

**NOTAS AL ESTADO DE GESTIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE 2008**

NOTA: 31 70 INGRESOS TRIBUTARIOS

Incluye: Los ingresos propios generados por la venta de Tasas Educativas

CONCEPTO	2008	2007	VARIACIONES
702.03 De Educación	9.876.533,54	10.324.193,00	(447.659,46)
702.04 De Salud		8.340,00	(8.340,00)
Total:	9.876.533,54	10.332.533,00	(455.999,46)

Se puede apreciar que existe una disminución respecto al año anterior, producto de menores ingresos en la recaudación del rubro de Educación en el orden del 4.41 % con respecto al ejercicio anterior.

NOTA: 32 72 LIBERACIONES, INCENTIVOS Y DEVOLUCIONES TRIBUTARIAS

CONCEPTO	2008	2007	VARIACIONES
723.01 Devoluciones o Anulaciones.	(5.207,50)	(41.782,44)	36.574,94
Total:	(5.207,50)	(41.782,44)	36.574,94

La variación de 36,574.94, corresponde a la disminución del rubro Devoluciones o Anulaciones durante el ejercicio 2008. Se nota mayor disciplina en la fase de la recaudación de los ingresos

NOTA: 33 71 INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Incluye: Los ingresos propios por concepto de Venta de Bienes, Alquileres y Otros.

CONCEPTO	2008	2007	VARIACIONES
711.01 Agropecuarios y Minerales	113.998,62	152.254,69	(38.256,07)
711.02 Industriales	30.014,80	28.488,48	1.526,32
711.04 De Educación	6.927,40	3.607,20	3.320,20
711.06 Otros	3.645,00	48.975,00	(45.330,00)
712.04 De Educación	5.761.616,14	5.168.520,83	593.095,31
712.05 De Salud	24.451,80	27.891,60	(3.439,80)
712.06 Otros	147.764,65	124.030,20	23.734,45
713.01 De la Propiedad Real	89.933,33	60.710,90	29.222,43
Total:	6.178.351,74	5.614.478,90	563.872,84

Los ingresos No Tributarios registrados durante el ejercicio 2008 se incrementó en promedio en un 10 % en relación al año anterior (S/. 563,872.84) Destacando el rubro de Educación por el Convenio firmado con el Ministerio de Educación para Capacitación Docente

NOTA: 34 75 TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS

Incluye: Los ingresos por transferencias de los gastos corrientes de parte del Gobierno Central.

CONCEPTO	2008	2007	VARIACIONES
751.01 Tesoro Público - Rec.Ord.	35.533.310,42	32.514.657,72	3.018.652,70
759.01 Otros Documentos	623.008,79	477.960,25	145.048,54
Total:	36.156.319,21	32.992.617,97	3.163.701,24

Basicamente el incremento se debe al proceso de homologación de los docentes de las universidades, publicas . Nuestros ingresos en el rubro de transferencias aumentaron en el orden del 10 %.

**NOTAS AL ESTADO DE GESTIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE 2008**

NOTA: 36 60 GASTOS ADMINISTRATIVOS**Incluye:** Los gastos acumulados por operaciones corrientes de servicios diversos.

CONCEPTO	2008	2007	VARIACIONES
601.01 Materiales de Oficina y Escritorio	(357.344,82)	(286.403,95)	70.940,87
601.02 Materiales de Limpieza	(77.395,12)	(142.575,75)	(65.180,63)
601.03 Materiales de Enseñanza	(135.481,50)	(289.658,11)	(154.176,61)
601.04 Materiales de Salud	(184.755,69)	(258.321,30)	(73.565,61)
601.05 Materiales de Impresión	(306.132,42)	(567.614,64)	(261.482,22)
601.06 Materiales de Construcción	(188.908,97)	(353.888,83)	(164.979,86)
601.09 Otros Materiales de Uso no Duradero	(199.584,67)	(330.674,31)	(131.089,64)
602.01 Uniformes	(2.102,10)	(17.447,80)	(15.345,70)
603.01 Combustibles	(676.675,32)	(625.897,57)	50.777,75
603.02 Lubricantes	(6.415,10)	(25.146,38)	(18.731,28)
604.01 Alimentos	(1.364.929,88)	(1.171.065,30)	193.864,58
604.02 Racionamiento	(14,40)	(676,40)	(662,00)
605.01 Alimentos para Animales	(130.272,35)	(115.820,65)	14.451,70
607.02 Materiales de Salud			-
607.03 Otros	(26.946,90)	(65.540,15)	(38.593,25)
641.01 Viáticos por comisión de servicios	(171.461,53)	(424.428,74)	(252.967,21)
641.03 Pasajes y Gastos de Transporte	(17.315,41)	(173.109,90)	(155.794,49)
642.01 Servicios de Consultorías.	(240.750,00)	(315.174,02)	(74.424,02)
643.01 Empresas de Servicios.	(904.236,75)	(1.062.732,40)	(158.495,65)
645.01 Servicios Básicos (Tarifas y Servicios Públicos)	(608.616,79)	(689.337,17)	(80.720,38)
645.02 Embalaje, Fletes		(377,23)	(377,23)
645.03 Arrendamiento de Muebles e Inmuebles	(64.353,33)	(201.022,50)	(136.669,17)
645.05 Capacitación y Perfeccionamiento	(17.388,36)	(86.059,99)	(68.671,63)
645.06 Servicios Financieros, Judiciales y Notariales	(8.691,83)	(229.841,37)	(221.149,54)
645.07 Mantenimiento y Reparación	(221.087,54)	(188.356,16)	32.731,38
645.08 Póliza de Seguros	(40.384,82)	(38.867,25)	1.517,57
645.12 Otros Servicios de Terceros	(1.555.218,28)	(1.381.690,75)	173.527,53
646.01 Servicios No Personales	(1.605.981,05)	(1.861.414,32)	(255.433,27)
646.02 Capacitación y Perfeccionamiento	(8.360,00)	(105.318,31)	(96.958,31)
646.03 Arrendamientos de Muebles y Enseres	(7.200,00)	(2.265,00)	4.935,00
646.04 Mantenimiento y Reparación	(72.176,09)	(109.007,48)	(36.831,39)
646.07 Propinas	(25.982,00)	(60.702,00)	(34.720,00)
646.08 Otros Servicios de Terceros	(2.100.660,36)	(5.109.591,40)	(3.008.931,04)
651.01 Tributos a Gobiernos Locales	(79.859,15)	(75.531,64)	4.327,51
659.01 A Otras Entidades			-
Total:	(11.406.682,53)	(16.365.558,77)	(4.958.876,24)

