



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

	Nota	2019	2018		Nota	2019	2018
ACTIVO				PASIVO Y PATRIMONIO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	03	4,073,590.23	2,900,133.76	Obligaciones Financieras a corto plazo	11	4,686,817.68	5,449,551.44
Inversiones Financieras	04	565,081.57	551,182.86	Cuentas por Pagar Comerciales	12	385,973.70	1,114,207.05
Cuentas por Cobrar Comerciales Neto	05	249.00	249.00	Tributos por Pagar	13	349,316.37	397,892.61
Otras Cuentas por Cobrar	06	1,747,386.47	1,553,879.28	Remuneraciones por Pagar		-	-
Anticipos	07	18,213.01	187,920.90	Otras cuentas por Pagar	14	1,076,859.38	1,317,025.43
Total Activo Corriente		6,404,520.28	5,193,365.80	Provisiones	15	98,775.25	96,038.68
ACTIVO NO CORRIENTE				Total Pasivo Corriente			
Propiedades , Planta y Equipo Neto	08	62,285,410.78	59,587,524.37			6,597,742.38	8,374,715.21
Intangibles	09	966,818.04	757,847.55	PASIVO NO CORRIENTE			
Activo Diferido	10	1,702,860.86	1,528,457.71	Obligaciones Financieras a Largo Plazo	11	5,268,599.20	3,821,937.68
Total Activo no Corriente		64,955,089.68	61,873,829.63	Total Pasivo no Corriente		5,268,599.20	3,821,937.68
				PATRIMONIO			
				Capital	16	1,858,650.37	1,858,650.37
				Capital Adicional		88,379.39	88,379.39
				Excedente de revaluación		730,368.91	730,368.91
				Reinversiones		41,863,244.82	37,384,548.21
				Resultados Acumulados		10,256,576.16	13,654,386.46
				Resultado del Ejercicio		4,696,048.73	1,154,209.20
				Total Patrimonio		59,493,268.38	54,870,542.54
TOTAL ACTIVO	S/	71,359,609.96	67,067,195.43	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	S/	71,359,609.96	67,067,195.43



ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Por Función)

Por el año terminado el			
31 de diciembre de:			
	Nota	2019	2018
Ventas Netas	17	50,014,334.11	37,972,798.69
Costo de Servicios Operacionales	18	-20,771,579.93	-12,082,511.25
Utilidad Bruta		29,242,754.18	25,890,287.44
Gastos de Operación :			
Gastos de Ventas	19	-1,223,453.83	-1,622,635.64
Gastos Administrativos	20	-23,423,557.72	-22,494,675.96
Otros Ingresos	21	902,370.12	46,799.65
Otros Gastos			
Utilidad Operativa		5,498,112.75	1,819,775.49
Otros Ingresos (Gastos) :			
Ingresos Financieros	22	59,607.67	78,959.69
Gastos Financieros	23	-784,981.69	-680,985.98
Utilidad Antes del Impuesto a la Renta		4,772,738.73	1,217,749.20
Impuesto a las Ganancias	24	-76,690.00	-63,540.00
Resultado Neto del Ejercicio	S/	4,696,048.73	1,154,209.20

**ESTADO DE RESULTADOS**

(Por Naturaleza)

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Por Naturaleza)

Por el año terminado el			
31 de diciembre de:			
	Nota	2019	2018
Ventas Netas	17	50,014,334.11	37,972,798.69
(-)Compras			
Variación de Existencias			
<u>Margen Comercial</u>		50,014,334.11	37,972,798.69
Gastos de Servicios Prestados por Terceros	25	-7,305,510.02	-6,274,306.14
<u>Valor Agregado</u>		42,708,824.09	31,698,492.55
Gastos de Personal, Directores y Gerentes	26	-18,934,538.17	-17,646,017.01
Gastos por Tributos	27	-5,963.62	-27,506.31
<u>Excedente o Insuficiencia de Explotación</u>		23,768,322.30	14,024,969.23
Otros Gastos de Gestión	18	-9,881,436.34	-10,532,683.31
Valuación y Deterioro de Activos y Provisiones	19	-9,291,143.33	-1,719,310.08
Otros Ingresos de Gestión	30	902,370.12	46,799.65
<u>Resultado de Explotación</u>		5,498,112.75	1,819,775.49
Gastos Financieros	31	-784,981.69	-680,985.98
Ingresos Financieros	32	59,607.67	78,959.69
<u>Resultado Antes de Impuesto</u>		4,772,738.73	1,217,749.20
Distribución Legal de la Renta Neta			
Impuesto a la Renta	24	-76,690.00	-63,540.00
<u>Resultado Neto del Ejercicio</u>	S/	4,696,048.73	1,154,209.20



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

	Capital	Capital Adicional	Reservas		Resultados Acumulados	Total
			Reinversión	Reserva Legal		
Saldos al 31 de Diciembre de 2017	S/ 1,858,650.37	88,379.39	36,204,813.21	730,368.91	14,893,837.82	53,776,049.70
Reinversión 2017			1,179,735.00		-1,179,735.00	
Revaluación de terrenos y edificaciones						
Dividendos a accionistas						
Ajustes de años anteriores					-59,716.36	-59,716.36
Resultado del ejercicio, Excedentes para reinversión					1,154,209.20	1,154,209.20
Saldos al 31 de Diciembre de 2018	S/ 1,858,650.37	88,379.39	37,384,548.21	730,368.91	14,808,595.66	54,870,542.54
Reinversión 2018			4,478,696.61		-4,478,696.61	
Revaluación de terrenos y edificaciones						
Dividendos a accionistas						
Ajustes de años anteriores					-73,322.89	-73,322.89
Resultado del ejercicio, Excedentes para reinversión					4,696,048.73	4,696,048.73
Saldos al 31 de Diciembre de 2019	S/ 1,858,650.37	88,379.39	41,863,244.82	730,368.91	14,952,624.89	59,493,268.38

