MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 230301

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2023 y 2022
(EN SOLES)

Fecha : 23/02/2024
Hora : 00:18:47
Página : 1 de 1

EF-1

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 548 UNIVERSIDAD NACIONAL DE FRONTERA

		2023	2022
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	28,094,825.11	24,580,042.69
Inversiones Financieras	Nota 4	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	4,612.42	0.00
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	279,653.31	2,606.50
Inventarios (Neto)	Nota 7	11,804.43	133,782.33
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	258,093.92	162,964.69
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	8,375,137.67	2,902,992.63
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		37,024,126.86	27,782,388.84
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 Financieras (Neto)	Nota 12	0.00	0.00
Propiedades de Inversión	Nota 13	0.00	0.00
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14	139,243,499.19	125,500,228.80
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	25,554,750.07	23,293,243.30
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		164,798,249.26	148,793,472.10
TOTAL ACTIVO		201,822,376.12	176,575,860.94
Cuentas de Orden	Nota 37	20,782,360.51	16,191,642.55

		2023	2022
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios	Nota 16	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17	4,741,701.22	7,291,544.49
Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	34,850.71	47,540.33
Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 19	1,151,505.10	1,488,731.72
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	102,492.15	32,132.13
Ingresos Diferidos	Nota 24	176,029.80	176,029.80
TOTAL PASIVO CORRIENTE		6,206,578.98	9,035,978.47
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas a Largo Plazo	Nota 25	0.00	0.00
Cuentas Por Pagar a Proveedores	Nota 26	0.00	0.00
Beneficios Sociales y Oblig. Prev.	Nota 27	389,219.30	0.00
Obligaciones Previsionales	Nota 28	0.00	0.00
Provisiones	Nota 29	0.00	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 30	0.00	0.00
Ingresos Diferidos	Nota 31	0.00	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		389,219.30	0.00
TOTAL PASIVO		6,595,798.28	9,035,978.47
PATRIMONIO			
Hacienda Nacional	Nota 32	148,768,025.98	148,768,025.98
Hacienda Nacional Adicional	Nota 33	0.00	0.00
Resultados No Realizados	Nota 34	642,505.48	642,505.48
Reservas	Nota 35	0.00	0.00
Resultados Acumulados	Nota 36	45,816,046.38	18,129,351.01
TOTAL PATRIMONIO		195,226,577.84	167,539,882.47
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		201,822,376.12	176,575,860.94
Cuentas de Orden	Nota 37	20,782,360.51	16,191,642.55

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

CONTADOR GENERAL
CARLOS EDUARDO
ANCAJIMA PASAPERA
DNI 41924483
MAT. Nº 07-2397
26/02/2024 09:34:25

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION
BETSY EMILY ZAMORA VIGNOLO
DNI 42136264
26/02/2024 11:26:01

TITULAR DE LA ENTIDAD
JOSE FLORENTINO
MOLERO LOPEZ
DNI 02649526
26/02/2024 12:01:14

ESTADO DE GESTION

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2023 y 2022

(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 548 UNIVERSIDAD NACIONAL DE FRONTERA

EF-2

		2023	2022
INGRESOS			
Ingresos Tributarios Netos	Nota 38	0.00	0.00
Ingresos No Tributarios	Nota 39	1,133,748.50	947,016.50
Aportes por Regulación	Nota 40	0.00	0.00
Traspasos y Remesas Recibidas	Nota 41	59,518,141.73	41,603,224.56
Donaciones y Transferencias Recibidas	Nota 42	0.00	1,510,330.00
Ingresos Financieros	Nota 43	1,492,030.90	1,047,913.60
Otros Ingresos	Nota 44	44,980.14	89,253.61
TOTAL INGRESOS		62,188,901.27	45,197,738.27
COSTOS Y GASTOS			
Costo de Ventas	Nota 45	0.00	0.00
Gastos en Bienes y Servicios	Nota 46	(17,085,786.78)	(12,349,654.21)
Gastos de Personal	Nota 47	(8,670,610.45)	(8,904,482.40)
Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social	Nota 48	(6,000.00)	(3,000.00)
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	Nota 49	(466,584.38)	(220,786.70)
Donaciones y Transferencias Otorgadas	Nota 50	(938,151.70)	(422,589.86)
Traspasos y Remesas Otorgadas	Nota 51	(19,260.65)	(1,549.66)
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	Nota 52	(2,836,160.68)	(4,905,661.90)
Gastos Financieros	Nota 53	0.00	0.00
Otros Gastos	Nota 54	(4,186,332.84)	(111,350.33)
TOTAL COSTOS Y GASTOS		(34,208,887.48)	(26,919,075.06)
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)		27,980,013.79	18,278,663.21

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

CONTADOR GENERAL
CARLOS EDUARDO
ANCAJIMA PASAPERA
DNI 41924483
MAT. Nº 07-2397
26/02/2024 09:34:32

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION
BETSY EMILY ZAMORA VIGNOLO
DNI 42136264
26/02/2024 11:26:34

