las diferentes actividades productivas de la institución, significando un 2.47%.

NOTA: 37 62 GASTOS DE PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES

**NOTAS AL ESTADO DE GESTIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
A Valores Históricos**

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

CONCEPTO	2007	2006	VARIACIONES
621.01 Ley de Bases Carrera Administrativa	(6.045.091,88)	(6.169.773,87)	124.681,99
621.03 Ley Carrera Médica y Profesionales de la Salud	(145.392,49)	(144.166,23)	(1.226,26)
621.05 Ley Universitaria	(10.918.617,36)	(9.791.192,68)	(1.127.424,68)
623.01 Empleados Eventuales	(2.459.219,25)	(2.436.542,99)	(22.676,26)
624.01 Seguridad Social en Salud	(1.529.248,00)	(1.375.634,00)	(153.614,00)
629.01 Gratificaciones	(48.177,95)	(66.007,57)	17.829,62
629.02 Aguinaldos	(346.401,00)	(333.067,00)	(13.334,00)
629.03 Bonificación por Escolaridad	(231.800,00)	(220.780,21)	(11.019,79)
629.09 Otros	-	(10.200,00)	10.200,00
Total:	(21.723.947,93)	(20.547.364,55)	(1.176.583,38)

La variación más significativa corresponde al rubro Ley Universitaria en la aplicación de la Ley de Homologación para los Docentes Universitarios registrada durante el periodo, asimismo se presentó mayor gastos por Pagos de Remuneraciones al Personal, Contribuciones y Otras Cargas Diversas, representando un 5.72% en comparación al año anterior.

NOTA: 38 **68 PROVISIONES DEL EJERCICIO**

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

CONCEPTO	2007	2006	VARIACIONES
681.01 Cuentas de Cobranza Dudosa y Reclamaciones	(140.385,53)	-	(140.385,53)
684.01 Depreciación de Inmuebles, Maq. Equipo e Infraestructura Pública	(2.989.713,00)	(2.837.903,22)	(151.809,78)
685.01 Amortización de Inversiones Intangibles	(573.310,61)	(568.192,57)	(5.118,04)
686.01 Agotamiento de Bienes Agropecuarios, Pesqueros, Mineros y Otros	-	-	-
687.01 Compensación por Tiempo de Servicios	(220.868,96)	(50.861,32)	(170.007,64)
689.02 Regimen de Pensiones DL 20530 - Pensionistas	(6.015.687,70)	(5.983.620,20)	(32.067,50)
689.02 Regimen de Pensiones DL 20530 - Trabajadores Activos	(14.287.925,04)	(11.436.257,54)	(2.851.667,50)
689.03 Litigios Judiciales	(7.076,58)	-	(7.076,58)
Total:	(24.234.967,42)	(20.876.834,85)	(3.358.132,57)

La variación total que se establece en relación al ejercicio anterior asciende a S/. 3,358,132.57. El incremento considerable se encuentra registrado en el rubro Regimen de Pensiones DL 20530 Trabajadores Activos producto de las Provisiones del cálculo actuarial estimadas para los Pensionistas y Trabajadores Activos de la UNE en el ejercicio 2007, la variación representa un 16.08%.

NOTA: 39 **77 INGRESOS FINANCIEROS**

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

CONCEPTO	2007	2006	VARIACIONES
771.03 Intereses Bancarios	54.706,72	975,21	53.731,51
Total:	54.706,72	975,21	53.731,51

Se percibe una variación favorable de S/ 54,706.72, por incremento de los Intereses Bancarios a diferencia del período anterior.

NOTA: 40 **76 INGRESOS DIVERSOS DE GESTIÓN**

Incluye: Los Ingresos Diversos

**NOTAS AL ESTADO DE GESTIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
A Valores Históricos**

CONCEPTO	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>VARIACIONES</u>
761.01 Donaciones Recibidas del Sector No Público - Internas	-	-	-
	-	-	-

