

Licenciada con Resolución del Consejo Directivo N° 116-2018-SUNEDU/CD  
DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES  
"AÑO DE LA UNIDAD, LA PAZ Y EL DESARROLLO"

**RESOLUCIÓN PRESIDENCIAL N° 135-2023-UNDC/CO-P**

Cañete, 07 de agosto de 2023

**EL PRESIDENTE DE LA COMISIÓN ORGANIZADORA DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAÑETE**

**VISTOS:**

El MEMORÁNDUM N° 347-2023-UNDC/CO/AOM-P de fecha 07 de agosto de 2023 emitido por la Presidencia de la Comisión Organizadora; INFORME N° 121-2023-UNDC/DGA/UC de fecha 07 de agosto de 2023 emitido por la Unidad de Contabilidad, y;

**CONSIDERANDO:**

Que, la Constitución Política del Perú en su artículo 18° prevé que cada Universidad es autónoma en su régimen normativo, de gobierno, académico, administrativo y económico, y el artículo 8° de la Ley N° 30220, Ley Universitaria, establece que la referida autonomía inherente a las Universidades, se ejerce de conformidad con la Constitución y las Leyes de la República e implica las organizaciones de su sistema académico, económico y administrativo, así como la administración de sus bienes y rentas, elaborar su presupuesto y aplicar sus fondos con la responsabilidad que impone la Ley;

Que, de conformidad con la Ley N° 29488 de fecha 22/12/2009, se creó la Universidad Nacional de Cañete, la misma que fue modificada por la Ley N° 30515, cuyo artículo 1° dispone: "créase la Universidad Nacional de Cañete con domicilio en la Provincia de Cañete, Departamento de Lima". Asimismo, a través de la Resolución del Consejo Directivo N° 116-2018-SUNEDU/CD, el Consejo Directivo de la SUNEDU, le otorgó la Licencia Institucional a la Universidad Nacional de Cañete;

Que, la Universidad Nacional de Cañete, es una institución que brinda educación superior integral de calidad mediante una gestión académica y administrativa, centrada en los derechos humanos, con pertinencia social de las escuelas profesionales y posgrado, investigación científica y el ejercicio responsable del liderazgo universitario, vinculado al desarrollo de la región, el país y el mundo;

Que, el artículo 29° de la Ley Universitaria, Ley N° 30220, establece que, aprobada la ley de creación de una universidad pública, el Ministerio de Educación (MINEDU), constituye una Comisión Organizadora integrada por tres (3) académicos de reconocido prestigio, que cumplan los mismos requisitos para ser Rector (...). Esta Comisión tiene a su cargo la aprobación del estatuto, reglamentos y documentos de gestión académica y administrativa de la universidad, formulados en los instrumentos de planeamiento, así como su conducción y dirección hasta que se constituyan los órganos de gobierno que, de acuerdo a la presente Ley, le correspondan";

Que, el artículo 60° de la Ley Universitaria, Ley N° 30220, concordado con el artículo 13° del Reglamento de Organización y Funciones de la Universidad Nacional de Cañete, aprobado con Resolución de Comisión Organizadora N° 183-2022-UNDC, establecen que el Rector en el presente caso **el Presidente de la Comisión Organizadora es el personero y representante legal de la universidad. Tiene a su cargo y a dedicación exclusiva, la dirección, conducción y gestión del gobierno universitario en todos sus ámbitos, dentro de los límites de la presente Ley y del Estatuto;**

Que, mediante el Decreto Legislativo N° 1438, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Contabilidad, se regula al Sistema Nacional de Contabilidad como el conjunto de principios, procesos, normas, procedimientos, técnicas e instrumentos mediante los cuales se ejecuta y evalúa el registro



**UNDC**  
UNIVERSIDAD NACIONAL  
DE CAÑETE



Firmado digitalmente por:  
CHIHUAN QUISPE KEVIN  
YUVER FIR 46117862 hard  
Motivo: Soy el autor del  
documento  
Fecha: 07/08/2023 17:15:22-0500

Licenciada con Resolución del Consejo Directivo N° 116-2018-SUNEDU/CD  
DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES

**“AÑO DE LA UNIDAD, LA PAZ Y EL DESARROLLO”**

**///... Resolución Presidencial N° 135-2023-UNDC/CO-P**

contable de los hechos económicos, financieros y patrimoniales del sector público, en armonía con la normativa contable internacional vigente;

Que, de conformidad con los incisos 1, 2 y 4 del numeral 5.2 del artículo 5° del Decreto Legislativo N° 1438, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Contabilidad, la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas ejerce la máxima autoridad técnico normativa del Sistema Nacional de Contabilidad, y tiene como funciones, entre otras, establecer las normas y procedimientos que deben regir en las entidades del Sector Público, así como elaborar la Cuenta General de la República y las estadísticas de las finanzas públicas, procesando las rendiciones de cuenta remitidas por las entidades del Sector Público, de acuerdo a estándares internacionales vigentes;

Que, mediante Resolución Directoral N° 010-2021-EF/51.01, se aprobaron las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (IPSASB, por sus siglas en inglés) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC, por sus siglas en inglés), en el marco de lo dispuesto en el numeral 4.1 del artículo 4 del Decreto Legislativo N° 1438, disponiendo que la implementación de dicha normativa contable internacional se realice en forma gradual y conforme a las disposiciones que emita la Dirección General de Contabilidad Pública;

Que, en ese marco, a fin de contribuir con la implementación gradual de las Normas Internacionales de Contabilidad en las entidades públicas, la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas, como ente rector, reguló la aprobación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable y, la aprobación de resultados de avances de la ejecución del referido Plan, mediante las siguientes normas: 1) Resolución Directoral N° 011- 2021-EF/51.01 que aprueba la Directiva N° 003-2021-EF/51.01, “Lineamientos Administrativos para la Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que administren Recursos Públicos”, y su modificatoria; y, 2) Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, que aprueba el “Instructivo para el Registro, Cierre y Presentación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos”, y su modificatoria;

Que, la referida directiva tiene por objeto establecer los lineamientos administrativos para la depuración y sinceramiento contable de las entidades del Sector Público y otras formas organizativas no financieras que administren recursos públicos, que permitan un buen punto de partida para la preparación e inicio del proceso de adopción plena de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), en cumplimiento del numeral 4.1 del artículo 4° del Decreto Legislativo N° 1438, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Contabilidad y de la Resolución Directoral N° 010- 2021-EF/51.01;

Que, para dicho efecto, el numeral 10 de la citada directiva, establecen que “la/EI Titular de la Entidad es responsable de aprobar los resultados de los avances de la ejecución y el informe final del PDS, elaborados y propuestos por la respectiva CDS, referidos a las acciones de depuración y sinceramiento contable. Estas aprobaciones son formalizadas a través de resoluciones firmadas por la/el Titular de la Entidad, con base en los expedientes elaborados por la CDS”;

Que, en la misma línea, el mencionado “Instructivo para el Registro, Cierre y Presentación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos”, en su Tercera Disposición Complementaria Transitoria, indica que “la/EI titular de la entidad aprueba los resultados de avance del PDS mediante resolución, según corresponda: - Entidad individual: una (1) resolución que incluye los resultados

Domicilio Fiscal: Jr. San Agustín N° 124 - San Vicente de Cañete - Cañete - Lima

RUC: 20491363402 - Teléfono: (01) 3399373

Página Web: [www.undc.edu.pe](http://www.undc.edu.pe)



Firmado digitalmente por:  
ORTEGA MALLQUI ARNULFO  
FIR 22432336 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 07/08/2023 17:30:16-0500



**UNDC**  
UNIVERSIDAD NACIONAL  
DE CAÑETE



Firmado digitalmente por:  
CHIHUAN QUISPE KEVIN  
YUYER FIR 48117862 hard  
Motivo: Soy el autor del  
documento  
Fecha: 07/08/2023 17:15:34-0500

Licenciada con Resolución del Consejo Directivo N° 116-2018-SUNEDU/CD  
DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES  
“AÑO DE LA UNIDAD, LA PAZ Y EL DESARROLLO”

**///... Resolución Presidencial N° 135-2023-UNDC/CO-P**

de avance del PDS y actualizaciones a la programación, según formato del ejemplo 2 del numeral 9 del Instructivo”;

Que, asimismo, el referido Instructivo precisa, en su subnumerales 4.2.3, 4.2.4 y 4.2.5, que *“las actualizaciones a la programación del PDS, proceden de nuevas circunstancias respecto a la programación anterior y pueden referirse a los importes totales y/o a la distribución. Estas actualizaciones se realizan conforme a la evaluación de la CDS respectiva. Las actualizaciones a la programación se encuentran contenidas en el “Reporte Ejecución” del ADS y forma parte del entregable “Presentación de resultados de avances del PDS”, conforme a los periodos indicados en el numeral 3.5 del Instructivo. Las actualizaciones a la programación, pueden corresponder al periodo que se informa o a aquellos posteriores al que se informa. En ningún caso es posible actualizar la programación de periodos presentados a la DGCP”;*

Que, mediante Resolución Presidencial N° 123-2021-UNDC de fecha 16/07/2021, se declaró a partir del 16 de julio del 2021, el inicio de la depuración y sinceramiento contable en la Universidad Nacional de Cañete, orientado a determinar la existencia real de activos y pasivos de la Entidad y su correspondiente medición, conforme a lo establecido por la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas;

Que, mediante Resolución Presidencial N° 124-2021-UNDC de fecha 16/07/2021, se aprobó la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la Universidad Nacional de Cañete, y se designó a sus integrantes, quien viene llevando a cabo las acciones requeridas en dicho proceso;

Que, mediante Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas, aprobó el “Instructivo para el Registro, Cierre y presentación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos”, requiriendo la aprobación de la ejecución de los resultados de avance periódicos del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable;

Que, a través de la Resolución Presidencial N° 070-2022-UNDC de fecha 10/05/2022, se aprobó el Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Universidad Nacional de Cañete, en cumplimiento de la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01;

Que, con Resolución Presidencial N° 023-2023-CO-UNDC/P de fecha 15/02/2023, se aprobó el resultado de avances del periodo del Cuarto Trimestre de 2022 (T-4) de acuerdo al Informe N°. 024-2023-UNDC-DGA-UC emitido por la Unidad de Contabilidad;

Que, conforme a lo expuesto en el informe de avance de la comisión de depuración y sinceramiento contable descrito en el Informe N° 121-2023-UNDC-DGA-UC, de fecha 01/08/2023, se propone la aprobación de los resultados de avance del Segundo Trimestre de 2023 (T-2) del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable, el cual cuenta con la conformidad de la mencionada Comisión y además, disponer el registro contable y presentación a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas;