TITULAR DE LA ENTIDAD
JOSE FLORENTINO
MOLERO LOPEZ
DNI 02649526
26/02/2024 12:01:20

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 230301

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2023 y 2022
(EN SOLES)

Fecha : 23/02/2024
Hora : 00:18:53

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 548 UNIVERSIDAD NACIONAL DE FRONTERA

EF-3

CONCEPTOS	HACIENDA NACIONAL	HACIENDA NACIONAL ADICIONAL	RESULTADOS NO REALIZADOS	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2022	146,197,017.97	0.00	642,505.48	0.00	2,571,008.01	149,410,531.46
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traspasos y Remesas del Tesoro Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traspasos y Remesas de Otras Entidades	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traspasos de Documentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Operaciones Patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00	(149,312.20)	(149,312.20)
Superávit (Déficit) del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	18,278,663.21	18,278,663.21
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	2,571,008.01	0.00	0.00	0.00	(2,571,008.01)	0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	148,768,025.98	0.00	642,505.48	0.00	18,129,351.01	167,539,882.47
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2023	148,768,025.98	0.00	642,505.48	0.00	18,129,351.01	167,539,882.47
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	(293,318.42)	(293,318.42)
Traspasos y Remesas del Tesoro Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traspasos y Remesas de Otras Entidades	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traspasos de Documentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Operaciones Patrimoniales (Nota)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Superávit (Déficit) del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	27,980,013.79	27,980,013.79
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	148,768,025.98	0.00	642,505.48	0.00	45,816,046.38	195,226,577.84

- Las Notas deben ser explicativas.

CONTADOR GENERAL
CARLOS EDUARDO
ANCAJIMA PASAPERA
DNI 41924483
MAT. Nº 07-2397
26/02/2024 09:34:37

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION
BETSY EMILY ZAMORA VIGNOLO
DNI 42136264
26/02/2024 11:26:43

TITULAR DE LA ENTIDAD
JOSE FLORENTINO
MOLERO LOPEZ
DNI 02649526
26/02/2024 12:01:25

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2023 y 2022

(EN SOLES)

SECTOR : 10 EDUCACION
ENTIDAD : 548 UNIVERSIDAD NACIONAL DE FRONTERA

EF-4

CONCEPTOS	AÑO 2023	AÑO 2022
A.- ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota)	0.00	0.00
Cobranza de Aportes por regulaciòn	0.00	0.00
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad	1,133,748.50	947,016.50
Donaciones y Transferencias Recibidas (Nota)	176,029.80	1,541,730.00
Traspasos y Remesas Recibidas del Tesoro Público (Nota)	57,536,548.95	41,603,224.56
Otros (Nota)	44,763.78	29,060.11
MENOS		
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)	(22,185,423.29)	(10,604,799.74)
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales	(8,670,610.45)	(7,205,773.53)
Pago de Otras Retribuciones y Complementarias	0.00	0.00
Pago de Pensiones y Otros Beneficios	0.00	0.00
Pago por Prestaciones y Asistencia Social	(6,000.00)	(3,000.00)
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	(466,584.38)	(220,786.70)
Donaciones y Transferencias Otorgadas (Nota)	(938,151.70)	(422,589.86)
Traspasos y Remesas Otorgadas al Tesoro Público (Nota)	(19,260.65)	(1,549.66)
Otros (Nota)	(4,150,921.19)	(121,049.75)
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	22,454,139.37	25,541,481.93
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	(3,186,775.07)	(7,827,945.57)
Pago por Compra de Edificios y Activos No Producidos (Nota)	0.00	0.00
Pago por Construcciones en Curso (Nota)	(13,417,388.30)	(16,597,548.98)
Pago por Compra de Otras Cuentas del Activo (Nota)	(2,335,193.58)	(4,425,360.07)
Otros (Nota)	0.00	0.00
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE INVERSION	(18,939,356.95)	(28,850,854.62)
C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Colocaciones de Valores y Otros Documentos (Nota)	0.00	0.00
Endeudamiento Interno y/o Externo (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
MENOS		
Amortización, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	0.00	0.00
D.- AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	3,514,782.42	(3,309,372.69)
E.- DIFERENCIA DE CAMBIO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	0.00	0.00
F.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	24,580,042.69	27,889,415.38
G.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	28,094,825.11	24,580,042.69

Las Notas deben ser explicativas

CONTADOR GENERAL
CARLOS EDUARDO
ANCAJIMA PASAPERA
DNI 41924483
MAT. Nº 07-2397
26/02/2024 09:34:42

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION
BETSY EMILY ZAMORA VIGNOLO
DNI 42136264
26/02/2024 11:26:50

TITULAR DE LA ENTIDAD
JOSE FLORENTINO
MOLERO LOPEZ
DNI 02649526
26/02/2024 12:01:29