

UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ALTIPLANO



**DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
OFICINA GENERAL DE CONTADURÍA**



LICENCIAMIENTO

(RCD N° 101-2017-SUNEDU/CD)

**PRESENTACIÓN DE LA
INFORMACIÓN FINANCIERA,
PRESUPUESTARIA Y
COMPLEMENTARIA DEL
CIERRE CONTABLE PARA LA
CUENTA GENERAL DE LA
REPÚBLICA**

**INFORMACIÓN
FINANCIERA
EJERCICIO - 2017**

VISIÓN DEL SECTOR EDUCACIÓN

Todos los peruanos acceden a una educación que les permite desarrollar su potencial desde la primera infancia y convertirse en ciudadanos que valoran su cultura, conocen sus derechos y responsabilidades, desarrollan sus talentos y participan de manera innovadora, competitiva y comprometida en las dinámicas sociales, contribuyendo al desarrollo de sus comunidades y del país en su conjunto.

MISIÓN

Somos una comunidad académica universitaria, orientada a la generación de conocimiento y formación integral de personas competentes a nivel de pregrado, pos título y posgrado; realiza extensión cultural y proyección social, para promover el desarrollo humano y sostenible en el ámbito regional, nacional y mundial.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 520 UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ALTIPLANO

EF-1

ACTIVO		2017	2016
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	26,660,732.92	20,013,761.04
Inversiones Disponibles	Nota 4	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	0.00	0.00
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	0.00	0.00
Inventarios (Neto)	Nota 7	1,439,347.91	2,533,683.60
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	7,652,855.41	7,725,065.01
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	32,649,571.02	17,727,534.67
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		68,402,507.26	48,000,044.32
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0.00	0.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11	0.00	0.00
Inversiones (Neto)	Nota 12	0.00	0.00
Propiedades de Inversión	Nota 13	0.00	0.00
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14	392,027,643.03	347,155,157.66
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	6,242,244.84	8,348,165.83
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		398,269,887.87	355,503,323.49
TOTAL ACTIVO		466,672,395.13	403,503,367.81
Cuentas de Orden	Nota 35	42,872,246.80	37,693,792.34

PASIVO Y PATRIMONIO		2017	2016
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios	Nota 16	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17	30,601,891.43	17,564,939.69
Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	1,851,351.44	16,514.99
Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 19	2,421,906.19	776,264.26
Obligaciones Previsionales	Nota 20	0.00	0.00
Operaciones de Crédito	Nota 21	0.00	0.00
Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	Nota 22	0.00	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 23	25,745,430.76	9,647,181.79
TOTAL PASIVO CORRIENTE		60,620,579.82	28,004,900.73
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas a Largo Plazo	Nota 24	0.00	0.00
Cuentas Por Pagar a Proveedores	Nota 25	0.00	0.00
Beneficios Sociales	Nota 26	0.00	705,433.47
Obligaciones Previsionales	Nota 27	109,140,372.68	108,619,495.48
Provisiones	Nota 28	786,084.04	418,095.66
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 29	0.00	0.00
Ingresos Diferidos	Nota 30	0.00	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		109,926,456.72	109,743,024.61
TOTAL PASIVO		170,547,036.54	137,747,925.34
PATRIMONIO			
Hacienda Nacional	Nota 31	169,092,563.62	168,956,116.58
Hacienda Nacional Adicional	Nota 32	40,092.03	136,447.04
Resultados No Realizados	Nota 33	5,126,455.85	5,045,559.66
Resultados Acumulados	Nota 34	121,866,247.09	91,617,319.19
TOTAL PATRIMONIO		296,125,358.59	265,755,442.47
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		466,672,395.13	403,503,367.81
Cuentas de Orden	Nota 35	42,872,246.80	37,693,792.34


CONTADOR GENERAL
 CPC. MARIO BERNARDO BENAVIDES CORTEZ
CONTADOR GENERAL
 UNA - PUNO


DR. HECTOR EDDY CALUMANT BLANCO
 Director General de Administración
DIRECTOR GENERAL
 DE ADMINISTRACIÓN


DR. PORFIRIO ENRIQUEZ SALAS
TITULAR DE LA ENTIDAD
RECTOR

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

ESTADO DE GESTION
 Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 520 UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ALTIPLANO

EF-2

	2017	2016
INGRESOS		
Ingresos Tributarios Netos	Nota 36 0.00	0.00
Ingresos No Tributarios	Nota 37 32,829,511.35	28,263,134.73
Aportes por Regulación	Nota 38 0.00	0.00
Trasposos y Remesas Recibidas	Nota 39 159,253,682.01	146,929,644.29
Donaciones y Transferencias Recibidas	Nota 40 102,156.81	65,250.00
Ingresos Financieros	Nota 41 439,306.84	354,834.79
Otros Ingresos	Nota 42 3,376,381.59	11,564,016.86
TOTAL INGRESOS	196,001,038.60	187,176,880.67
COSTOS Y GASTOS		
Costo de Ventas	Nota 43 0.00	0.00
Gastos en Bienes y Servicios	Nota 44 (26,897,920.41)	(31,361,176.42)
Gastos de Personal	Nota 45 (102,675,705.55)	(87,554,794.88)
Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social	Nota 46 (861,153.12)	(628,316.60)
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	Nota 47 (2,941,189.27)	(1,772,774.46)
Donaciones y Transferencias Otorgadas	Nota 48 0.00	(95,168.00)
Trasposos y Remesas Otorgadas	Nota 49 0.00	0.00
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	Nota 50 (9,173,367.33)	(8,307,966.49)
Gastos Financieros	Nota 51 0.00	0.00
Otros Gastos	Nota 52 (7,584,777.27)	(6,237,314.80)
TOTAL COSTOS Y GASTOS	(150,134,112.95)	(135,957,511.65)
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)	45,866,925.65	51,219,369.02