MÉTODO INDIRECTO
Estado de Flujos de Efectivo
Por el Año terminado el 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Expresado en Nuevos Soles)

	2019	2018
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad Neta del Ejercicio	4,696,048.73	1,154,209.20
Mas: Ajustes al Resultado del Ejercicio		
Depreciación del Ejercicio	1,885,932.19	1,719,310.08
Amortización del Ejercicio		
Otros	-73,322.89	-59,716.36
Menos:		
Utilidad en venta de acciones		
Utilidad en venta de activos fijos		
Cargos y Abonos por Cambios Netos en el Activo y Pasivo		
Aumentos de Cuentas por Cobrar a Clientes	-	-40.00
Aumentos de Otras Cuentas por Cobrar	-193,507.19	-148,987.95
Aumentos de Gastos Contratados por Anticipado	169,707.89	-187,920.90
Aumento de inmuebles maquin. y equipo	-989,303.80	-
Aumento de Cargas Diferidas	-174,403.15	598,020.51
Aumento de Obligaciones con Proveedores	-728,233.35	927,918.88
Aumento de Remuneraciones por pagar	-	-120,946.03
Aumento de Provisiones	2,736.57	96,038.68
Aumento en tributos por pagar	-48,576.24	75,373.62
Aumento en otras cuentas por pagar	-240,166.05	-76,887.75
Efectivo Neto Usado en Actividades	4,306,912.71	3,976,371.98
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra de valores	-13,898.71	-10,922.87
Compra de activos fijos	-3,594,514.80	-2,714,849.03
Intangibles	-208,970.49	-190,755.69
Venta de acciones		
Venta de activos fijos		
Efectivo Neto Usado en Actividades de Inversión	489,528.71	1,059,844.39
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos obtenidos	683,927.76	-2,635,544.92
Aumento de capital en efectivo		
Dividendos pagados en el período		
Redención de bonos		
Efectivo Neto Usado en Actividades de Financiamiento	1,173,456.47	-1,575,700.53
Aumento Neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo		
Efectivo al inicio del periodo	2,900,133.76	4,475,834.29
Efectivo Neto al Final del Período S/	4,073,590.23	2,900,133.76

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresado en soles)

NOTA N° 01

NATURALEZA Y BASE LEGAL

- Fecha de creación: 19 de junio de 1989, con el nombre de Universidad Privada Huánuco,
- Base Legal:
 - Ley N° 25049;
 - Ley 26886 del 20 de noviembre de 1997, comienza a usar el nombre de Universidad de Huánuco.
 - Nueva Ley Universitaria N° 30220.
- Oficina principal: Jr. Progreso N°. 650, ciudad de Huánuco.
- Carreras Profesionales:

Derecho y Ciencias Políticas
Administración de Empresas
Contabilidad y Finanzas
Marketing y Negocios Internacional
Turismo Hotelería y Gastronomía

Ingeniería de Sistemas e Informática
Ingeniería Civil
Ingeniería Ambiental
Arquitectura
Educación Básica: Inicial y Primaria
Educación Básica: Especialidad Inglés
Enfermería
Obstetricia
Odontología
Obstetricia

NOTA N° 02

DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF y NIC

Los Estados Financieros, del ejercicio económico 2019, han sido elaborados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

POLÍTICAS CONTABLES

AJUSTES PARA REFLEJAR EL EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LA INFORMACIÓN.

Los estados financieros, han sido elaborados en base a valores históricos.

- a) La Universidad de Huánuco, durante el ejercicio 2019, para el desarrollo de sus actividades contables financieras está usando el Sistema de Contabilidad,

desarrollado en lenguaje fox, por un proveedor externo. Cuenta con múltiples opciones, entre las que podemos señalar al Registro de Compras, que nos permite el registro de todos los comprobantes de pago, enviados por la oficina de abastecimiento; el sistema reporta un voucher con el asiento contable por cada operación y genera la provisión para el pago respectivo de dicho comprobante en la oficina de tesorería, área en donde se gira el cheque para cancelar a los proveedores. Reporta el txt para la declaración del Programa de Libros electrónicos. Permite la impresión del Libro y la migración al Excel.

El Registro de Ventas, el cual permite migrar e ingresar los comprobantes de pago desde el sistema de emisión de comprobantes electrónicos, por cada comprobante de pago. Reporta el txt para la declaración del PLE, además permite migrar los datos al Excel.

Así mismo, el sistema, contiene un link para ingresar asientos contables por provisiones y regularizaciones y el ingreso manual de los asientos contables de la planilla de remuneraciones, mes a mes.

El módulo de bancos, se usa en el área de tesorería, sirve para controlar y girar los cheques a los proveedores, e ingresar el cobro realizado a los alumnos por los diferentes conceptos. Reporta los formatos para su impresión respectiva.

Por otro lado, cabe recalcar que el sistema se encuentra en continua actualización.

Resumiendo, el sistema contable cuenta con:

- Un Plan contable analítico, a trece dígitos.
- Genera el Registro de compras, el Registro de Ventas, el Libro Diario y Libro Mayor en archivo txt, para ser enviado a través del PLE a la Sunat.
- Los reportes de libros auxiliares como: Caja, Bancos, Cuentas por cobrar, Cuentas por pagar, tanto las cuentas por cobrar y pagar cuentan con cuenta corriente por cada deudor o acreedor, pero aún está en constante implementación.

b) Las valuaciones de los activos se efectúan de acuerdo a costo de adquisición de los comprobantes de pago correspondientes.

c) El mantenimiento y las reparaciones de los activos se cargan directamente al gasto.

d) Las adquisiciones en moneda extranjera son incluidas al tipo de cambio vigente en el día de pago.