Se distingue una variación total de S/.4,958,876.24, es decir menor gasto en el año 2008 en casi la totalidad de sus rubros con excepción de : Materiales de oficina, combustibles, alimentos para personas y animales, mantenimiento, seguros, otros servicios de terceros Sin embargo , La variación más significativa se encuentra en Servicios de Terceros, equivalente a S/. 3'008,931.04, debido a la reducción de contratos del personal por locación de servicios no personales en las actividades productivas y no productivas en la univesidad En terminos generales durante el año 2008 se aplicó una política de austeridad

NOTA: 37 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	2008	2007	VARIACIONES
-----------------	-------------	-------------	--------------------

**NOTAS AL ESTADO DE GESTIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE 2008**

621.01	Ley de Bases Carrera Administrativa	(5.507.942,03)	(6.045.091,88)	537.149,85
621.03	Ley Carrera Médica y Profesionales de la Salud	(141.848,82)	(145.392,49)	3.543,67
621.05	Ley Universitaria	(14.602.865,06)	(10.918.617,36)	(3.684.247,70)
623.01	Empleados Eventuales	(2.189.441,21)	(2.459.219,25)	269.778,04
624.01	Seguridad Social en Salud	(1.772.914,00)	(1.529.248,00)	(243.666,00)
629.01	Gratificaciones	(32.603,88)	(48.177,95)	15.574,07
629.02	Aguinaldos	(345.411,00)	(346.401,00)	990,00
629.03	Bonificación por Escolaridad	(234.700,00)	(231.800,00)	(2.900,00)
629.09	Otros	(256.420,00)		(256.420,00)
Total:		(25.084.146,00)	(21.723.947,93)	(3.360.198,07)

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 15 % 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	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>VARIACIONES</u>	
681.01	Cuentas de Cobranza Dudosa y Reclamaciones	(375,00)	(140.385,53)	140.010,53
684.01	Depreciación de Inmuebles, Maq. Equipo e Infraestructura Pública	(2.932.716,50)	(2.989.713,00)	56.996,50
685.01	Amortización de Inversiones Intangibles	(554.859,25)	(573.310,61)	18.451,36
686.01	Agotamiento de Bienes Agropecuarios, Pesqueros, Mineros y Otros	(2.242,46)	-	(2.242,46)
687.01	Compensación por Tiempo de Servicios	(71.404,84)	(220.868,96)	149.464,12
689.02	Regimen de Pensiones DL 20530 - Pensionistas	(6.001.421,97)	(6.015.687,70)	14.265,73
689.02	Regimen de Pensiones DL 20530 - Trabajadores Activos		(14.287.925,04)	14.287.925,04
689.03	Litigios Judiciales		(7.076,58)	7.076,58
Total:		(9.563.020,02)	(24.234.967,42)	14.671.947,40

La variación total que se establece en relación al ejercicio anterior asciende a S/.14,641,947.40 La disminución material se localiza en la partida del Regimen de Pensiones 20530-Trabajador Activos, debido a que las Provisiones del cálculo actuarial estimadas para los Trabajadores Activos de la UNE en el ejercicio 2007 fueron estimadas al 100% motivo por el cual en el ejercicio 2008 no se efectuó cálculo alguno.