Que, mediante Memorándum N° 347-2023-UNDC/CO/AOM-P de fecha 07/08/2023, la PCO deriva los actuados a Secretaria General para la emisión de acto resolutorio correspondiente;

De conformidad con lo dispuesto en el Decreto Legislativo N° 1438, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Contabilidad; la Directiva N° 003-2021-EF/51.01 aprobada por Resolución Directoral N° 011-2021-EF/51.01 y modificada por la Resolución Directoral N°014- 2021-EF/51.01 y en uso de las

Domicilio Fiscal: Jr. San Agustín N° 124 - San Vicente de Cañete - Cañete - Lima

RUC: 20491363402 - Teléfono: (01) 3399373

Página Web: [www.undc.edu.pe](http://www.undc.edu.pe)



Firmado digitalmente por:  
ORTEGA MALLQUI ARNULFO  
FIR 22432336 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 07/08/2023 17:30:31-0500



**UNDC**  
UNIVERSIDAD NACIONAL  
DE CAÑETE



Firmado digitalmente por:  
CHIHUAN QUISPE KEVIN  
YUVER FIR 46117862 hard  
Motivo: Soy el autor del  
documento  
Fecha: 07/08/2023 17:15:40-0500

Licenciada con Resolución del Consejo Directivo N° 116-2018-SUNEDU/CD  
DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES  
"AÑO DE LA UNIDAD, LA PAZ Y EL DESARROLLO"

**///... Resolución Presidencial N° 135-2023-UNDC/CO-P**

facultades y atribuciones conferidas en el artículo 18° de la Constitución Política del Perú; la Ley N° 30220, Ley Universitaria; el Documento Normativo denominado: "Disposiciones para la Constitución y Funcionamiento de las Comisiones Organizadoras de las Universidades Públicas en proceso de Constitución", aprobado mediante la Resolución Viceministerial N° 244-2021-MINEDU y sus modificatorias, y en la Resolución Viceministerial N° 069-2022-MINEDU, así como en el Estatuto Universitario de la UNDC y demás normas concordantes;

**SE RESUELVE:**

**ARTÍCULO PRIMERO: APROBAR** los resultados de avance del periodo del Segundo Trimestre de 2023 (T-2) del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Universidad Nacional de Cañete, propuesto por la Comisión de depuración y sinceramiento contable, en cumplimiento de la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, que aprueba el "Instructivo para el Registro, Cierre y Presentación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos".

**ARTÍCULO SEGUNDO: DISPONER**, el registro contable de los resultados de avance aprobados en el artículo anterior, del Segundo Trimestre de 2023 (T-2), por la Unidad de Contabilidad bajo la supervisión de la Dirección General de Administración, a nivel de ejecutora; y, asimismo, confirmar, los registros contables Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la Universidad Nacional de Cañete.

**ARTÍCULO TERCERO: DISPONER**, la presentación de esta Resolución y de los resultados de avance periódicos del Plan de Depuración y Sinceramiento, a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas, en estricta atención a las condiciones y plazos que la indicada Dirección General establece.

**ARTÍCULO CUARTO: DISPONER**, la notificación de la presente Resolución a todas las instancias y dependencias administrativas y académicas de la Universidad Nacional de Cañete, para su conocimiento, cumplimiento y demás fines pertinentes.

**ARTÍCULO QUINTO: ENCARGAR**, a la Oficina de Comunicación e Imagen Institucional, la publicación de la presente Resolución Presidencial en el portal de transparencia de la Universidad Nacional de Cañete.

**REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE, CÚMPLASE Y ARCHÍVESE.**

.....  
**DR. ARNULFO ORTEGA MALLQUI**  
Presidente de la Comisión Organizadora  
Universidad Nacional de Cañete

.....  
**ABOG. KEVIN YUVER CHIHUAN QUISPE**  
Secretario General  
Universidad Nacional de Cañete



Firmado digitalmente por:  
ORTEGA MALLQUI ARNULFO  
FIR 22492336 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 07/08/2023 17:30:53-0500

## **Informe No.- 002-2023 de Avance de Periodo del Segundo Trimestre (T-2) del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable (PDSC)**

**Al 30.06.2023**

### **1. Objetivo**

Lograr el sinceramiento de la Información Contable a través de los análisis de cuentas de los activo y pasivos.

### **2. Antecedentes**

El Presidente de la Comisión Organizadora de la Universidad Nacional de Cañete, mediante **Resolución Presidencial No. 123-2021-UNDC** de fecha 10 de mayo 2021, Resuelve en el Artículo 1 Declarar el inicio de las acciones de depuración y sinceramiento contable sobre el Estado de Situación Financiera a partir de la fecha de suscripción de la presente Resolución.

Mediante **Resolución Presidencial No. 124-2021-UNDC** de fecha 16 de julio 2021, resuelve en su artículo 1, Designar y Aprobar la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable – Comisión Única-, el cual se encuentra integrada por los servidores siguientes:

- Presidente.- Jefe de la Unidad de Contabilidad
- Integrantes.- Especialista de la Unidad de Contabilidad  
Asistente de la Unidad de Contabilidad  
Jefe de Control Patrimonial y Almacén

Asimismo, en el numeral 3. De la citada Resolución, precisa las funciones que debe cumplir la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la UNDC.

La elaboración del diagnóstico de las cuentas de activos y pasivos para la Depuración y Sinceramiento Contable, se realizó de manera integral, habiéndose analizado cada una de las cuentas de activos y pasivos de los Estados Financieros de la Entidad, correspondiente al periodo 2021.

El diagnóstico se elabora teniendo en cuenta los saldos de las cuentas del activo y pasivo y que se refleja en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021. Los Estados Financieros del ejercicio 2021, han sido auditados por la Sociedad de Auditoría SANTIVAÑEZ GUARNIZ Y ASOCIADOS Sociedad Civil.

Con **Resolución Presidencial No. 070-2022-UNDC** de fecha 10 de mayo 2022, se aprueba el Plan de Depuración y Sinceramiento Contable, propuesto por la Comisión única, en cumplimiento de la Resolución Directoral No. 014-2021-EF/51.01, que aprueba el "Instructivo para el Registro, Cierre y Presentación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administre Recursos Públicos".

### **3. Marco Normativo**

- Resolución Directoral N° 013-2021-EF/51.01 Aprueba la Directiva N° 004-2021-EF/51.01 "
- Resolución Directoral N° 004-2023-EF/51.01 Aprueban el "Instructivo para la Elaboración del Informe de Análisis Contable de Activos y Pasivos en el Marco del Proceso de Depuración y Sinceramiento Contable"
- Resolución Directoral N° 008-2022-EF/51.01

#### 4. Análisis en el avance del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable al Periodo 2 de 2023

En el Plan de Depuración y Sinceramiento Contable aprobado con Resolución Presidencial No. 070-2022-UNDC de fecha 10 de mayo 2022, se consideró para el Periodo 2 de 2023 lo siguiente:

• Cta. 1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	165.00
• Cta. 1101.1201	Recursos Directamente Recaudados – CUT	63.30
• Cta. 1101.1209	Canon y Sobre Canon, Regalías, Renta Aduanas RD-CUT	2,317.91
• Cta. 1201.99	Cuentas por Cobrar de dudosa recuperación	43,050.00
• Cta. 1209.01	Cuentas por Cobrar	43,050.00
• Cta. 1205.0501	Viáticos	6,911.60

Es así como se procede a la regularización y actualización del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable, el mismo que desarrollo cuenta por cuenta:

#### a) CUENTA 1101.030102: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADO POR S/ 165.00

- Con relación a esta cuenta se advierte una diferencia en la cuenta 1101.030102 “Recursos Directamente Recaudados” por un importe de S/ 165.00, debido a lo siguiente:
- Con fecha 31/05/2021 se realizó el registro del expediente SIAF N° 414 con tipo de operación YG (operación gasto/ingreso), ciclo gasto, fases de compromiso, devengado y girado a favor de Rojas Lilian Irene por el importe de S/165.00 soles, bajo la siguiente descripción: **“POR EL REGISTRO DE DOBLE CARGO DE LA DEVOLUCIÓN DE DINERO POR LA ESTUDIANTE ROJAS LILIAN IRENA SEGÚN OPE N° 21000109 DEL EXPEDIENTE SIAF 381-2021 POR CONCEPTO DE: MATRICULA Y PENSIÓN DEL CENTRO DE IDIOMAS.”**

SIAF 2021 - Release 23.02.01 - | Módulo

Sistemas Mantenimiento Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

---

**Registro SIAF 2021**

**Expediente** 000000414    **Entidad** 001372 UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAÑETE  
**Destino/Origen** 005000 MEF - TESORO PÚBLICO

**Tipo Operación** YG OPERACION GASTO/IF    **Exp.Encargo**    **Secuencia Fase** 0001 Op.Inicial [A] ^

**Exp.Fin.Temporal**    **Modalidad Compra** NA NO APLICABLE    **Tipo Proc.Set**    **Fase Contractual**    **Area** 0000 UNIVERSIDAD NACIONAL DE I

C	F	Certificado Anual	Doc. Serie	Número	Fecha	Rb	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C		000		31/05/2021	2-09				S/	1.0000000000000000	165.00	A
G	D		000		31/05/2021	2-09				S/	1.0000000000000000	165.00	A
G	G		009	0104-A	31/05/2021	2-09	2011	001	002	S/	1.0000000000000000	165.00	A

**Ciclo G** Gasto    **Fase G** Girado    **Tipo Giro N**    **Glosa** GIRADO DEL REGISTRO DE DOBLE CARGO DE LA DEVOLUCIÓN DE DINERO POR LA ESTUDIANTE ROJAS LILIAN IRENA SEGÚN OPE N° 21000109 DEL EXPEDIENTE SIAF 381-2021 POR CONCEPTO DE: MATRICULA Y PENSIÓN DEL CENTRO DE IDIOMAS    **Actual** 165.00

**Documento A**    **Proveedor**    **de**    **Tipo de Cambio** 1.0000000000000000

Cod.	Serie	Número	Fecha	Tipo / RUC
009		0104-A	31/05/2021	9

Classificador	Descripción	Monto
0.0.00.00	Dw.:181 OPERACIONES SIN CHEQUE	165.00

Meta	Cadena Programática	Monto
0000	00.000.0000.0000.0000000.0000000	165.00

**Documentos B**

Cod.	Número	Fecha	Nombre/Girato	Monto
026	0104-A	31/05/2021	ROJAS LILIAN IRENE	165.00

**Programa:** SIN PROGRAMA  
**Prod./Prop:** ACTIVIDAD PROYECTO GENERICO  
**Act/Al/Otros:** COMPONENTE GENERICO  
**Función:** FUNCION GENERICA  
**División/Func:** PROGRAMA GENERICO  
**Grupo Func:** SUB PROGRAMA GENERICO  
**Meta:** 000000 FINALIDAD GENERICA