- e) El cálculo de La depreciación se calcula, aplicando las tasas autorizadas por las normas tributarias vigentes, por el método de línea recta, que resulta de un cargo constante sobre la vida útil del activo.
- f) El sistema de valuación de inventarios que se aplica es el PEPS, por cuanto el área de abastecimiento, oficina responsable, está próxima a implementar un software que controle el ingreso, salida y el saldo del inventario.
- g) Obligaciones por pagar: Al 31 de diciembre del 2019, la institución mantiene deuda con el Banco Continental – BBVA, por tres préstamos, por los cuales nuestra institución tiene en garantía hipotecaria, las siguientes propiedades:
- Jr. Dos de Mayo 617 – 627 – 629, Huánuco.
 - Jr. Dos de Mayo 635, Huánuco.
 - Jr. Abtao tercera cuadra, Huánuco.
 - Jr. Dos de Mayo 631 – 634, Huánuco.
 - Jr. 28 de Julio 954, Huánuco.
- h) Al 31 de diciembre se mantiene un fraccionamiento por pagar a Essalud, por la suma de S/ 174 245.60
- i) El monto declarado, en el ejercicio 2019 por reinversiones, de los excedentes del ejercicio 2018 es la suma de S/ 4 478 696.61, contablemente será enviada a la sub cuenta reinversiones.
- j) En el ejercicio 2019, la Universidad de Huánuco, mediante Contrato - 2019-FONDECYT-BM-INC.INV, suscrito con el Fondo Nacional de Desarrollo Científico Tecnológico y de Innovación Tecnológica - FONDECYT; se adjudicó el aporte monetario de S/ 2 179 800.00; para el desarrollo del proyecto de investigación, “Desarrollo de un Modelo de Predicción Genómico para la Evaluación de la Respuesta Inmune Frente a Patógenos Basados en la Ancestría, Metagenómca y Altitud Geográfica del Poblador Mestizo y Nativo de la Región Huánuco”
- k) Cabe mencionar que, por disposiciones de la SUNEDU, nuestra institución a tenido que girar boletas de venta, con la serie B080, en el mes de diciembre, el importe de S/ 7 405 211.14; monto que será castigado de acuerdo a la normativa interna vigente de nuestra institución.

- I) La Universidad de Huánuco, mantiene una deuda con el Banco Continental por la suma de S/ 9 955 416.88; que corresponde al capital e intereses

COSTO DE BENEFICIOS SOCIALES

El costo de los beneficios sociales se contabiliza con cargo a resultados a medida que se devenga la obligación y es calculada de acuerdo a disposiciones laborales vigentes, el monto reflejado. Al 31 de diciembre de 2019, se tiene provisionado el importe de S/ 98 775.25

Los pagos que hace la Universidad de Huánuco por este concepto, son depositados semestralmente en entidades financieras convenidas con los trabajadores. Los depósitos se hacen en el mes de mayo por el semestre de noviembre a abril y en el mes de noviembre por el semestre de mayo a octubre.

IMPUESTO A LA RENTA

En el ejercicio 2019, la Universidad de Huánuco está exonerada del pago del Impuesto a la Renta por la actividad principal de servicios educativos. Sin embargo, los servicios de cochera que se ofrece, en el inmueble adquirido en el Jr. 28 de Julio N° 954 – Huánuco, están afectas al Impuesto a la Renta. Los excedentes que se generan por ambas actividades, servicios educativos y cochera, son reinvertidos en nuestra institución.

DEFINICIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo, que se presenta en el estado de flujos de efectivo está conformado por las cuentas de caja y bancos del Estado de Situación Financiera.

SITUACIONES POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Después del 31 de diciembre de 2019 no se han presentado u ocurrido eventos importantes que podrían afectar los resultados.

NOTA N° 03

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 la Universidad de Huánuco cuenta con los siguientes Saldos en Caja, Fondos Fijos y Bancos.

NOTA N° 06

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por Cobrar a Accionistas (o Socios) y personal, y otros, están clasificados de la siguiente manera:

Detalle	IMPORTE	
	2019	2018
- Adelanto de sueldos	-	20.00
- Viaticos a rendir	310,224.28	314,742.68
- Encargos Internos	1,162,234.59	971,039.00
- Reclamaciones de certificados	6,555.00	6,555.00
- Depósito Judicial Administrativo	244,842.60	244,842.60
- Pago de garantía electrocentro	200.00	-
- Garantías por alquileres	3,030.00	16,680.00
- Préstamo a la cta. Cte. Fondecyt	20,300.00	
TOTAL S/	1,747,386.47	1,553,879.28

NOTA N° 07

ANTICIPOS

Al 31 de diciembre de 2019, se tiene:

Detalle	IMPORTE	
	2019	2018
- Bionet S.A		181,913.48
- Rimac Seguros y Reaseguros	18,213.01	6,007.42
TOTAL S/	18,213.01	187,920.90

NOTA N° 08

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Comprende, lo siguiente:

DETALLE	IMPORTE	
	2019	2018
Terrenos:		
Jr. Constitución 650 - Hco.	64,064.39	64,064.39
La Esperanza Km. 5 carret central	3,152,822.36	3,152,822.36
Jr. Hermilio Valdizán 871 - Hco.	472,977.33	472,977.33
Marabamba	78,566.49	78,566.49
Terreno Jr. Ucayali con Jr. San Alejandro - Sede T.María	1,371,075.89	1,371,075.89
Terreno Jr. Progreso Nº 650	710,831.90	710,831.90
Terreno en Castillo Grande	50,992.36	50,992.36
Terreno Mayro y Abtao	23,821.18	23,821.18
Terreno Jr. 28 de Julio Nº 954	12,828,327.55	12,828,327.55
Terreno en el Jr. Gral Prado	4,921,850.77	4,921,850.77
Terreno Jr. Constitución	2,974,423.30	167,500.00
Total Terrenos S/	26,649,753.52	23,842,830.22