CONTADOR GENERAL
 CPC. MARIO ERNANDO BENAVIDES CORTEZ
 CONTADOR GENERAL

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros



DIRECTOR GENERAL
 DE ADMINISTRACIÓN



RECTORADO
 TITULAR DE LA ENTIDAD
 Dr. PORFIRIO ENRIQUEZ SALAS
 RECTOR

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 520 UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ALTIPLANO

EF-3

CONCEPTOS	HACIENDA NACIONAL	HACIENDA NACIONAL ADICIONAL	RESULTADOS NO REALIZADOS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2016	168,919,227.20	36,889.38	91,059,170.28	87,482,079.92	347,497,366.78
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	(47,084,129.75)	(47,084,129.75)
Trasposos y Remesas del Tesoro Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos y Remesas de Otras Entidades	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos de Documentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Operaciones Patrimoniales	0.00	136,447.04	(86,013,610.62)	0.00	(85,877,163.58)
Superávit (Déficit) del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	51,219,369.02	51,219,369.02
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	36,889.38	(36,889.38)	0.00	0.00	0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	168,956,116.58	136,447.04	5,045,559.66	91,617,319.19	265,755,442.47
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2017	168,956,116.58	136,447.04	5,045,559.66	91,617,319.19	265,755,442.47
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	(15,617,997.75)	(15,617,997.75)
Trasposos y Remesas del Tesoro Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos y Remesas de Otras Entidades	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos de Documentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Operaciones Patrimoniales (Nota)	0.00	40,092.03	80,896.19	0.00	120,988.22
Superávit (Déficit) del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	45,866,925.65	45,866,925.65
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	136,447.04	(136,447.04)	0.00	0.00	0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	169,092,563.62	40,092.03	5,126,455.66	121,866,247.09	296,125,358.59


JEFE
CONTADOR GENERAL
 C.P.C. MARIO EDUARDO BENAVIDES CORTEZ
 CONTADOR GENERAL
 UNA PUNO


DIRECTOR GENERAL
 DE ADMINISTRACION
 BENJAMIN BLANCO


TITULAR DE LA ENTIDAD
 Dr. PORFIRIO ENRIQUEZ SALAS
RECTOR

- Las Notas deben ser explicativas.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
 (EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
 ENTIDAD : 520 UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ALTIPLANO

EF-4

CONCEPTOS	AÑO 2017	AÑO 2016
A.- ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota)	0.00	0.00
Cobranza de Aportes por regulación	0.00	0.00
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad	32,829,511.35	28,263,134.73
Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas (Nota)	22,059.61	65,250.00
Trasposos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público	106,326,885.01	96,890,334.01
Otros (Nota)	13,827,105.86	12,014,033.60
MENOS		
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)	(26,897,920.41)	(31,361,176.72)
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales	(102,675,705.55)	(87,554,794.88)
Pago de Otras Retribuciones y Complementarias	0.00	0.00
Pago de Pensiones y Otros Beneficios	(8,973,230.60)	(7,473,439.95)
Pago por Prestaciones y Asistencia Social	(861,153.12)	(628,316.60)
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	0.00	0.00
Donaciones y Transferencias Corrientes Otorgadas (Nota)	0.00	0.00
Trasposos y Remesas Corriente Entregadas del Tesoro Público	0.00	0.00
Otros (Nota)	(19,435,323.24)	(35,297,290.08)
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OPERACION	(5,837,771.09)	(25,082,265.89)
B.- ACTIVIDADES DE INVERSION		
Cobranza por Venta de Vehículos, Maquinarias y Otros	0.00	0.00
Cobranza por Venta de Edificios y Activos No Producidos (Nota)	0.00	0.00
Cobranza por Venta de Otras Cuentas del Activo (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
MENOS		
Pago por Compra de Vehículos, Maquinarias y Otros	(11,471,919.34)	(4,212,050.78)
Pago por Compra de Edificios y Activos No Producidos (Nota)	0.00	0.00
Pago por Construcciones en Curso (Nota)	(36,384,346.12)	(32,018,538.68)
Pago por Compra de Otras Cuentas del Activo (Nota)	(660,165.83)	(1,013,745.38)
Otros (Nota)	0.00	0.00
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE INVERSION	(48,516,431.29)	(37,244,334.84)
C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas (Nota)	80,097.20	0.00
Trasposos y Remesas de Capital Recibidas del Tesoro Público	52,389,883.04	49,500,403.55
Cobranza por Colocaciones de Valores y Otros Documentos (Nota)	0.00	0.00
Endeudamiento Interno y/o Externo (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	8,603,414.08	7,976,405.03
MENOS		
Donaciones y Transferencias de Capital Entregadas (Nota)	0.00	0.00
Trasposos y Remesas de Capital Entregadas al Tesoro Público	0.00	0.00
Amortización, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	(72,220.06)	(52,517.70)
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	61,001,174.26	57,424,290.88
D.- AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	6,646,971.88	(4,902,309.85)
E.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	20,013,761.04	24,916,070.89
SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL CIERRE DEL EJERCICIO	26,660,732.92	20,013,761.04

UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ALTIPLANO
 CONTADOR GENERAL
 JEFE
 PUNO

CONTADOR GENERAL
 CPC MARIO EDUARDO BENAVIDES CORTEZ
 CONTADOR GENERAL

UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ALTIPLANO
 DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
 DE ADMINISTRACIÓN

UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ALTIPLANO
 RECTORADO
 TITULAR DE LA ENTIDAD
 DR. PORFIRIO ENRIQUEZ SALAS
 RECTOR