**Clas.** Año Bco Cta. **Motivo** **Afecto** 165.00  
**Transf. >** **de Pago >** **ITE >**



En el libro auxiliar estándar (saldo contable) no se encuentra el registro sif 414 con fecha 31/05/2021

Sistema Integrado de Administración Financiera  
 Dirección General de Contabilidad Pública  
 Release 23.02.01

Fecha : 13/07/2023  
 Hora : 16:53:11  
 Pag : 7 de 8  
 Fecha Gen: 12/07/2021

AUXILIAR ESTANDAR AL MES DE MAYO DE 2021

SECTOR : 10 EDUCACION  
 ENTIDAD : 547 U.N. DE CAÑETE  
 EJECUTORA : 001 UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAÑETE [001372]  
 CUENTA MAYOR : 1101 CAJA Y BANCOS

Cuenta	Fec. Doc.	Reg./Nota	Cod. Doc.	Abrev. Doc.	Número Doc.	Operación	Detalle / Proveedor	RB	T/G	Bco	Cta. Boleta	Debe	Haber	Saldo
1101.030102	26/05/2021	R 000000646	025	NOTA DE ABONO	RIR-0150-C	IR-132313-4302.030103	Grados Y Títulos-grados Y Títulos	09	001	002		300.00		223,240.52
1101.030102	26/05/2021	R 000000646	025	NOTA DE ABONO	RIR-0150-C	IR-132314-4302.030104	Constancias Y Certificados-constancias Y	09	001	002		111.20		223,351.72
1101.030102	26/05/2021	R 000000646	025	NOTA DE ABONO	RIR-0150-C	IR-132316-4302.030106	Pensión De Enseñanza-pensión De Enseñanz	09	001	002		70.00		223,421.72
1101.030102	26/05/2021	R 000000646	025	NOTA DE ABONO	RIR-0150-C	IR-132317-4302.030107	Matriculas-matriculas	09	001	002		940.00		224,361.72
1101.030102	26/05/2021	R 000000646	025	NOTA DE ABONO	RIR-0150-C	IR-132319-4302.030109	Derechos Universitarios-derechos Univers	09	001	002		150.10		224,511.82
1101.030102	26/05/2021	R 000000646	025	NOTA DE ABONO	RIR-0150-C	IR-132319-4302.030199	Otros Derechos Administrativos De Educac	09	001	002		135.00		224,646.82
1101.030102	26/05/2021	R 000000646	025	NOTA DE ABONO	RIR-0150-C	IR-133311-4303.030101	Enseñanza En Centro Preuniversitario-ens	09	001	002		6,125.00		230,771.82
1101.030102	26/05/2021	R 000000646	025	NOTA DE ABONO	RIR-0150-C	IR-1551499-4505.010499	Otros Ingresos Diversos-otros ingresos	09	001	002		379.00		231,150.82
1101.030102	27/05/2021	R 000000656	025	NOTA DE ABONO	RIR-0151-C	IR-131511-4301.030101	Venta De Publicaciones (libros, Boletine	09	001	002		190.00		231,340.82
1101.030102	27/05/2021	R 000000656	025	NOTA DE ABONO	RIR-0151-C	IR-132313-4302.030103	Grados Y Títulos-grados Y Títulos	09	001	002		232.70		231,573.52
1101.030102	27/05/2021	R 000000656	025	NOTA DE ABONO	RIR-0151-C	IR-132314-4302.030104	Constancias Y Certificados-constancias Y	09	001	002		200.00		231,773.52
1101.030102	27/05/2021	R 000000656	025	NOTA DE ABONO	RIR-0151-C	IR-132316-4302.030106	Pensión De Enseñanza-pensión De Enseñanz	09	001	002		140.00		231,913.52
1101.030102	27/05/2021	R 000000656	025	NOTA DE ABONO	RIR-0151-C	IR-132317-4302.030107	Matriculas-matriculas	09	001	002		246.00		232,159.52
1101.030102	27/05/2021	R 000000656	025	NOTA DE ABONO	RIR-0151-C	IR-132319-4302.030109	Derechos Universitarios-derechos Univers	09	001	002		20.00		232,179.52
1101.030102	27/05/2021	R 000000656	025	NOTA DE ABONO	RIR-0151-C	IR-132319-4302.030199	Otros Derechos Administrativos De Educac	09	001	002		90.00		232,269.52
1101.030102	27/05/2021	R 000000656	025	NOTA DE ABONO	RIR-0151-C	IR-133311-4303.030101	Enseñanza En Centro Preuniversitario-ens	09	001	002		4,008.00		236,277.52
1101.030102	27/05/2021	R 000000656	025	NOTA DE ABONO	RIR-0151-C	IR-133319-4303.030199	Otros Servicios De Educación-otros Servi	09	001	002		60.00		236,337.52
1101.030102	27/05/2021	R 000000656	025	NOTA DE ABONO	RIR-0151-C	IR-1551499-4505.010499	Otros Ingresos Diversos-otros ingresos	09	001	002		407.00		236,744.52
1101.030102	28/05/2021	R 000000657	025	NOTA DE ABONO	RIR-0152-C	IR-131511-4301.030101	Venta De Publicaciones (libros, Boletine	09	001	002		140.00		236,884.52
1101.030102	28/05/2021	R 000000657	025	NOTA DE ABONO	RIR-0152-C	IR-132313-4302.030103	Grados Y Títulos-grados Y Títulos	09	001	002		100.00		236,984.52
1101.030102	28/05/2021	R 000000657	025	NOTA DE ABONO	RIR-0152-C	IR-132316-4302.030106	Pensión De Enseñanza-pensión De Enseñanz	09	001	002		140.00		237,124.52
1101.030102	28/05/2021	R 000000657	025	NOTA DE ABONO	RIR-0152-C	IR-132317-4302.030107	Matriculas-matriculas	09	001	002		284.00		237,408.52
1101.030102	28/05/2021	R 000000657	025	NOTA DE ABONO	RIR-0152-C	IR-132319-4302.030109	Derechos Universitarios-derechos Univers	09	001	002		408.00		237,816.52
1101.030102	28/05/2021	R 000000657	025	NOTA DE ABONO	RIR-0152-C	IR-132319-4302.030199	Otros Derechos Administrativos De Educac	09	001	002		45.00		237,861.52
1101.030102	28/05/2021	R 000000657	025	NOTA DE ABONO	RIR-0152-C	IR-133311-4303.030101	Enseñanza En Centro Preuniversitario-ens	09	001	002		3,800.00		241,661.52
1101.030102	28/05/2021	R 000000657	025	NOTA DE ABONO	RIR-0152-C	IR-1551499-4505.010499	Otros Ingresos Diversos-otros ingresos	09	001	002		422.00		242,083.52
1101.030102	28/05/2021	R 000000774	000	POR LA	IR-151111-4505.010499		Saldos De Balance - Otros ingresos Anula	09	001	002		50.00		242,133.52
1101.030102	29/05/2021	R 000000663	025	NOTA DE ABONO	RIR-0153-C	IR-131511-4301.030101	Venta De Publicaciones (libros, Boletine	09	001	002		240.00		242,373.52
1101.030102	29/05/2021	R 000000663	025	NOTA DE ABONO	RIR-0153-C	IR-132313-4302.030103	Grados Y Títulos-grados Y Títulos	09	001	002		100.00		242,473.52
1101.030102	29/05/2021	R 000000663	025	NOTA DE ABONO	RIR-0153-C	IR-132317-4302.030107	Matriculas-matriculas	09	001	002		328.00		242,801.52
1101.030102	29/05/2021	R 000000663	025	NOTA DE ABONO	RIR-0153-C	IR-132319-4302.030109	Otros Derechos Administrativos De Educac	09	001	002		45.00		242,846.52
1101.030102	29/05/2021	R 000000663	025	NOTA DE ABONO	RIR-0153-C	IR-133311-4303.030101	Enseñanza En Centro Preuniversitario-ens	09	001	002		5,580.00		248,426.52
1101.030102	29/05/2021	R 000000663	025	NOTA DE ABONO	RIR-0153-C	IR-1551499-4505.010499	Otros Ingresos Diversos-otros ingresos	09	001	002		120.00		248,546.52
1101.030102	30/05/2021	R 000000664	025	NOTA DE ABONO	RIR-0154-C	IR-131511-4301.030101	Venta De Publicaciones (libros, Boletine	09	001	002		60.00		248,606.52
1101.030102	30/05/2021	R 000000664	025	NOTA DE ABONO	RIR-0154-C	IR-132317-4302.030107	Matriculas-matriculas	09	001	002		82.00		248,688.52
1101.030102	31/05/2021	R 000000174	009	COMP. PAGO (UE)	0104		Saldos De Balance - Otros Gastos Diverso	09	001	002		250.00		248,448.52
1101.030102	31/05/2021	R 000000347	009	COMP. PAGO (UE)	0104-A	IR-000000-1101.030102	104 Recepcion De Ingresos Varios	09	001	002		165.00		248,613.52

Sistema Integrado de Administración Financiera  
 Dirección General de Contabilidad Pública  
 Release 23.02.01

Fecha : 13/07/2023  
 Hora : 15:53:11  
 Pag : 8 de 8  
 Fecha Gen: 12/07/2021

AUXILIAR ESTANDAR AL MES DE MAYO DE 2021

SECTOR : 10 EDUCACION  
 ENTIDAD : 547 U.N. DE CAÑETE  
 EJECUTORA : 001 UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAÑETE [001372]  
 CUENTA MAYOR : 1101 CAJA Y BANCOS