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

NOTA: 41 66 GASTOS DIVERSOS DE GESTIÓN Y SUBVENCIONES OTORGADAS

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

CONCEPTO	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>VARIACIONES</u>
661.01 Obligaciones Previsionales - Pensiones	-	-	-
662.01 Subvenciones Sociales - Indemnización Excepcional D.S. 051-88-PCM	-	-	-
663.01 Personal Activo y Familiares	(20.752,12)	(64.014,14)	43.262,02
663.02 Pensionistas y Familiares	(16.848,14)	(5.312,04)	(11.536,10)
664.01 Ayuda Financiera a Estudiantes e Investigación Universitaria	(1.323.486,66)	(1.305.648,20)	(17.838,46)
669.01 Otros Gastos de Gestión	(4.748.182,86)	(3.962.772,85)	(785.410,01)
Total:	(6.109.269,78)	(5.337.747,23)	(771.522,55)

La variación total que se establece en comparación al ejercicio anterior asciende a S/. 771,522.55

En el rubro Otros Gastos de Gestión se presenta un incremento de S/. 785,410.01 por Subvenciones Otorgadas a personas naturales por las diversas actividades productivas de la institución.

NOTA: 42 67 GASTOS FINANCIEROS

Incluye: Los gastos incurridos para efectuar Operaciones Financieras.

CONCEPTO	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>VARIACIONES</u>
679.01 Otros Gastos Financieros	-	(236.637,30)	236.637,30
Total:	-	(236.637,30)	236.637,30

En este rubro se registraron los Gastos Financieros por mantenimiento de cuentas, comisiones bancarias, cheques de gerencia y otros durante el ejercicio 2006, sin embargo para el presente periodo estos conceptos fueron registrados en el rubro Servicios Financieros, Judiciales y Notariales.

NOTA: 44 81 INGRESOS EXTRAORDINARIOS

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

CONCEPTO	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>VARIACIONES</u>
816.01 Alta de Bienes	39.807,14	48.266,72	(8.459,58)
819.01 Otros Ingresos Extraordinarios	6.238,90	1.746,18	4.492,72
Total:	46.046,04	50.012,90	(3.966,86)

En el rubro Alta de Bienes se presenta una ligera disminución debido a que esta cuenta presentó menor movimiento al 31 de Diciembre 2007, significando un 7.93%.

NOTA: 45 82 GASTOS EXTRAORDINARIOS

Incluye: Gastos Extraordinarios.

CONCEPTO	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>VARIACIONES</u>
----------	-------------	-------------	--------------------

**NOTAS AL ESTADO DE GESTIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
A Valores Históricos**

825.01	Baja de Bienes	(2.013,19)	(90.452,82)	88.439,63
826.01	Sanciones Administrativas Fiscales	(3.871,00)	-	(3.871,00)
829.01	Otros Gastos Extraordinarios	(92.385,63)	(51.127,36)	(41.258,27)
Total:		(98.269,82)	(141.580,18)	43.310,36

La variación más significativa se refiere a la disminución por bajas de bienes efectuadas durante el periodo y en el rubro Otros Gastos Extraordinarios debido al registro de los bienes de capital que no cumplen las condiciones para ser consideradas Activos Fijos, significando un 30.59%.

NOTA: 46 83 INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Incluye: Los ingresos provenientes de años anteriores.

CONCEPTO	2007	2006	VARIACIONES	
831.01	Recuperación de Castigo de Cuentas Incobrables	-	22.547,00	(22.547,00)
832.01	Devolución de Provisiones de Ejercicios Anteriores	42.079,77	19.648,84	22.430,93
833.01	Tesoro Público	451.069,29	453.939,16	(2.869,87)
833.02	Otros Ingresos Diversos de Ejercicios Anteriores	125.808,97	84.502,17	41.306,80
Total:	618.958,03	580.637,17	38.320,86	

El rubro Ingresos Diversos de Ejercicios Anteriores presenta una variación de S/. (41,306.80) por la recuperación de pagos indebidos realizadas en años anteriores, significando un 6.59%

NOTA: 47 84 GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Incluye: Gastos de Ejercicios Anteriores y Créditos Devengados y Reconocidos

CONCEPTO	2007	2006	VARIACIONES	
845.01	Cargas Diversas de Ejercicios Anteriores	(2.151.047,02)	(1.250.263,17)	(900.783,85)
Total:	(2.151.047,02)	(1.250.263,17)	(900.783,85)	

La variación corresponde a la salida de bienes de funcionamiento de ejercicios anteriores y por el pago de obligaciones pendientes de cancelación y que fueron reconocidos durante el año 2007, representando un 72.04%.