DETALLE	IMPORTE	
	2019	2018
Edificaciones Administrativas:		
Jr. San Alejandro Cdra. 3 - TM.	605,680.66	605,680.66
Av. Simón Bolívar Nº 222-224 Pueblo Libre	1,094,757.84	1,094,757.84
Jr. Domingo Casanova Nº 148	546,112.00	546,112.00
Inm.en Cerro de Pasco	372,025.00	372,025.00
Inm.Ubic. Entre los Jrs. H. Valdizán y Jr. Progreso	544,000.00	544,000.00
Inmueble Jr. Los Clpreses	130,800.00	130,800.00
Total Edificaciones Administrativas S/	3,293,375.50	3,293,375.50

DETALLE	IMPORTE	
	2019	2018
Edificaciones para producción:		
Jr. Hermilio Valdizán Nº 871 - Hco.	1,616,132.36	1,616,132.36
La Esperanza Km. 5.5 C. Central Hco.	399,585.70	399,585.70
Anfiteatro	36,606.23	36,606.23
Módulo I - Ciudad Universitaria	1,208,578.91	1,208,578.91
Módulo II - Ciudad Universitaria	1,289,172.23	1,289,172.23
Tanque Elevado - La Esperanza	232,632.40	232,632.40
Cafetín - La Esperanza	21,982.45	21,982.45
Edif. Jr. Dos de Mayo	15,644,900.00	15,644,900.00
Edificio V - La Esperanza	2,398,102.74	2,398,102.74
Edificio 2 - Sede Tingo María	1,583,990.28	-
Aulas pabellón 03 ciudad universitaria la esperanza	1,436,945.11	-
Aulas pabellón 04 ciudad universitaria la esperanza	1,871,178.35	-
Laboratorio de suelos fac. de ingeniería. m.n.	368,371.33	-
Aulas en val. ucayali sede t.ma.	191,216.57	-
Total Edificaciones para producción S/	28,299,394.66	22,847,693.02

DETALLE	IMPORTE	
	2019	2018
Instalaciones:		
Loza Deportiva - Castillo Gde.	33,315.68	33,315.68
Sub Estación Eléctrica Jr. H.V.	24,323.99	24,323.99
Jr. Gral Prado y Jr. San Martín	675.00	675.00
Reservorio en marabamba	177,382.85	
Paradero la esperanza	178,361.08	
Paradero Universidad de Huánuco	397,617.70	
Total Instalaciones S/	811,676.30	58,314.67

DETALLE	IMPORTE	
	2019	2018
Maquinaria y Equipo:		
Maquinaria Equipos y otras unidades de explot.	49,556.79	49,556.79
Total Maquinaria y Equipo S/	49,556.79	49,556.79

DETALLE	IMPORTE	
	2019	2018
Vehículos motorizados:		
Bus Placa B2N-726 - Marca Internacional; Modelo 3000 RE 4x2	205,800.00	205,800.00
Bus Placa B8Y-440 - Marca Internacional; Modelo 3000 RE 4x2	205,800.00	205,800.00
Bus Placa B8W-297 - Marca Internacional; Modelo 3000 RE 4x2	203,296.00	203,296.00
Camioneta Placa W1U-062 - Marca Toyota; Modelo Lan Cruise	110,486.70	110,486.70
Bus Placa D9Y-789 - Marca Internacional; Modelo IC Bus FE	230,480.00	230,480.00
Bus Placa D9P-860 - Marca Internacional; Modelo IC Bus FE	230,480.00	230,480.00
Bus Placa D9S-851 - Marca Internacional; Modelo IC Bus FE	230,480.00	230,480.00
Bus Placa C6V-950 - Marca Internacional; Modelo IC Bus FE	222,720.00	222,720.00
Camioneta Placa W3L-441; Marca Toyota; Modelo Lan Cruise	170,008.00	170,008.00
Motocicleta marca yamaha placa w6-6028; modelo xtz250	15,870.00	-
Total Vehículos motorizados S/	1,825,420.70	1,809,550.70

DETALLE	IMPORTE	
	2019	2018
Muebles y Enseres:		Importe
Muebles	470,217.04	470,217.04
Escritorios	40,461.80	40,461.80
Estantes	73,193.10	73,193.10
Sillas	18,929.30	18,929.30
Módulos de cómputo	27,221.00	27,221.00
Mesas - reinversión	6,950.00	-
Estantes - reinversión	45,700.00	-
Módulos de cómputo - reinversión	500.00	-
Otros muebles - reinversión	32,540.00	-
Libros (Tomos)	35,261.53	35,261.53
Enseres - reinversión	57,916.00	25,920.00
Total Muebles y Enseres S/	808,889.77	691,203.77

DETALLE	IMPORTE	
	2019	2018
Equipos Diversos:		Importe
Equipos informáticos	2,074,932.46	2,074,932.46
Proyectores multimedia	487,560.80	487,560.80
Equipos informáticos - reinversión	113,123.28	74,647.18
Equipos diversos - equipos de laboratorio - reinversión m.n.	439,271.20	-
Otros Equipos diversos - reinversión	812,958.70	658,609.49
Equipo de seguridad	20,130.00	20,130.00
Equipos de cocina	89,774.79	89,774.79
Televisor LCD 32' Modelo LN32C35DD1; Serie Z27U3CZY8024	1,598.00	1,598.00
Motor eléctrico	610.00	610.00
Cámaras fotográficas Costo	11,657.33	11,657.33
Transferencia entre sedes	123,905.37	123,905.37
Microscopios	161,600.01	161,600.01
Lectores ópticos faciales	46,440.40	46,440.40
Fotocopiadoras	47,828.00	47,828.00
Sillones dentales	65,000.00	65,000.00
Simuladores de parto	5,111.02	5,111.02
Otros Equipos	4,982,155.53	4,998,025.53
Total Equipos Diversos S/	9,483,656.89	8,867,430.38