Cuenta	Fec. Doc.	Reg./Nota	Cod. Doc.	Abrev. Doc.	Número Doc.	Operación	Detalle / Proveedor	RB	T/G	Bco	Cta. Boleta	Debe	Haber	Saldo
1101.030102	31/05/2021	R 000000347	121	DOC. INT. ANULAC.	0104-A	IR-000000-1101.030102	104 Recepcion De Ingresos Varios	09	001	002		165.00		248,448.52
1101.030102	31/05/2021	R 000000356	009	COMP. PAGO (UE)	0096	IR-132316-4302.030106	Pensión De Enseñanza-pensión De Enseñanz	09	001	002		70.00		248,378.52
1101.030102	31/05/2021	R 000000356	009	COMP. PAGO (UE)	0096	IR-132317-4302.030107	Matriculas-matriculas	09	001	002		25.00		248,353.52
1101.030102	31/05/2021	R 000000407	009	COMP. PAGO (UE)	0101	IR-132312-4302.030102	Derechos Examen De Admisión-derechos Exa	09	001	002		300.00		248,053.52
1101.030102	31/05/2021	R 000000508	009	COMP. PAGO (UE)	0099	IR-132316-4302.030106	Pensión De Enseñanza-pensión De Enseñanz	09	001	002		75.00		247,978.52
1101.030102	31/05/2021	R 000000508	009	COMP. PAGO (UE)	0099	IR-132317-4302.030107	Matriculas-matriculas	09	001	002		25.00		247,953.52
1101.030102	31/05/2021	R 000000519	009	COMP. PAGO (UE)	0102	IR-132317-4302.030107	Matriculas-matriculas	09	001	002		120.00		247,833.52
1101.030102	31/05/2021	R 000000536	009	COMP. PAGO (UE)	0103	IR-132319-4302.030109	Derechos Universitarios-derechos Univers	09	001	002		68.00		247,765.52
1101.030102	31/05/2021	R 000000536	009	COMP. PAGO (UE)	0100	IR-132319-4302.030109	Derechos Universitarios-derechos Univers	09	001	002		68.00		247,697.52
1101.030102	31/05/2021	R 000000345	009	COMP. PAGO (UE)	0095	IR-132316-4302.030106	Pensión De Enseñanza-pensión De Enseñanz	09	001	002		70.00		247,627.52
1101.030102	31/05/2021	R 000000345	009	COMP. PAGO (UE)	0097	IR-1551499-4505.010499	Otros Ingresos Diversos-otros ingresos	09	001	002		21.00		247,606.52
1101.030102	31/05/2021	R 000000345	009	COMP. PAGO (UE)	0098	IR-132319-4302.030109	Derechos Universitarios-derechos Univers	09	001	002		68.00		247,538.52
1101.030102	31/05/2021	R 000000665	025	NOTA DE ABONO	RIR-0155-C	IR-131511-4301.030101	Venta De Publicaciones (libros, Boletine	09	001	002		540.00		248,078.52
1101.030102	31/05/2021	R 000000665	025	NOTA DE ABONO	RIR-0155-C	IR-132317-4302.030107	Matriculas-matriculas	09	001	002		978.00		249,056.52
1101.030102	31/05/2021	R 000000665	025	NOTA DE ABONO	RIR-0155-C	IR-132319-4302.030109	Derechos Universitarios-derechos Univers	09	001	002		68.00		249,124.52
1101.030102	31/05/2021	R 000000665	025	NOTA DE ABONO	RIR-0155-C	IR-133311-4303.030101	Enseñanza En Centro Preuniversitario-ens	09	001	002		8,568.00		257,692.52
1101.030102	31/05/2021	R 000000665	025	NOTA DE ABONO	RIR-0155-C	IR-133319-4303.030199	Otros Servicios De Educación-otros Servi	09	001	002		60.00		257,752.52
1101.030102	31/05/2021	R 000000665	025	NOTA DE ABONO	RIR-0155-C	IR-1551499-4505.010499	Otros Ingresos Diversos-otros ingresos	09	001	002		50.00		257,802.52
1101.030102						MOV. DEL MES SUB-CTA 3 : 1101.030102						288,132.22	121,747.20	146,385.02
						MOV. ACUM. SUB-CTA 3 : 1101.030102						1,212,402.68	954,600.16	257,802.52
1101.0301						CUENTAS CORRIENTES	MOV. DEL MES SUB-CTA 2 : 1101.0301					268,132.22	121,747.20	146,385.02
							MOV. ACUM. SUB-CTA 2 : 1101.0301					1,212,402.68	954,600.16	257,802.52
1101.03						DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS PÚBLICAS	MOV. DEL MES SUB-CTA 1 : 1101.03					268,132.22	121,747.20	146,385.02
							MOV. ACUM. SUB-CTA 1 : 1101.03					1,212,402.68	954,600.16	257,802.52
1101						CAJA Y BANCOS	MOVIMIENTO DEL MES CUENTA DEL MAYOR : 1101					268,132.22	121,747.20	146,385.02
							MOVIMIENTO ACUMULADO CUENTA DEL MAYOR : 1101					1,212,402.68	954,600.16	257,802.52

**En tal sentido se procede a regularizar la diferencia advertida con el siguiente ajuste contable:**

3401.020308 RECURSOS – TESORO PUBLICO 165.00

1101.030102 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS 165.00

**b) CUENTA 1101.1201: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADO – CUT POR S/ 63.30**

- Con relación a esta cuenta se tiene una diferencia en la cuenta 1101.1201"Recursos Directamente Recaudados – CUT" por un importe de S/63.30 soles, debido a que en el año 2013 se apertura la cuenta RDR- CUT, la diferencia surge por la contabilización de los intereses generados en la cuenta del tesoro, ya que en dicha contabilización se han utilizado solo cuentas presupuestales, al no utilizarse en la contabilización la cuenta 1101.1201 RDR – CUT, este ingreso proveniente de los intereses no se ha reflejado en el saldo contable de la cuenta RDR-CUT.
- Los expedientes siaf que conforman el importe de S/63.30 son:

**Expediente SIAF 740-2013**

SIAF 2013 - Release 23.02.01

Sistemas Mantenimiento Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro : 000000740 T Operación : Y - INGRESO - OPERACIONES VARIAS F Contractual : -

C. F.	Documento	Nro. Documento	Fecha	Ctb.	Rubro	T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
D	NOTA DE ABONO (MRT) INTERESES		22/10/2013	1-09	7	S/.		0000000000000000	31.16	31.16	Op.Inicial
R	NOTA DE ABONO (MRT) INTERESES		22/10/2013	1-09	7	S/.		0000000000000000	31.16	31.16	Op.Inicial

Note : Por los Intereses generados en la Cuent Cta. Cte. : 2013 999 999 Documento B : 137 22/10/2013

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
1.5.11.11	31.16	8501.0504	INTERESES BANCARIOS - R.D. 013-2008-EF/77.15. CANON Y SOBRE	31.16

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento	Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	22/10/2013	8501.0201	Recursos Directamente Recaudados		31.16	
		8201.0201	Recursos Directamente Recaudados			31.16
Total :					31.16	31.16

Debe : Recursos Directamente Recaudados  
Haber : Recursos Directamente Recaudados

\*No se aprecia el registro SIAF 740-2013 por el importe de S/31.16 soles en el saldo de la cuenta 1101.1201 al mes de octubre del año 2013

AUXILIAR ESTANDAR AL MES DE OCTUBRE DE 2013

SECTOR : 10 EDUCACION  
 ENTIDAD : 647 U.N. DE CAÑETE  
 EJECUTORA : 001 UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAÑETE (013172)  
 CUENTA MAYOR : 1101 CAJA Y BANCOS

Cuenta	Fac. Doc.	Reg. Nota	Cod. Doc.	Abrev. Doc.	Número Doc.	Operación	Detalle / Proveedor	FB	TG	Boo	Cta. Nota	Debe	Haber	Saldo		
Saldo del Mes Anterior														7,376.70		
1101.1201							Recursos Directamente Recaudados - CUT									
1101.1201	30/10/2013	R.0000000889	056	PAPELETA DEP.TS	814	IR-000000-1101.1201	488 Recursos Rtr. De Estadías Centraliza	09		999	999	12.00		7,376.70		
1101.1201	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS - CUT															
												MOY. DEL MES SUB-CTA 2 :	1101.1201	12.00	0.00	12.00
												MOY. ACUM. SUB-CTA 2 :	1101.1201	7,376.70	0.00	7,376.70
1101.12	RECURSOS CENTRALIZADOS EN LA CUENTA UNICA DE															
												MOY. DEL MES SUB-CTA 1 :	1101.12	12.00	0.00	12.00
												MOY. ACUM. SUB-CTA 1 :	1101.12	7,376.70	0.00	7,376.70
1101	CAJA Y BANCOS															
												MOVIMIENTO DEL MES CUENTA DEL MAYOR :	1101	12.00	0.00	12.00
												MOVIMIENTO ACUMULADO CUENTA DEL MAYOR :	1101	7,376.70	0.00	7,376.70

**Expediente SIAF 742-2013**

SIAF 2013 - Release 23.02.01

Sistemas Mantenimiento Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro : 0000000742 T. Operación : Y - INGRESO - OPERACIONES VARIAS F. Contractual : .

C	F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
I	D	NOTA DE ABOND (MRT)	INTERESE	20/11/2013	1-09	7	S/.	200000000000000000	15.89	15.89 Op.Inicial
R		NOTA DE ABOND (MRT)	INTERESES	20/11/2013	1-09	7	S/.	200000000000000000	15.89	15.89 Op.Inicial

Nota : Intereses generados en cta de Tesoro F Cta. De : 2013 999 999 Documento B : 137 20/11/2013

Classificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
1.5.11.11	15.89	8501.0504	INTERESES BANCARIOS - R.D. 013-2008-EF/77.15. CANON Y SOBRE	15.89

Patrimonial: Presupuestal De Orden

Asiento		Cuentas			
Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	20/11/2013	8501.0201	Recursos Directamente Recaudados	15.89	
		8201.0201	Recursos Directamente Recaudados		15.89
				<b>Total :</b>	<b>15.89 15.89</b>

Debe : Recursos Directamente Recaudados  
 Haber : Recursos Directamente Recaudados

\*No se aprecia el registro siaf 742-2013 por el importe de S/15.89 soles en el saldo de la cuenta 1101.1201 al mes de noviembre del año 2013

AUXILIAR ESTÁNDAR AL MES DE NOVIEMBRE DE 2013

SECTOR : 10 EDUCACION  
 ENTIDAD : 947 U.N. DE CAÑETE  
 EJECUTORA : 001 UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAÑETE [001372]  
 CUENTA MAYOR : 1101 CAJA Y BANCOS

Cuenta	Fec. Doc.	Reg./Nota	Opd. Doc.	Abrev. Doc.	Número Doc.	Operación	Detalle / Proveedor	FB	TG	Eco.	Cta. Bolet	Debe	Haber	Saldo
Saldo del Mes Anterior														7,378.70
1101.1201		Recursos Directamente Recaudados - CUT												9,044.33
1101.1201	20/11/2013	R 000000025 099 PAPELETA DEP.76	574		IR-000000-1101.1201	466	Recurso Rtr. De Entidades Centraliza	09	999	999		1,665.63		9,044.33
1101.1201		RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS- CUT				MOV. DEL MES SUB-CTA 2:	1101.1201					1,665.63	0.00	1,665.63
						MOV. ACUM. SUB-CTA 2:	1101.1201					9,044.33	0.00	9,044.33
1101.12		RECURSOS CENTRALIZADOS EN LA CUENTA UNICA DE				MOV. DEL MES SUB-CTA 1:	1101.12					1,665.63	0.00	1,665.63
						MOV. ACUM. SUB-CTA 1:	1101.12					9,044.33	0.00	9,044.33
1101		CAJA Y BANCOS				MOVIMIENTO DEL MES CUENTA DEL MAYOR:	1101					1,665.63	0.00	1,665.63
						MOVIMIENTO ACUMULADO CUENTA DEL MAYOR:	1101					9,044.33	0.00	9,044.33