NOTA: 39 **77 INGRESOS FINANCIEROS**

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

CONCEPTO	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>VARIACIONES</u>	
771.03	Intereses Bancarios	287,50	54.706,72	(54.419,22)
Total:		287,50	54.706,72	(54.419,22)

Se percibe una variación desfavorable de S/: 54,419.22 por disminución de los intereses bancarios a diferencia del periodo anterior.

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

Incluye: Los Ingresos Diversos

CONCEPTO	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>VARIACIONES</u>
-----------------	--------------------	--------------------	---------------------------

**NOTAS AL ESTADO DE GESTIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE 2008**

761.01	Donaciones Recibidas del Sector No Público - Internas	2.526,90	-	2.526,90
		2.526,90	-	2.526,90

En el presente ejercicio se percibe un incremento de S/: 2,526.90 en comparación con el año anterior.

NOTA: 41 66 GASTOS DIVERSOS DE GESTIÓN Y SUBVENCIONES OTORGADAS

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

CONCEPTO	2008	2007	VARIACIONES
661.01 Obligaciones Previsionales - Pensiones		-	-
662.01 Subvenciones Sociales - Indemnización Excepcional D.S. 051-88-PCM	-	-	-
663.01 Personal Activo y Familiares	(60.340,24)	(20.752,12)	(39.588,12)
663.02 Pensionistas y Familiares	(22.393,61)	(16.848,14)	(5.545,47)
664.01 Ayuda Financiera a Estudiantes e Investigación Universitaria	(1.314.443,31)	(1.323.486,66)	9.043,35
669.01 Otros Gastos de Gestión	(4.946.060,15)	(4.748.182,86)	(197.877,29)
Total:	(6.343.237,31)	(6.109.269,78)	(233.967,53)

La variación en comparación al ejercicio anterior asciende a S/.233,967.53. El rubro Otros Gastos de Gestión es el que representa mayor variación, debido a las 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	2008	2007	VARIACIONES
679.01 Otros Gastos Financieros	(105.035,16)		(105.035,16)
Total:	(105.035,16)		(105.035,16)

En este rubro se registraron los Gastos Financieros que en el 2008 el gasto fue mayor por el concepto de mantenimiento de cuentas, comisiones bancarias, cheques de gerencia y otros durante el ejercicio

NOTA: 44 81 INGRESOS EXTRAORDINARIOS

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

CONCEPTO	2008	2007	VARIACIONES
815.01 Cobertura de Seguros	16.752,60	39.807,14	(23.054,54)
816.01 Alta de Bienes	16.950,15	39.807,14	(22.856,99)
819.01 Otros Ingresos Extraordinarios	48.783,22	6.238,90	42.544,32
Total:	82.485,97	46.046,04	19.687,33

En esta cuenta se aprecia un incremento del 79% con respecto al ejercicio 2007. Presentó aumento por una mayor cobertura en los seguros de los vehículos de la UNE mayor nivel de altas de bienes fabricados, y regularizaciones de otros ingresos extraordinarios

NOTA: 45 82 GASTOS EXTRAORDINARIOS

Incluye: Gastos Extraordinarios.

CONCEPTO	2008	2007	VARIACIONES
-----------------	-------------	-------------	--------------------

**NOTAS AL ESTADO DE GESTIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE 2008**

825.01	Baja de Bienes	(78.704,92)	(2.013,19)	(76.691,73)
826.01	Sanciones Administrativas Fiscales		(3.871,00)	3.871,00
829.01	Otros Gastos Extraordinarios	(243.536,23)	(92.385,63)	(151.150,60)
Total:		(322.241,15)	(98.269,82)	(223.971,33)

La variación más significativa se refiere a las 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

NOTA: 46 **83 INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Incluye: Los ingresos provenientes de años anteriores.

CONCEPTO	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>VARIACIONES</u>	
831.01	Recuperación de Castigo de Cuentas Incobrables		-	
832.01	Devolución de Provisiones de Ejercicios Anteriores	29.745,99	42.079,77	(12.333,78)
833.01	Tesoro Público	829.019,17	451.069,29	377.949,88
833.02	Otros Ingresos Diversos de Ejercicios Anteriores	294.173,10	125.808,97	168.364,13
Total:	1.152.938,26	618.958,03	533.980,23	

El rubro Ingresos Diversos de Ejercicios Anteriores presenta una variación de S/.533,980.23 originado por la regularizaciones de provisiones de ejercicios anteriores, los cheques de ejercicio anterior con cargo a la cuenta del Tesoro, y regularizaciones del ejercicio 2007 en el año 2008. Esta partida se incrementó en un 86 %

NOTA: 47 **84 GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Incluye: Gastos de Ejercicios Anteriores y Créditos Devengados y Reconocidos

CONCEPTO	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>VARIACIONES</u>	
845.01	Cargas Diversas de Ejercicios Anteriores	2.031.676,70	2.151.047,02	(119.370,32)
Total:	2.031.676,70	2.151.047,02	(119.370,32)	

La variación corresponde a la salida de bienes de funcionamiento de ejercicios anteriores y por el pago de obligaciones pendientes de cancelación que fueron reconocidos durante el año 2008