DETALLE	IMPORTE	
	2019	2018
Construcciones en Curso:		Importe
Cerco - Marabamba - Hco.	17,411.85	17,411.85
Construcción Paradero UDH	-	397,617.70
Construcción Sistema de Agua y Desagüe	9,074.70	9,074.70
Construcción sistema tratamiento de agua	2,265.00	2,265.00
Construcción Edificio II - Sede T. María	-	1,583,990.28
Complejo deportivo Ciudad Universitaria	98,448.17	98,448.17
Pozo artesiano	13,035.71	13,035.71
Trabajos de electrificación frontis la Esperanza	3,907.20	3,907.20
Construcción plaza principal - La Esperanza	293,902.04	293,902.04
Construcción reservorio en Marabamba	-	177,382.85
Electrificación La Esperanza	217,396.81	217,396.81
Construcción agua y desagüe La Esperanza	82,435.70	82,435.70
Construcción aulas - III Pabellón	-	1,436,945.11
Construcción Piscina Olímpica	799,537.62	799,537.62
Construcción perrera - La Esperanza	25,160.50	25,160.50
Construcción aulas - IV Pabellón	-	1,871,178.35
Pozo artesiano II	6,330.00	6,330.00
Construcción paradero La Esperanza	-	178,361.08
Pozo artesiano III	8,550.75	8,550.75
Construcción de techo para buses	29,517.80	29,517.80
Construcción perrera Castillo grande	14,158.14	14,158.14
Construcción de pistas y veredas	1,999,768.70	1,336,493.15
Ampliación para el sist. de utilizac. en media tensión	37,941.79	37,941.79
Construcción Edificio VI - La Esperanza	20,628.70	2,024.00
Construcción Cerco perimétrico	54,945.06	54,945.06
Construcción de laboratorio de suelos Fac. de Ing.	-	368,371.33
Construcción de Auditorio de la Esperanza	44,949.14	44,949.14
Construcción Centro de Producción Panadería y P	9,760.00	9,760.00
Construcción de 04 aulas en val. Ucayali - Tingo María	-	191,216.57
Construcción de perrera 04 - La Esperanza	54,947.54	54,947.54
Construcción de capilla en la Ciudad Universitaria La Esperanza	2,060.00	2,060.00
Construcción cafetín y aulas en la ciudad univ. esperanza	1,389.50	1,389.50
Construcción de 06 aulas con acero edif. 2 - T.Ma.	493,093.56	398,008.48
Construcción de ascensor en el edificio V m.n	2,747.46	-
Desarrollo del Sistema Integrado administrativo y académico d	329,600.00	108,100.00
Proy.desarrollo de un modelo de predic.gen. para la eval.de la	25,900.00	-
Total Construcciones en Curso S/	4,698,863.44	9,876,813.92
TOTAL S/	75,920,587.57	71,336,768.97

DETALLE	IMPORTE	
	2019	2018
Depreciación, Amortización y Agotamiento Acumulados		
Dep . edif. la esperanza km. 5 c. central hco. - tm. m.n	266,888.34	254,900.77
Dep . edif. jr. hermilio valdizán nro. 871 m.n	905,314.42	856,830.45
Dep . edif. jr. san alejandro cdra. 3 m.n	314,676.27	296,505.85
Dep . edif. av. simón bolívar nro. 222-224; dist. pueblo libre m.n	234,149.10	234,149.10
Dep . edif. jr. domingo casanova nro. 148; dist. lince m.n	81,916.80	81,916.80
Dep . inmueble cerro de pasco m.n	11,160.75	11,160.75
Dep . inmueble ubic. entre los jrs. hermilio valdizán y progreso	32,640.00	16,320.00
Dep . inmueble jr. los cipreses dist. de yanacancha, pasco m.n	3,924.00	3,924.00
Edific. para producción anfiteatro m.n	15,047.73	13,949.54
Edific. para producción módulo 1 ciudad universitaria m.n	479,660.69	443,403.32
Edific. para producción módulo 2 ciudad universitaria m.n	435,000.05	396,324.88
Edific. para producción tanque elevado la esperanza m.n	79,804.24	72,825.27
Edific. para producción cafetín la esperanza m.n	7,538.05	6,878.58
Edific. para producción jr. dos de mayo m.n	1,408,041.00	938,694.00
Edific. para producción - edificio v la esperanza m.n	143,886.16	71,943.08
Edific. para producción - edificio 2 - sede tingo maria m.n	47,519.71	-
Edific. para producción - aulas pabellón 03 ciudad universitaria	43,108.35	-
Edific. para producción - aulas pabellón 04 ciudad universitaria	56,135.35	-
Edific. para producción - laboratorio de suelos fac. de ingeniería	10,351.85	-
Edific. para producción - 4 aulas en val. ucayali sede t.ma. m.n	5,736.50	-
Edificaciones - instalaciones loza deportiva m.n	14,034.91	13,035.44
Edificaciones - instalaciones sub estación eléctrica jr. hermilio	10,838.16	10,108.44
Edificaciones - instalaciones reservorio en marabamba m.n	5,321.49	-
Edificaciones - instalaciones paradero la esperanza m.n	5,350.83	-
Edificaciones - instalaciones paradero universidad de huánuco	11,928.53	-
Deprec.costo de adq. o const. maquinaria y equipo y otras unic	46,071.79	46,071.79
Deprec. bus placa 1 - marca m.n	205,800.00	205,800.00
Deprec. bus placa 2 - marca m.n	205,800.00	205,800.00
Deprec. bus placa 3 - marca m.n	203,296.00	203,296.00
Deprec. camioneta 01 - marca m.n	110,486.70	110,486.66
Deprec. bus placa 4 - marca m.n	230,480.00	230,480.00
Deprec. bus placa 5 - marca m.n	230,480.00	230,480.00
Deprec. bus placa 6 - marca m.n	230,480.00	230,480.00
Deprec. bus placa 7 - marca m.n	222,720.00	178,176.00
Deprec. camioneta 2 - marca m.n	136,006.40	102,004.80
Deprec. motocicleta - marca m.n	1,851.50	-
Muebles m.n	470,217.04	470,217.04
Escritorios m.n	42,847.24	38,801.06
Estantes m.n	69,745.92	62,426.61
Sillas m.n	18,856.82	18,856.82
Módulos de cómputo m.n	26,951.93	26,951.93
Estantes - reinversión m.n	1,080.00	-
Módulos de cómputo - reinversión m.n	8.33	-
Mesas - reinversión m.n	331.67	-
Depreciación libros m.n	35,261.53	35,261.53
Enseres - reinversión m.n	5,011.83	-
Otros muebles - reinversión m.n	347.00	-
Equipos informáticos m.n	2,080,162.12	2,080,162.12
Proyectores multimedia m.n	399,675.50	277,785.30
Equipos de cocina m.n	62,842.36	40,398.66
Televisores lcd 32' m.n	1,198.50	1,118.60
Motor eléctrico m.n	517.55	487.05
Cámaras fotográficas m.n	4,722.43	1,808.10
Transferencias entre sedes m.n	55,757.42	55,757.42
Microscopios m.n	77,787.50	37,387.50
Lectores ópticos faciales m.n	23,220.20	11,610.10
Fotocopiadoras m.n	23,914.00	11,957.00
Sillones dentales m.n	6,500.00	-
Otros equipos m.n	3,479,442.45	2,979,639.89
Dep. equipos diversos - equipos informáticos - reinversión m.n	23,000.12	-
Dep. equipos diversos - equipos de laboratorio - reinversión m.n	67,378.53	-
Dep. equipos diversos - equipos de seguridad - reinversión m.n	2,013.00	-
Dep. simuladores de parto - equipos de seguridad - reinversión	511.10	-
Dep. otros equipos diversos - equipos de laboratorio - reinversi	69,756.68	-
TOTAL S/	13,502,504.44	11,616,572.25