Expediente SIAF 744-2013

SIAF 2013 - Release 23.02.0

Sistemas Mantenimiento Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

**Contabiliza Registro SIAF**

Registro : 0000000744 T Operación : Y - INGRESO - OPERACIONES VARIAS F. Contractual : -

C/F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
D	NOTA DE ABONO MIRT INTERESES		16/12/2013	1-09 7 S/	0000000000000000	16.25	16.25	Op. Inicial
R	NOTA DE ABONO MIRT INTERESES		16/12/2013	1-09 7 S/	0000000000000000	16.25	16.25	Op. Inicial

Nota : INTERESES GENERADOS EN LA CTA Cta. Cte. 2013 999 999 Documento B : 137 16/12/2013

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
1.5.11.11	16.25	8501.0504	INTERESES BANCARIOS - R.D. 013-2008-EF/77.15. CANON Y SOBRE	16.25

Retorno: Presupuestal (Opciones)

Asiento	Cuentas	Debe	Haber
Nro. Fecha	Cuenta Descripción		
1 16/12/2013	8501.0201 Recursos Directamente Recaudados	16.25	
	8201.0201 Recursos Directamente Recaudados		16.25
	<b>Total:</b>	<b>16.25</b>	<b>16.25</b>

Debe : Recursos Directamente Recaudados  
 Haber : Recursos Directamente Recaudados

\*No se aprecia el registro siaf 744-2013 por el importe de S/16.25 soles en el saldo de la cuenta 1101.1201 al mes de diciembre del año 2013

AUXILIAR ESTANDAR AL MES DE DICIEMBRE DE 2013

SECTOR : 10 EDUCACION  
 ENTIDAD : 547 U.N. DE CAÑETE  
 EJECUTORA : 001 UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAÑETE [001372]  
 CUENTA MAYOR : 1101 CAJA Y BANCOS

Cuenta	Fac. Doc.	Reg. Nota	Codi. Doc.	Abrev. Doc.	Número Doc.	Operación	Detalle / Proveedor	FB	T.O	Boo.	Cta. Bofia	Debe	Haber	Saldo
Saldo del Mes Anterior														9,044.33
1101.1201						Recurso Directamente Recaudados - CUT								
1101.1201	31/12/2013	N	0000000046	028	0000000046	028	NOTA DE CONTAB. Asiente De Cierre Al Finalizar El Ejerc					9,044.33		0.00
1101.1201						RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS - CUT								
						MOV. DEL MES SUB-CTA 2 :	1101.1201					0.00	9,044.33	-9,044.33
						MOV. ACUM. SUB-CTA 2 :	1101.1201					9,044.33	9,044.33	0.00
1101.12						RECURSOS CENTRALIZADOS EN LA CUENTA UNICA DE								
						MOV. DEL MES SUB-CTA 1 :	1101.12					0.00	9,044.33	-9,044.33
						MOV. ACUM. SUB-CTA 1 :	1101.12					9,044.33	9,044.33	0.00
1101						CAJA Y BANCOS								
						MOVIMIENTO DEL MES CUENTA DEL MAYOR :	1101					0.00	9,044.33	-9,044.33
						MOVIMIENTO ACUMULADO CUENTA DEL MAYOR :	1101					9,044.33	9,044.33	0.00

**En tal sentido se procede a regularizar la diferencia advertida con el siguiente ajuste contable:**

1101.1201 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS – CUT 63.30  
 3401.010308 RECURSOS – TESORO PUBLICO 63.30

**c) CUENTA 1101.1209: CANON Y SOBRE CANON, REGALIAS, RENTA ADUANSA RD-CUT POR S/ 2,317.91**

- Se tiene una diferencia en la cuenta 1101.1209 “Canon y sobrecanon, regalías, renta de aduanas y participación – RD – CUT, tipo de recurso H (Canon Minero) por el importe de S/2,317.91 soles debido a una rebaja pendiente en el compromiso mensual del expediente siaf 1513-2015 y en el compromiso anual y certificación 525-2015.
- Con fecha 24/11/2015 se realizó el registro de la certificación N°525 por el importe de S/359,000.00 soles para la “contratación del servicio de supervisión del PIP: “Estudios Generales” R.D.”

**Registro de Certificación y Compromiso Anual**

**Certificado** 000000525

Fase	Doc.	Rb.	Mon.	Tipo de cambio	Monto Origen	Cert.Anul	EE	ER	Modificar	Eliminar
Certificación	000	18	S/	0.0000000000000000	359,000.00	Si	No	T	A	
- Compromiso Anual	032	18	S/	0.0000000000000000	359,000.00	No	No	T	A	

Monto Inicial MN (+)  
359,000.00

Modificaciones (+/-)  
-335,820.94

Comp. Anual (-)  
23,179.06

Saldo x Comprometer  
0.00

---

**Detalle de la Certificación**      **Modificaciones a la Certificación**

Doc.	Numero	Fecha	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Origen	Tipo Reg.	Cert.	EE	ER	Modificar	Eliminar
000	392-OGPDI	31/12/2015	S/	0.0000000000000000	-335,820.94	Rebaja	No	T	A		

Monto MN: -335,820.94

**Clasificador**

Clasificador	Monto Origen
2.6.8.1.4.3	-335,820.94

**Meta**

S.Func.	Descripción	Monto Origen
0025	0001433 SUPERVISION Y CONTROL DE OBRAS	-335,820.94

- Con fecha 25/11/2015 se realizó el compromiso anual en la certificación 525 y el compromiso mensual con el registro del expediente siaf 1513-2015 por el importe de S/359,000.00 soles para la contratación del servicio de supervisión del PIP.

**Registro de Certificación y Compromiso Anual**

**Certificado** 000000525

Fase	Doc.	Rb.	Mon.	Tipo de cambio	Monto Origen	Cert.Anul	EE	ER	Modificar	Eliminar
Certificación	000	18	S/	0.0000000000000000	359,000.00	Si	No	T	A	
- Compromiso Anual	032	18	S/	0.0000000000000000	359,000.00	No	No	T	A	

Monto Inicial MN (+)  
359,000.00

Modificaciones (+/-)  
-335,820.94

Comp. Mensual (-)  
23,179.06

Saldo x Comprometer  
0.00

---

**Detalle de la fase Compromiso Anual**      **Modificaciones a la fase Compromiso Anual**

Secuencia: 0003      Tipo Operación: N - GASTO - ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS      Area: 0000 - UNIVE

Documento: 032 - ORDEN DE SERVICIO      Numero: 000653      Fecha: 25/11/2015

Rubro: 18 - CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y F      Tipo Financiamiento: -

Proveedor: 1-20600710240 CONSORCIO IRIPRI

Justificación: CONTRATACION DE SUPERVISION DE LA OBRA: "ESTUDIOS GENERALES" - AMC N° 004-2015-UNDC

**Clasificador**

Clasificador	Monto Origen
2.6.8.1.4.3	359,000.00

**Meta**

S.Func.	Descripción	Monto Origen
0025	0001433 SUPERVISION Y CONTROL DE OBRAS	359,000.00

SIAF 2015 - Release 23.02.01 - [ Módulo ]

Sistemas Mantenimiento Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

### Registro SIAF 2015

**Expediente:** 000001513 **Entidad:** 001372 UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAÑETE **Contrato SEACE 00156932-0090909**

**Destino/Origen:** 005000 MEF - TESORO PÚBLICO **Moneda:** S/ **Tipo de Cambio:** 1.00000000000000 **Monto Operación:** 359,000.00

**Tipo Operación:** N GASTO - ADQUISICIÓN **Exp. Encargo:** **Secuencia Fase:** 0001 Op Inicial

**Exp. Fin. Temporal:** **Modalidad Compra:** CA LEY DE CONTRATACIÓN **Tipo Proc. Set:** 10 ADJUDICACIÓN DE **0002 Rebaja**

**Fase Contractual:** P PAGO\_TOTAL O PA **Area:** 0000 UNIVERSIDAD NACIONAL DE I **Datos del Contrato:**

C	F	Certificado	Anual	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Rb	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	0000000525-0003	032			000653	25/11/2015	30/11/2015	5-18				S/	1.00000000000000	359000.00	A
G	D	0000000525-0003	001	E001	1		31/12/2015	31/12/2015	5-18				S/	1.00000000000000	23179.06	A
G	G	0000000525-0003	009		96		15/01/2016	15/01/2016	5-18	2013	001	003	S/	1.00000000000000	18543.24	A
G	G	0000000525-0003	009		97		15/01/2016	15/01/2016	5-18	2013	001	003	S/	1.00000000000000	2317.91	A
G	P	0000000525-0003	069		96		19/01/2016	15/01/2016	5-18	2013	001	003	S/	1.00000000000000	18543.24	A

**Ciclo G Gasto Fase C Compromiso Tipo Giro** **Notas:** POR EL COMPROMISO C **Saldo MN:** 2317.91 **Monto Actual:** 23179.06

Cod. Serie	Documento A	Fecha	Mejor Fecha de Pago	Proveedor	Entidad	Recíproca	FF/Rb	Conv	Tipo	M. Pago	Cta. Cta.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo de Cambio
032	000653	25/11/2015	30/11/2015	1 20600710240			5 18	000			E H 11				S/	1.00000000000000

Clasificador	Descripción	Monto	Meta	Cadena Programática	Monto
2.6.81.43	GASTO POR LA CONTRATACION DE SERV	359000.00		0025 9002.2234226.6000002.22.048.0109	359000.00

**Saldo de Presupuesto:**

Rb	Clasificador	Meta	Compromiso Anual	Modif. Pend.	Comprometido	Saldo
18	2.6.81.43	0025	23,179.06	0.00	23,179.06	0.00

**Programa:** ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN OBRAS  
**Prod./Proy:** INSTALACION DE INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO  
**Act/Al/Obras:** SUPERVISION Y LIQUIDACION DE OBRAS  
**Función:** EDUCACION  
**División Func:** EDUCACION SUPERIOR  
**Grupo Func:** EDUCACION SUPERIOR UNIVERSITARIA  
**Meta:** 0001433 SUPERVISION Y CONTROL DE OBRAS

**Proveedor:** SUPLENTORES

- Con fecha 31/12/2015 se realizó una rebaja por el importe de S/335,820.94 soles, tanto en el compromiso mensual, compromiso anual y en la certificación, dejando un saldo por devengar de S/23,179.06 soles.
- Rebaja en el compromiso mensual

SIAF 2015 - Release 23.02.01 - [ Módulo ]

Sistemas Mantenimiento Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

### Registro SIAF 2015

**Expediente:** 000001513 **Entidad:** 001372 UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAÑETE **Contrato SEACE 00156932-0090909**

**Destino/Origen:** 005000 MEF - TESORO PÚBLICO **Moneda:** S/ **Tipo de Cambio:** 1.00000000000000 **Monto Operación:** -335,820.94

**Tipo Operación:** N GASTO - ADQUISICIÓN **Exp. Encargo:** **Secuencia Fase:** 0001 Op Inicial

**Exp. Fin. Temporal:** **Modalidad Compra:** CA LEY DE CONTRATACIÓN **Tipo Proc. Set:** 10 ADJUDICACIÓN DE **0002 Rebaja**

**Fase Contractual:** P PAGO\_TOTAL O PA **Area:** 0000 UNIVERSIDAD NACIONAL DE I **Datos del Contrato:**

C	F	Certificado	Anual	Doc.	Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Rb	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	0000000525-0003	032			000653	25/11/2015	30/11/2015	5-18				S/	1.00000000000000	359000.00	A
G	D	0000000525-0003	001	E001	1		31/12/2015	31/12/2015	5-18				S/	1.00000000000000	23179.06	A
G	G	0000000525-0003	009		96		15/01/2016	15/01/2016	5-18	2013	001	003	S/	1.00000000000000	18543.24	A
G	G	0000000525-0003	009		97		15/01/2016	15/01/2016	5-18	2013	001	003	S/	1.00000000000000	2317.91	A
G	P	0000000525-0003	069		96		19/01/2016	15/01/2016	5-18	2013	001	003	S/	1.00000000000000	18543.24	A

**Ciclo G Gasto Fase C Compromiso Tipo Giro** **Notas:** POR EL COMPROMISO C **Saldo MN:** 2317.91 **Monto Actual:** 23179.06

Cod. Serie	Documento A	Fecha	Mejor Fecha de Pago	Proveedor	Entidad	Recíproca	FF/Rb	Conv	Tipo	M. Pago	Cta. Cta.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo de Cambio
032	000653	31/12/2015	30/11/2015	1 20600710240			5 18	000			E H 11				S/	1.00000000000000

Clasificador	Descripción	Monto	Meta	Cadena Programática	Monto
2.6.81.43	GASTO POR LA CONTRATACION DE SERV	-335820.94		0025 9002.2234226.6000002.22.048.0109	-335820.94

**Saldo de Presupuesto:**

Rb	Clasificador	Meta	Compromiso Anual	Modif. Pend.	Comprometido	Saldo
18	2.6.81.43	0025	23,179.06	0.00	23,179.06	0.00

**Programa:** ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN OBRAS  
**Prod./Proy:** INSTALACION DE INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO  
**Act/Al/Obras:** SUPERVISION Y LIQUIDACION DE OBRAS  
**Función:** EDUCACION  
**División Func:** EDUCACION SUPERIOR  
**Grupo Func:** EDUCACION SUPERIOR UNIVERSITARIA  
**Meta:** 0001433 SUPERVISION Y CONTROL DE OBRAS

**Proveedor:** SUPLENTORES

- Rebaja en el compromiso anual

SIAF 2015 - Release 23

Sistemas Mantenimiento Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

**Registro de Certificación y Compromiso Anual**

**Certificado** 000000525

Fase	Doc.	Rb.	Mon.	Tipo de cambio	Monto Origen	Cert.Anul	EE	ER	Modificar	Eliminar
Certificación	000	18	S/	0.0000000000000000	359,000.00	Si	No	T	A	
- Compromiso Anual	032	18	S/	0.0000000000000000	359,000.00	No	No	T	A	

Monto Inicial MN (+)  
359,000.00

Modificaciones (+)  
-335,820.94

Comp. Mensual (-)  
23,179.06

Saldo x Comprometer  
0.00

**Detalle de la fase Compromiso Anual**

Doc.	Numero	Fecha	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Origen	Tipo Reg.	Cert.	EE	ER	Modificar	Eliminar
032	000653	31/12/2015	S/	0.0000000000000000	-335,820.94	Rebaja	No	T	A		

Monto MN : -335,820.94

**Clasificador**

Clasificador	Monto Origen
2.6.81.4.3	-335,820.94

**Meta**

S.Func.	Descripción	Monto Origen
0025	0001433 SUPERVISION Y CONTROL DE OBRAS	-335,820.94

- Rebaja en el certificado

SIAF 2015 - Release 23

Sistemas Mantenimiento Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

**Registro de Certificación y Compromiso Anual**

**Certificado** 000000525

Fase	Doc.	Rb.	Mon.	Tipo de cambio	Monto Origen	Cert.Anul	EE	ER	Modificar	Eliminar
Certificación	000	18	S/	0.0000000000000000	359,000.00	Si	No	T	A	
- Compromiso Anual	032	18	S/	0.0000000000000000	359,000.00	No	No	T	A	

Monto Inicial MN (+)  
359,000.00

Modificaciones (+)  
-335,820.94

Comp. Anual (-)  
23,179.06

Saldo x Comprometer  
0.00

**Detalle de la Certificación**

Doc.	Numero	Fecha	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Origen	Tipo Reg.	Cert.	EE	ER	Modificar	Eliminar
000	392-OGPDI	31/12/2015	S/	0.0000000000000000	-335,820.94	Rebaja	No	T	A		

Monto MN : -335,820.94

**Clasificador**

Clasificador	Monto Origen
2.6.81.4.3	-335,820.94

**Meta**

S.Func.	Descripción	Monto Origen
0025	0001433 SUPERVISION Y CONTROL DE OBRAS	-335,820.94

- Con fecha 31/12/2015 se realizó el devengado por el importe de S/23,179.06 soles.

SIAF 2015 - Release 23.02.01 - [Módulo]

Sistemas Mantenimiento Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

### Registro SIAF 2015

Expediente: 0000001513 Entidad: 001372 UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAÑETE Contrato SEACE 0010032-0000009

Destino/Origen: 005000 MEF - TESORO PÚBLICO Moneda: S/ Tipo de Cambio: 1.0000000000000000 Monto Operación: 23,179.06

Exp. Encargo: GASTO - ADQUISICIÓN Modalidad Compra: CA LEY DE CONTRATACIÓN Tipo Proc. Sel: 10 ADJUDICACIÓN DE SECUENCIA FASE: 0001 Op. Inicial A

C F	Certificado Anual	Doc. Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Rb	Año	Bco.	Cla.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado	
G	C	0000000525-0003	032	000653	25/11/2015	30/11/2015	5-18			S/	1.0000000000000000	359000.00	A	
G	D	0000000525-0003	001	E001	31/12/2015	31/12/2015	5-18			S/	1.0000000000000000	23179.06	A	
G	G	0000000525-0003	009	96	15/01/2016	15/01/2016	5-18	2013	001	003	S/	1.0000000000000000	18543.24	A
G	G	0000000525-0003	009	97	15/01/2016	15/01/2016	5-18	2013	001	003	S/	1.0000000000000000	2317.91	A
G	P	0000000525-0003	069	96	19/01/2016	15/01/2016	5-18	2013	001	003	S/	1.0000000000000000	18543.24	A

Ciclo G Gasto Fase D Devengado Tipo Giro Notas: POR EL DEVENGADO DE Saldo MN: 0.00 Monto Actual: 20861.15

Documento A	Fecha	Mejor Fecha de Pago	Proveedor	Entidad	Reciprocidad	FF/Rb	Conv	Tipo	M. Pago	Cla. Cta.	Moneda	Tipo de Cambio
001 E001 1	31/12/2015	31/12/2015	1 20600710240			5 19	000	E H 11			S/	1.0000000000000000

Clasificador	Descripción	Monto	Meta	Cadena Programática	Monto
2.6.81.4.3	GASTO POR LA CONTRATACION DE SERV	23179.06	0025	9002.2234226.6000002.22.048.0109	23179.06

Programa: ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN OBRAS  
 Prod./Prop.: INSTALACION DE INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO  
 Act/Al/Obras: SUPERVISION Y LIQUIDACION DE OBRAS  
 Función: EDUCACION  
 División Func: EDUCACION SUPERIOR  
 Grupo Func: EDUCACION SUPERIOR UNIVERSITARIA  
 Meta: 0001433 SUPERVISION Y CONTROL DE OBRAS

- Con fecha 15/01/2016 se realizaron dos giros, el primero con C/P N°96 por el importe de S/18,543.24 por el girado del servicio de supervisión de obra y el segundo con C/P N°97 por el importe de S/2,317.91 soles por el girado de la detracción del 10% de la contratación del servicio, lo que hace un total de S/20,861.15 soles, generando una diferencia entre el monto total devengado y el monto total girado de S/2,317.91 soles.

SIAF 2015 - Release 23.02.01 - [Módulo]

Sistemas Mantenimiento Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

### Registro SIAF 2015

Expediente: 0000001513 Entidad: 001372 UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAÑETE Contrato SEACE 0010032-0000009

Destino/Origen: 005000 MEF - TESORO PÚBLICO Moneda: S/ Tipo de Cambio: 1.0000000000000000 Monto Operación: 18,543.24

Exp. Encargo: GASTO - ADQUISICIÓN Modalidad Compra: CA LEY DE CONTRATACIÓN Tipo Proc. Sel: 10 ADJUDICACIÓN DE SECUENCIA FASE: 0001 Op. Inicial A

C F	Certificado Anual	Doc. Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Rb	Año	Bco.	Cla.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado	
G	C	0000000525-0003	032	000653	25/11/2015	30/11/2015	5-18			S/	1.0000000000000000	359000.00	A	
G	D	0000000525-0003	001	E001	31/12/2015	31/12/2015	5-18			S/	1.0000000000000000	23179.06	A	
G	G	0000000525-0003	009	96	15/01/2016	15/01/2016	5-18	2013	001	003	S/	1.0000000000000000	18543.24	A
G	G	0000000525-0003	009	97	15/01/2016	15/01/2016	5-18	2013	001	003	S/	1.0000000000000000	2317.91	A
G	P	0000000525-0003	069	96	19/01/2016	15/01/2016	5-18	2013	001	003	S/	1.0000000000000000	18543.24	A

Ciclo G Gasto Fase G Girado Tipo Giro N Glosa: POR EL GIRADO DE LA Meta: 18543.24 Monto Actual: 18543.24

Documento A	Fecha	Mejor Fecha de Pago	Proveedor	Entidad	Reciprocidad	FF/Rb	Conv	Tipo	M. Pago	Cla. Cta.	Moneda	Tipo de Cambio
009 96	15/01/2016	15/01/2016	1 20600710240			5 18	000	E H 11			S/	1.0000000000000000

Clasificador	Descripción	Monto	Meta	Cadena Programática	Monto
2.6.81.4.3	GASTO POR LA CONTRATACION DE SERV	18543.24	0025	9002.2234226.6000002.22.048.0109	18543.24