RESUMEN:	IMPORTE	
	2019	2018
Total Inmuebles Maquinaria y Equipo	75,920,587.57	71,336,768.97
(-) Desvalorización de Activo Inmob.	-132,672.35	-132,672.35
(-) Depreciación Acumulada	-13,502,504.44	-11,616,572.25
Propiedad, Planta y Equipo Neto S/	62,285,410.78	59,587,524.37

NOTA N° 09
INTANGIBLES

Detalle	IMPORTE	
	2019	2018
- Software informático	60,513.89	-
- Licencias por uso de Software	286,979.05	321,549.77
- Sistema informático UDH	-	304,542.09
- Costo software sistema contable	304,542.09	-
- Proyectos de investigación docente	314,783.01	131,755.69
TOTAL S/	966,818.04	757,847.55

NOTA N° 10
ACTIVO DIFERIDO

Detalle	IMPORTE	
	2019	2018
- Intereses no devengados, Préstamos	1,543,328.75	1,346,267.19
- Comisiones no devengadas, préstamos	159,532.11	182,190.52
TOTAL S/	1,702,860.86	1,528,457.71

NOTA N° 11
OBLIGACIONES FINANCIERAS

Detalle	IMPORTE	
	2019	2018
- Préstamo BBVA Continental Corto Plazo	4,686,817.68	5,449,551.44
- Préstamo BBVA Continental Largo Plazo	5,268,599.20	3,821,937.68
TOTAL S/	9,955,416.88	9,271,489.12

NOTA N° 12
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Compuesta por lo siguiente:

Detalle	IMPORTE	
	2019	2018
- Facturas por pagar	296,146.30	1,019,826.98
- Boletas por pagar	50,438.80	35,047.15
- Boletos de compañías de aviación	294.00	294.00
- Recibos de arrendamiento		4,200.00
- Ticket o cinta emitida por maq. Registradora	4,471.02	5,949.02
- Documento emitido por las empresas financieras	1,024.48	1,024.48
- Servicios públicos por pagar	25,871.68	14,525.82
- Boleto de viaje interprovincial	5,340.00	31,429.00
- Documentos emitidos por la iglesia católica	50.00	50.00
- Comprobantes, operac. no habituales		-
- Otros comprobantes por pagar	167.42	1,860.60
- Honorarios por pagar	2,170.00	
	385,973.70	1,114,207.05

NOTA N° 13
TRIBUTOS, CONTRAPRESTACIONES Y APORTES AL SISTEMA DE PENSIONES Y DE SALUD POR PAGAR

Este rubro se compone por lo siguiente:

Detalle	IMPORTE	
	2019	2018
- Deduciones -	-	6,879.32
- Essalud	123,973.47	138,629.47
- Essalud-Vida	110.00	115.00
- ONP	30,184.17	41,365.17
- Impuesto a la Renta	10,725.00	15,489.00
- Retenc 4ta	6,544.68	3,279.00
- Retenc 5ta	84,671.00	71,595.16
- AFP Habitat	6,419.04	9,433.77
- AFP Integra	27,701.19	36,231.08
- AFP Prima	18,796.38	20,493.77
- AFP Profuturo	40,191.74	54,381.87
TOTAL S/	349,316.67	397,892.61