Programa: ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN OBRAS  
 Prod./Prop.: INSTALACION DE INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO  
 Act/Al/Obras: SUPERVISION Y LIQUIDACION DE OBRAS  
 Función: EDUCACION  
 División Func: EDUCACION SUPERIOR  
 Grupo Func: EDUCACION SUPERIOR UNIVERSITARIA  
 Meta: 0001433 SUPERVISION Y CONTROL DE OBRAS

- Con fecha 09/11/2018 se realizó la rebaja en la fase devengado por el importe de S/2,317.91 soles, sin embargo no se efectuó la rebaja en el compromiso mensual, compromiso anual, ni en la certificación, es por esta razón que el importe de S/2,317.91 soles solo se ve reflejada en los saldos contables de la cuenta 1101.1209 "Canon y sobrecanon, regalías, renta de aduanas y participación - RD – CUT", mas no en el saldo presupuestal.
- Rebaja realizada en la fase devengado el 09/11/2018

SIAF 2015 - Release 23.02.01 - [ Módulo

Sistemas Mantenimiento Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

**Registro SIAF 2015**

Expediente: 0000001513 Entidad: 001372 UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAÑETE Contrato: SEACE 00150532-00359009  
Destino/Origen: 005000 MEF - TESORO PÚBLICO Moneda: S/ Tipo de Cambio: 1.0000000000000000 Monto Operación: -2,317.91

Exp. Fin. Temporal: PAGO\_TOTAL O PA Mod. Operación: GASTO - ADQUISICIÓN Exp. Encargo: ADJUDICACION DE 0001 Op. Inicial: A  
Fase Contractual: P Área: 0000 UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAÑETE Datos del Contrato: 0002 Rebaja

C	F	Certificado Anual	Doc. Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Rb	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	Estado
G	C	0000000525-0003	032	000653	25/11/2015	30/11/2015	5-18				S/	1.0000000000000000	359000.00	A
G	D	0000000525-0003	001	E001	1	31/12/2015	31/12/2015	5-18			S/	1.0000000000000000	23179.06	A
G	G	0000000525-0003	009	96	15/01/2016	15/01/2016	5-18	2013	001	003	S/	1.0000000000000000	18543.24	A
G	G	0000000525-0003	009	97	15/01/2016	15/01/2016	5-18	2013	001	003	S/	1.0000000000000000	2317.91	A
G	P	0000000525-0003	069	96	19/01/2016	15/01/2016	5-18	2013	001	009	S/	1.0000000000000000	18543.24	A

Ciclo G. Gasto Fase D. Devengado Tipo G. Nota: POR EL DEVENGADO DE Saldo MN: 0.00 Monto Actual: 20861.15

Cod. Serie	Documento A	Fecha	Mejor Fecha de Pago	Proveedor	Entidad	Reciproca	FF/Rb	Conv	Tipo	M. Pago	Cta. Cte.	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo de Cambio
027	E001	1	09/11/2018	31/12/2015	1	20500710240	5	18	000	E	H	11			S/	1.0000000000000000

Clasificador	Descripción	Monto	Meta	Cadena Programática	Monto
2.6.81.4.3	GASTO POR LA CONTRATACION DE SERV.	-2317.91	0025	9002.2234226.6000002.22.048.0109	-2317.91

Documentos COA (SUNAT) / Rendición

Cod. Serie	Número	Fecha	Nº Doc.	Monto Adquisición	Monto Tributo
Total (Incl. Impuestos) 0.00					

Proveedores: RENOVACIONAL

Programa: ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTE  
Prod./Proy.: INSTALACION DE INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO  
Act/Al/Otros: SUPERVISION Y LIQUIDACION DE OBRAS  
Función: EDUCACION  
División Func: EDUCACION SUPERIOR  
Grupo Func: EDUCACION SUPERIOR UNIVERSITARIA  
Meta: 0001433 SUPERVISION Y CONTROL DE OBRAS

- Saldo contable cuenta 1101.1209 "Canon y sobrecanon, regalías, renta de aduanas y participación - RD – CUT" al 01 de enero del 2016.

**AUXILIAR ESTANDAR AL MES DE ENERO DE 2016**

SECTOR: 10 EDUCACION  
ENTIDAD: 547 U.N. DE CAÑETE  
EJECUTORA: 001 UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAÑETE [001372]  
CUENTA MAYOR : 1101 CAJA Y BANCOS

Cuenta	Fec. Doc.	Reg./Nota	Cod. Doc.	Abrev. Doc.	Número Doc.	Operación	Detalle / Proveedor	RB	T/G	Bco.	Cta. Bco.	Debe	Haber	Saldo
1101.1209	31/01/2016	R 0000000491	137	NOTA DE ABONO	INTERESES IR-151111-4501.010101	Intereses Por Depositos Distintos De Rec		18	999	999		477.27		39,812,834.36
1101.1209	31/01/2016	R 0000000494	137	NOTA DE ABONO	ASIGNACION IR-141421-4402.030201	Regalías Mineras-regalías Mineras		18	999	999		119,283.37		39,932,117.73
1101.1209	31/01/2016	R 0000000494	137	NOTA DE ABONO	INTERESES IR-151111-4501.010101	Intereses Por Depositos Distintos De Rec		18	999	999		10,539.45		39,942,657.18
1101.1209	31/01/2016	R 0000000497	137	NOTA DE ABONO	INTERESES IR-151111-4501.010101	Intereses Por Depositos Distintos De Rec		18	999	999		79,816.84		40,022,474.02
1101.1209	<b>CANON, SOBRE CANON, REGALÍAS, RENTA DE ADUANAS, Y</b>					<b>MOV. DEL MES SUB-CTA 2: 1101.1209</b>						<b>40,283,070.64</b>	<b>260,596.62</b>	<b>40,022,474.02</b>
						<b>MOV. ACUM. SUB-CTA 2: 1101.1209</b>						<b>40,283,070.64</b>	<b>260,596.62</b>	<b>40,022,474.02</b>
1101.12	<b>RECURSOS CENTRALIZADOS EN LA CUENTA UNICA DE</b>					<b>MOV. DEL MES SUB-CTA 1: 1101.12</b>						<b>40,283,070.64</b>	<b>260,596.62</b>	<b>40,022,474.02</b>
						<b>MOV. ACUM. SUB-CTA 1: 1101.12</b>						<b>40,283,070.64</b>	<b>260,596.62</b>	<b>40,022,474.02</b>
1101	<b>CAJA Y BANCOS</b>					<b>MOVIMIENTO DEL MES CUENTA DEL MAYOR: 1101</b>						<b>40,283,070.64</b>	<b>260,596.62</b>	<b>40,022,474.02</b>
						<b>MOVIMIENTO ACUMULADO CUENTA DEL MAYOR: 1101</b>						<b>40,283,070.64</b>	<b>260,596.62</b>	<b>40,022,474.02</b>

• Saldo presupuestal Recursos Determinados al 01 de enero del 2016.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
Dirección General de Contabilidad Pública  
Versión 160300

Fecha: 20/07/2023  
Hora: 08:08:44  
Pag: 1 de 2  
Gen.: 10/05/2016 18:28:1

**ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS  
AL 31 DE ENERO DE 2016  
(EN SOLES)**

SECTOR : 10 EDUCACION  
ENTIDAD : 547 U.N. DE CAÑETE

EP-1

RECURSOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN GASTOS
1 RECURSOS ORDINARIOS		1 RECURSOS ORDINARIOS	
00 RECURSOS ORDINARIOS		00 RECURSOS ORDINARIOS	244,588.27
		GASTOS CORRIENTES	244,588.27
		2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	57,588.67
		2.3 BIENES Y SERVICIOS	187,001.60
TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	244,588.27	TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	244,588.27
2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	501,905.40	09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	89,101.80
INGRESOS CORRIENTES	42,542.96	GASTOS CORRIENTES	89,101.80
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	42,011.30	2.3 BIENES Y SERVICIOS	89,101.80
1.5 OTROS INGRESOS	531.96		
FINANCIAMIENTO	459,362.44		
1.9 SALDOS DE BALANCE	459,362.44		
TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	501,905.40	TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	89,101.80
4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	4,638,415.73	13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
TRANSFERENCIAS	4,638,415.73		
INGRESOS CORRIENTES	399.19		
1.5 OTROS INGRESOS	399.19		
FINANCIAMIENTO	4,638,016.54		
1.9 SALDOS DE BALANCE	4,638,016.54		
TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	4,638,415.73	TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
5 RECURSOS DETERMINADOS		5 RECURSOS DETERMINADOS	
18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES	40,020,156.09	18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES	
INGRESOS CORRIENTES	106,487.12		
1.5 OTROS INGRESOS	106,487.12		
TRANSFERENCIAS	186,872.07		
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	186,872.07		
FINANCIAMIENTO	39,725,096.90		
1.8 SALDOS DE BALANCE	39,725,096.90		
TOTAL RECURSOS DETERMINADOS	40,020,156.09	TOTAL RECURSOS DETERMINADOS	
TOTAL GENERAL	45,495,065.46	TOTAL GENERAL	333,690.07

**En tal sentido se procede a regularizar la diferencia advertida con el siguiente registro SIAF:**

Siendo una diferencia presupuestal, se registrará en el Módulo Administrativo con registro previsto No. 1437-2023 con tipo de operación "Y" en la fuente RD Recursos Determinados con Tipo de Recurso "H" Subcuenta Canon Minero, con Clasificador 1.9.11.11 SALDO DE BALANCE con afectación solo presupuestal en las cuentas 8501.0504 y 8201.0504 Canon, Sobrecanon, Regalías, Rentas de Aduanas y Participaciones, respectivamente, por el importe de S/ 2,317.91 soles.

**d) CUENTA 1201.99: CUENTAS POR COBRAR DE DUDOSA RECUPERACIÓN POR S/ 43,050.00**

- Con fecha 31/12/2011 se realizó el registro de la nota de contabilidad N°38-2011, para registrar las cuentas por cobrar al cierre del ejercicio 2011 según relación adjunta por 43,050.00

Notas de Contabilidad						
Nota de Contabilidad						
Nota N°	Código	Fecha	Monto	Area	UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAÑETE	
0000000038	C C 100000 018	31/12/2011	43,050.00	0000	INTEGRACION PATRIMONIAL DE OTRAS ENTIDADES, REGULARIZACIONES Y	
Referencia : Para registrar las cuentas por cobrar de la UNDC, según relación adjunta						
<input checked="" type="checkbox"/> Patrimonial <input type="checkbox"/> Presupuestal <input type="checkbox"/> De Orden						
Cuentas a seleccionar		Cuentas				
Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	
1101.0101	1101.0101	1201.0303	Venta De Servicios	43,050.00		
1101.0102	1101.0102	4303.030105	Servicios Académicos		43,050.00	
1101.0201	1101.0201					
1101.0202	1101.0202					
1101.0203	1101.0203					
1101.030101	1101.030101					
1101.030102	1101.030102					
1101.030103	1101.030103					
1101.030104	1101.030104					
1101.030105	1101.030105					
1101.030106	1101.030106					
1101.030107	1101.030107					
1101.030108	1101.030108					
1101.030109	1101.030109					
1101.030110	1101.030110					
1101.030111	1101.030111					
1101.0302	1101.0302					
1101.0303	1101.0303					
1101.0304	1101.0304					
1101.040101	1101.040101					
<b>Debe : Caja M/N</b>				<b>Total :</b>	<b>43,050.00</b>	<b>43,050.00</b>
<b>Haber : Caja M/N</b>						

- Con fecha 21/12/2011 se realizó el registro de la nota de contabilidad N°54-2011 por el Reconocimiento de la Cuenta por cobrar de dudosa recuperación al cierre del ejercicio 2011 por la suma de S/ 43,050.00

Notas de Contabilidad						
Nota de Contabilidad						
Nota N°	Código	Fecha	Monto	Area	UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAÑETE	
0000000054	C C 100000 006	31/12/2011	43,050.00	0000	RECONOCIMIENTO DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA	
Referencia : Para provisionar las cuentas por cobrar						
<input checked="" type="checkbox"/> Patrimonial <input type="checkbox"/> Presupuestal <input type="checkbox"/> De Orden						
Cuentas a seleccionar		Cuentas				
Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	
1101.07	1101.040101	1201.99	Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación	43,050.00		
1102.99	1101.040102	1201.0303	Venta De Servicios		43,050.00	
1201.99	1101.040103					
1202.99	1101.040104					
1203.99	1101.040105					
1205.99	1101.040106					
	1101.0402					
	1101.0403					
	1101.0404					
	1102.01					
	1102.02					
	1102.03					
	1102.98					
	1201.0101					
	1201.0102					
	1201.02					
	1201.0301					
	1201.0302					
	1201.0303					
	1201.0401					
<b>Debe : Depósitos En Instituciones Financieras No Recuperado</b>				<b>Total :</b>	<b>43,050.00</b>	<b>43,050.00</b>
<b>Haber : Recursos Directamente Recaudados</b>						

Desde el año 2011 a la fecha se sigue manteniendo un saldo de S/43,050.00 soles en la cuenta 1201.99 y que dicho activo se trasladó a la presente cuenta, como el "Reconocimiento de cuenta de dudosa recuperación".

**e) CUENTA 1209.01: CUENTAS POR COBRAR POR S/ 43,050.00**

- Con fecha 31/12/2011 se realizó el registro de la nota de contabilidad N° 55-2011 en el cual se percibe la estimación y provisión del ejercicio con la cuenta 1209.01 por "Cuentas por Cobrar", por la suma de S/ 43,050.00

Notas de Contabilidad											
Nota de Contabilidad											
Nota N°	Código	Fecha	Monto	Area	UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAÑETE						
0000000055	C C 090000 004	31/12/2011	43,050.00	0000	ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO						
Referencia : Para provisionar las cuentas por cobrar											
<table border="1"> <tr> <td>Patrimonial</td> <td>Presupuestal</td> <td>De Orden</td> <td colspan="3"></td> </tr> </table>						Patrimonial	Presupuestal	De Orden			
Patrimonial	Presupuestal	De Orden									
Cuentas a seleccionar		Cuentas									
Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber						
5101.010104	1209.01	1201.99	Cuentas Por Cobrar	43,050.00							
5101.090101	1209.02	1209.01	Cuentas Por Cobrar		43,050.00						
5101.090201	1209.03										
5101.090303	1209.04										
5101.110101	1310.0101										
5101.110102	1310.0102										
5101.110103	1310.0103										
5101.110104	1310.0104										
5101.110201	1310.0105										
5101.110202	1310.0106										
5101.110203	1401.99										
5101.110204	1402.99										
5801.0101	1508.0101										
5801.0102	1508.0102										
5801.0103	1508.0103										
5801.010401	1508.010401										
5801.010402	1508.010402										
5801.010403	1508.010403										
5801.0201	1508.0105										
5801.0202	1508.0106										
<b>Debe : Personal Con Contrato A Plazo Indeterminado(Régimen)</b>			<b>Total :</b>	<b>43,050.00</b>	<b>43,050.00</b>						
<b>Haber : Cuentas Por Cobrar</b>											

Desde el año 2011 a la fecha se sigue manteniendo un saldo de S/43,050.00 soles como estimación o provisión del ejercicio de la cuenta 1209.01 "Cuentas por cobrar", el cual se percibe el activo como deteriorado.

**f) CUENTA 1205.0501: VIATICOS POR S/ 6,911.60**

- En la cuenta 1205.0501 "viáticos" existe un importe de S/6,911.60 soles conformado por el total de viáticos otorgados durante los años 2014, 2015, 2016, 2017 y 2019 que a la fecha no han sido rendidos, entre esos expedientes se encuentra:

AÑO	FECHA	COD	Nº DOC	DOCUMENTO	CLASIFICADOR	CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	RUBRO	SIAF	DEBE	HABER
2014	23/06/2014	043	148-2014-TES	PLANILLA DE VIATICOS	23 2 1 2 2	1205.0501	VIATICOS	00	0000000532	S/. 1,520.00	S/. -
2014	29/08/2014	043	198-2014	PLANILLA DE VIATICOS	23 2 1 2 2	1205.0501	VIATICOS	00	0000000805	S/. 160.00	S/. -
2014	22/09/2014	043	221-2014-TES	PLANILLA DE VIATICOS	23 2 1 2 2	1205.0501	VIATICOS	00	0000000867	S/. 100.00	S/. -
2014	28/11/2014	043	273-2014-TES	PLANILLA DE VIATICOS	23 2 1 2 2	1205.0501	VIATICOS	00	0000001106	S/. 200.00	S/. -
2014	20/04/2015	099		PAPELETA DE DEPOSITO (T6)	23 2 1 2 2	1205.0501	VIATICOS	00	0000001130	S/. -	S/. 0.50
2015	17/06/2015	043	138-2015-UT	PLANILLA DE VIATICOS	23 2 1 2 2	1205.0501	VIATICOS	00	0000000615	S/. 280.00	S/. -
2015	09/12/2015	043	381-2015-UT	PLANILLA DE VIATICOS	23 2 1 2 2	1205.0501	VIATICOS	00	0000001595	S/. 1.10	S/. -
2016	07/04/2016	043	91-2016-UT	PLANILLA DE VIATICOS	23 2 1 2 2	1205.0501	VIATICOS	00	0000000361	S/. 100.00	S/. -
2016	20/05/2016	043	176-2016-UT	PLANILLA DE VIATICOS	23 2 1 2 2	1205.0501	VIATICOS	00	0000000635	S/. 280.00	S/. -
2016	15/06/2016	043	206-UT-2016	PLANILLA DE VIATICOS	23 2 1 2 2	1205.0501	VIATICOS	00	0000000776	S/. 200.00	S/. -
2016	23/06/2016	043	217-2016-UT	PLANILLA DE VIATICOS	23 2 1 2 2	1205.0501	VIATICOS	00	0000000826	S/. 1,387.00	S/. -
2016	29/09/2016	043	367-2016-UT	PLANILLA DE VIATICOS	23 2 1 2 2	1205.0501	VIATICOS	09	0000001472	S/. 320.00	S/. -
2016	12/10/2016	043	375-2016-UT	PLANILLA DE VIATICOS	23 2 1 2 2	1205.0501	VIATICOS	09	0000001521	S/. 200.00	S/. -
2016	19/12/2016	043	499-2016-UT	PLANILLA DE VIATICOS	23 2 1 2 2	1205.0501	VIATICOS	09	0000001992	S/. 200.00	S/. -
2017	18/01/2017	043	PVNº02-2017-UT	PLANILLA DE VIATICOS	23 2 1 2 2	1205.0501	VIATICOS	00	0000000020	S/. 188.00	S/. -
2017	05/12/2017	043	00414	PLANILLA DE VIATICOS	23 2 1 2 2	1205.0501	VIATICOS	09	0000002112	S/. 640.00	S/. -
2019	30/10/2019	043	00395	PLLA. VIATICOS	232121	1205.0501	VIATICOS	09	0000001894	S/. 240.00	S/. -
2019	30/10/2019	043	00395	PLLA. VIATICOS	232122	1205.0501	VIATICOS	09	0000001894	S/. 896.00	S/. -
										S/. 6,912.10	S/. 0.50
										<b>SALDO S/. 6,911.60</b>	

**En tal sentido se procede a regularizar la diferencia advertida con el siguiente ajuste contable como reconocimiento de cuenta de dudosa recuperación:**

1205.99 ANTICIPOS POR SERVICIOS Y OTROS NO RECUPERADOS 6,911.60

1205.05.01 VIATICOS

6,911.60

## 5. CONCLUSIONES:

En base al Plan de Depuración y Sinceramiento Contable, y en coordinación con las áreas involucradas se ha determinado y actualizado al Periodo 2 de 2023 del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable el mismo que genera los ajustes contables en las siguientes cuentas contables:

- Cta. 1101.030102 Recursos Directamente Recaudados 165.00
- Cta. 1101.1201 Recursos Directamente Recaudados – CUT 63.30
- Cta. 1101.1209 Canon y Sobre Canon, Regalías, Renta Aduanas RD-CUT 2,317.91
- Cta. 1201.99 Cuentas por Cobrar de dudosa recuperación 43,050.00
- Cta. 1209.01 Cuentas por Cobrar 43,050.00
- Cta. 1205.0501 Viáticos 6,911.60

## 6. RECOMENDACIONES:

Se solicita la Resolución de Presidencia sobre la aprobación de resultado de avance del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable, Una vez aprobado la Resolución de Presidencia Ejecutiva del resultado de avance del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable, el Departamento de Contabilidad debe realizar los registros contables en concordancia con la Resolución Directoral N° 008-2022-EF/51.01

Atentamente,



Firmado digitalmente por:  
ALVITES CUCHO RODOLFO  
RUBEN FIR 21434009 hard  
Motivo: Jefe de la Unidad  
de Contabilidad  
Fecha: 03/08/2023 16:18:11-0500



Firmado digitalmente por:  
JARA BENDEZU RUT MAVET  
FIR 70146371 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 04/08/2023 17:22:35-0500



Firmado digitalmente por:  
GALVEZ ANGULO LUISA  
MILAGROS FIR 70774716 hard  
Motivo: Soy el autor del  
documento  
Fecha: 04/08/2023 18:02:47-0500