NOTA N° 14

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Detalle	IMPORTE	
	2019	2018
Bco. de Crédito - Dep.por identif. En tránsito	1,199.94	58,288.91
Interbank - Dep.por identif. En tránsito	487.00	487.00
Bco. de la Nación - Dep.por identif. En tránsito	178,347.63	178,274.63
BBVA Sede Tma. - Dep.por identif. En tránsito	20,296.48	20,296.48
BBVA - Dep.por identif. En tránsito	-	168,482.87
Bco. de Crédito ME - Dep.por identif. En tránsito	3,255.67	2,566.67
BBVA ME - Dep.por identif. En tránsito	58,289.98	1.00
BBVA - reclamac de terc por depositos x indetificar (en tránsito) - m.n	952.50	
Bbva continental 011-0210-0200422882 reclamac de terc por depositos x inde	172,378.80	
Reclamaciones de terceros x cheques no cobrados m.n	30,707.67	32,877.67
Depósitos rec. En garantía - Emp.Seg.Leones de Oro		74,870.74
Depósitos rec. En garantía - Emp.Serv. Mult. Leomil		59,323.07
Depósitos rec. En garantía - Guevara Vásquez Manuel		2,266.17
Depósitos recibidos en garantía	5,800.00	
Retenciones de garantías por pagar	4,414.70	
Depósitos rec. En garantía - P & R Seguridad Integral		7,497.66
Empresa Educativa Niño Divino Jesus Rans EIRL		3,000.00
Descuentos por servicios educativos	2,048.00	2,541.00
Descuentos por rendiciones pendientes		249.00
Recibos de egreso	593.00	457.00
Descuentos ordenados por mandato judicial	5,672.80	3,226.01
Descuentos por tardanzas	145,079.58	145,079.58
Descuentos por inasistencia	168,229.57	168,229.57
Descuentos por permiso particular	12,045.01	12,045.01
Descuento por tiempo incompleto	36,498.10	36,498.10
Descuento por pago indebido	4,532.30	2,713.63
Otros descuentos	14,594.36	14,064.00
Fraccionamiento por pagar capital Essalud	169,835.48	291,920.98
Fraccionamiento por pagar intereses Essalud	4,410.12	13,008.82
Devoluciones, con recibo de ingresos	18,724.90	294.00
Otras cuentas por pagar	18,465.79	18,465.79
TOTAL S/	1,076,859.38	1,317,025.36

NOTA N° 15

PROVISIONES

Detalle	IMPORTE	
	2019	2018
- Compensación por tiempo de servicios	98,775.25	96,038.68
TOTAL S/	98,775.25	96,038.68

NOTA N° 16

PATRIMONIO

CAPITAL

Con Resolución No.776-2000-CO-UH del 10-11-2000 se aprueba el aumento de capital al haber reajustado el Balance desde el año 1989 hasta el año 1998, ascendente a S/ 1'564,912.00, y para el año 2000 el capital asciende a S/ 1'760,322.00 y el año 2001 los factores de ajuste por inflación son negativos por lo tanto el capital ha disminuido, quedando en S/. 1'721,595.00, para el año 2002 el capital aumenta a S/ 1'737,088.89, en el año 2003 el capital asciende a S/ 1'771,830.67, para el año 2004 el capital es de **S/ 1'858,650.37**, debido al ajuste por corrección monetaria que es positivo, para el año 2005 el capital es el mismo del 2004, debido a que no hubo inflación por corrección monetaria, para el año 2019 el capital continúa siendo el mismo importe.

	IMPORTE	
	2019	2018
	1,858,650.37	1,858,650.37
TOTAL S/	1,858,650.37	1,858,650.37

CAPITAL ADICIONAL

Está constituido por las donaciones recibidas de bienes y efectivo de parte de terceros, para proyectos a ejecutarse. Sin embargo, en el ejercicio 2019, no se ha recibido ninguna donación.

	CAPITAL ADICIONAL	
	IMPORTE	
	2019	2019
	88,379.39	88,379.39
TOTAL S/	88,379.39	88,379.39

EXCEDENTE DE REVALUACION

El importe al 31.12.2019 es:

	EXCEDENTE DE REVALUACION	
	IMPORTE	
	2019	2018
	730,368.91	730,368.91
TOTAL S/	730,368.91	730,368.91

RESERVAS

Está constituida por los montos de:

Detalle	IMPORTE	
	2019	2018
- Reversión 2015	34,688,965.99	34,688,965.99
- Reversión 2016	1,515,847.22	1,515,847.22
- Reversión 2017	1,179,735.00	1,179,735.00
- Reversión 2018	4,478,696.61	
TOTAL S/	41,863,244.82	37,384,548.21

RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31.12.2019, los resultados acumulados suman:

	IMPORTE	
	2019	2018
	10,256,576.16	13,654,386.46
TOTAL S/	10,256,576.16	13,654,386.46

RESULTADO DEL EJERCICIO

Los excedentes generados en el ejercicio 2019, fueron de:

	IMPORTE	
	2019	2018
	4,696,048.73	1,154,209.20
TOTAL S/	4,696,048.73	1,154,209.20

NOTA N° 17

VENTAS

El rubro ventas se encuentra conformado por los siguientes conceptos:

Detalle	IMPORTE	
	2019	2018
Servicios Educativos	42,223,327.97	37,655,601.19
Servicios Educativos - Incobrables	7,405,211.14	
Servicio de Cochera	385,795.00	317,197.50
TOTAL S/	50,014,334.11	37,972,798.69

NOTA N° 18

COSTO DE SERVICIOS OPERACIONALES

Está representada por los gastos que incurre la universidad para la prestación de los servicios educativos.

Detalle	IMPORTE	
	2019	2018
Gastos de Personal	12,501,587.33	11,365,968.20
Gastos de Servicios Prestados por Terceros	725,808.36	570,023.51
Gastos por Tributos	-	1,031.70
Otros Gastos de Gestión	138,973.10	145,487.84
Valuación y deterioro de activos y provisiones - incobrables	7,405,211.14	-
TOTAL S/	20,771,579.93	12,082,511.25

NOTA N° 19

GASTOS DE VENTAS

Detalle	IMPORTE	
	2019	2018
Gastos de Servicios Prestados por Terceros	612,926.70	723,205.50
Otros Gastos de Gestión	477,915.72	899,430.14
Valuación y Deterioro de Activos y Provisiones	132,611.41	-
TOTAL S/	1,223,453.83	1,622,635.64

NOTA N° 20

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Se encuentra integrado por los siguientes conceptos:

Detalle	IMPORTE	
	2019	2018
Gastos de Personal	6,432,950.84	6,280,048.81
Gastos de Servicios Prest.por Terceros	5,966,774.96	4,981,077.13
Gastos por Tributos	5,963.62	26,474.61
Otros Gastos de Gestión	9,264,547.52	9,487,765.33
Valuación y Deterioro de Activos y Provisiones	1,753,320.78	1,719,310.08
TOTAL S/	23,423,557.72	22,494,675.96

NOTA N° 21

OTROS INGRESOS

Está conformada por lo siguiente:

Detalle	IMPORTE	
	2019	2018
Subsidios gubernamentales	25,328.00	15,505.00
Ingresos diversos	7,122.12	31,294.65
Adjudicación Fondos Fondecyt	869,920.00	
TOTAL S/	902,370.12	46,799.65

NOTA N° 22

INGRESOS FINANCIEROS

Está conformado por lo siguiente:

Detalle	IMPORTE	
	2019	2018
Depósito en instituciones financieras	57,793.64	77,186.99
Diferencia de cambio	1,814.03	1,772.70
TOTAL S/	59,607.67	78,959.69

NOTA N° 23

GASTOS FINANCIEROS

Está conformado por los gastos incurridos en las diferentes operaciones bancarias, que ha realizado la institución en el ejercicio 2019.

Detalle	IMPORTE	
	2019	2018
Gastos en Operaciones de endeudamiento y otros	495,397.62	556,346.65
Intereses por préstamos y otras obligaciones	278,964.62	124,050.60
Otros	8,598.70	-
Diferencia de cambio	2,020.75	588.73
TOTAL S/	784,981.69	680,985.98

NOTA N° 24

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El Impuesto a la Renta, se ha determinado por las ganancias obtenidas por el servicio de cochera. Siendo el monto anual al 31.12.2019:

	IMPORTE	
	2019	2018
TOTAL S/	-76,690.00	63,540.00

NOTA N° 25

GASTOS DE SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS

Detalle	IMPORTE	
	2019	2018
Transporte, Correos y Gastos de Viaje	1,214,265.14	1,049,373.51
Asesoría y Consultoría	746,472.88	851,142.02
Mantenimiento y Reparaciones	1,144,884.32	1,397,035.34
Alquileres	253,464.70	393,320.31
Servicios Básicos	947,086.20	811,840.99
Publicidad, Publicaciones, Relaciones Públicas	2,900,244.00	1,738,750.50
Otros Servicios Prestados por terceros	99,092.78	32,843.47
TOTAL S/	7,305,510.02	6,274,306.14

NOTA N° 26

GASTOS DE PERSONAL, DIRECTORES Y GERENTES

Detalle	IMPORTE	
	2019	2018
Remuneraciones	16,947,042.30	15,772,288.00
Seguridad y Previsión Social	1,373,772.54	1,253,030.42
Beneficios Sociales de los Trabajadores	613,723.33	620,698.59
TOTAL S/	18,934,538.17	17,646,017.01

NOTA N° 27

GASTOS POR TRIBUTOS

Detalle	IMPORTE	
	2019	2018
Gobierno Central	155.55	296.30
Gobierno Local	5,808.07	27,210.01
TOTAL S/	5,963.62	27,506.31

NOTA N° 28

OTROS GASTOS DE GESTION

Detalle	IMPORTE	
	2019	2018
Seguros	85,184.36	69,063.20
Suscripciones	131,236.60	120,827.64
Suministros	5,499,091.65	6,131,126.35
Donaciones	3,565.80	
Sanciones administrativas	260,771.57	
Otros Gastos Diversos de Gestión	3,901,586.36	4,211,666.12
TOTAL S/	9,881,436.34	10,532,683.31

NOTA N° 29

VALUACION Y DETERIORO DE ACTIVOS Y PROVISIONES

Detalle	IMPORTE	
	2019	2018
Cuentas por cobrar comerciales - incobrables	7,405,211.14	
Depreciación de Inmuebles, Maquinaria y Equipo	1,885,932.19	1,719,310.08
TOTAL S/	9,291,143.33	1,719,310.08

NOTA N° 30

OTROS INGRESOS DE GESTIÓN

Detalle	IMPORTE	
	2019	2018
Subsidios gubernamentales	25,328.00	15,505.00
Otros Ingresos de Gestión	7,122.12	31,294.65
Adjudicación Fondos Fondecyt	869,920.00	
TOTAL S/	902,370.12	46,799.65

NOTA N° 31

GASTOS FINANCIEROS

Detalle	IMPORTE	
	2019	2018
Gastos en Operaciones de Endeudamiento y otros	495,397.62	556,346.65
Intereses por Préstamos y Otras Obligaciones	287,563.32	124,050.60
Diferencia de Cambio	2,020.75	588.73
TOTAL S/	784,981.69	680,985.98

NOTA N° 32

INGRESOS FINANCIEROS

Ingresos Financieros	IMPORTE	
	2019	2018
Rendimientos Ganados	57,793.64	77,186.99
Diferencia de Cambio	1,814.03	1,772.70
TOTAL S/	59,607.67	78,959.69