UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTÓBAL DE HUAMANGA

RESOLUCIÓN RECTORAL

N° 563 -2022-UNSCH-R

Ayacucho, 31 OCT 2022

VISTOS:

El Proveído Nº 2419-2022-R del Rectorado y el Memorando Nº 4793-2022-UNSCH-DIGA de la Dirección General de Administración sobre aprobación de los Resultados de Ejecución de los Avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable Entregable III de la Universidad Nacional de San Cristóbal de Huamanga; y

CONSIDERANDO:

Que, de conformidad con el Decreto Legislativo Nº 1438, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Contabilidad, el Sistema Nacional de Contabilidad es el conjunto de principios, procesos, normas, procedimiento, técnicas e instrumentos mediante los cuales se ejecuta y evalúa el registro contable de los hechos económicos, financieros y patrimoniales del sector público, en armonía con la normativa contable internacional vigente;

Que, con Resolución Directoral Nº 011-2021-EF/51.01 se aprobó la Directiva Nº 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 el "Instructivo para la Declaración del Inicio y Conformación de las Comisiones de Depuración y Sinceramiento Contable para las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que administren Recursos Públicos";

Que, con Resolución Directoral Nº 014-2021-EF/51.01 se aprobó 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";

Que, mediante Resolución Rectoral Nº 255-2021-UNSCH-R, de fecha 15 de julio de 2021, se declaró el inicio de las acciones de depuración y sinceramiento contable de la Universidad Nacional de San Cristóbal de Huamanga;

Que, a través de la Resolución Rectoral Nº 256-2021-UNSCH-R, de fecha 15 de julio de 2021, se conformó la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la Universidad Nacional de San Cristóbal de Huamanga;

Que, con Resolución Rectoral Nº 230-2022-UNSCH-R, de fecha 11 de mayo de 2022, se aprobó el Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Universidad Nacional de San Cristóbal de Huamanga;

Que, con Memorando Nº 4793-2022-UNSCH-DIGA, de fecha 28 de octubre de 2022, la Dirección General de Administración ha solicitado la aprobación de los Resultados de Ejecución de los Avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable Entregable III de la Universidad Nacional de San Cristóbal de Huamanga;

UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTÓBAL DE HUAMANGA

RESOLUCIÓN RECTORAL

N°- 563 -2022-UNSCH-R

Que, resulta necesario aprobar los Resultados de Ejecución de los Avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable Entregable III de la Universidad Nacional de San Cristóbal de Huamanga, en el marco de las disposiciones legales vigentes;

De conformidad con lo dispuesto por el artículo 62º, numeral 62.2 de la Ley Universitaria Nº 30220 y el artículo 273º, numeral 3 del Estatuto de la Universidad Nacional de San Cristóbal de Huamanga;

El Rector, en uso de las facultades que le confiere la ley;

RESUELVE:

- 1677 - RECTOR

Artículo 1º.- APROBAR los Resultados de Ejecución de los Avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable Entregable III de la Universidad Nacional de San Cristóbal de Huamanga, correspondiente al Tercer Trimestre 2022, los mismos que forman parte integrante de la presente resolución.

Artículo 2º.- DISPONER el registro contable de los Resultados de Ejecución de los Avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable Entregable III de la Universidad Nacional de San Cristóbal de Huamanga, correspondiente al Tercer Trimestre 2022, conforme al siguiente detalle:

BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO

CUENTA CONTABLE		DENOMINACIÓN		DEBE	HABER
3401		**RESULTADOS ACUMULADOS**		13,863.14	
	0103	Depuración, Sinceramiento Contable	13,863.14		
	010310	Bienes y Suministros de Funcionamiento	13,863.14		
1301		**BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO**			**13,863.14**
	01	**Alimentos y Bebidas para Consumo Humano**		**673.69**	
	0101	Alimentos y Bebidas para Consumo Humano	673.69		
	02	**Vestuarios y Textiles**		**204.35**	
	0201	Vestuarios y Textiles	204.35		
	020101	Vestuario, Accesorios y Prendas Diversas	0.12		
	020102	Textiles y Acabados Textiles	204.23		
	05	**Materiales y Útiles**		**11,306.72**	
	0501	**De Oficina**	11,306.72		
	050102	Materiales y Útiles	10,799.08		
	050301	Materiales de Aseo Limpieza y Cocina	131.71		
	050401	Electricidad y Electrónica	376.00		
	06	**Repuestos y accesorios**		**54.19**	
	0601	De Vehículos	30.19		
	0699	Otros Accesorios y Repuestos	24.00		

	08	**Suministros Médicos**		**1,401.00**	
	0802	Materiales, Insumos, Instrumental y Accesorios Médicos, Quirúrgicos, Odontológicos y de Laboratorio	1,401.00		
	080201	Materiales, Insumos, Instrumental y Accesorios Médicos, Quirúrgicos, Odontológicos y de Laboratorio	1,401.00		
	11	**Para Mantenimiento**		**265.93**	
	1101	Para Mantenimiento y Reparación de Edificios	206.22		
	1106	Otros Materiales de Mantenimiento	5.71		

CUENTA 1501 EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS

CUENTA CONTABLE		DENOMINACIÓN		DEBE	HABER
3401		**RESULTADOS ACUMULADOS**		**13,123,819.15**	
	0103	Depuración, Sinceramiento Contable			
	010322	Edificios y Estructuras	13,123,819.15		
1501		**EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS**			**13,123,819.15**
	07	**Construcción de Edificios No Residenciales**	**13,123,819.15**		
	0702	Edificios Administrativos	13,123,819.15		
	070202	Por Administración Directa-Personal	1,404,019.51		
	070203	Por Administración Directa-Bienes	11,115,714.05		
	070204	Por Administración Directa-Servicios	604,085.59		

CUENTA 2103 CUENTAS POR PAGAR

CUENTA CONTABLE		DENOMINACIÓN		DEBE	HABER
2103		**CUENTAS POR PAGAR**		**236,181.94**	
	99	Provisiones de Sentencias Judiciales	236,181.94		
	990104	Judiciales Laborales	236,181.94		
3401		**RESULTADOS ACUMULADOS**			**236,181.94**
	0103	Depuración, Sinceramiento Contable	236,181.94		
	010341	Cuentas por Pagar	236,181.94		

CUENTA 2401 PROVISIONES POR RECLAMACIONES DEMANDAS Y OTROS

CUENTA CONTABLE		DENOMINACIÓN		DEBE	HABER
3401		**RESULTADOS ACUMULADOS**		**45,424.72**	
	0103	Depuración, Sinceramiento Contable			
	010341	Provisiones por Reclamaciones Demandas y Otros	45,424.72		

UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTÓBAL DE HUAMANGA

RESOLUCIÓN RECTORAL

N°- 563 -2022-UNSCH-R

2401		**PROVISIONES POR RECLAMACIONES DEMANDAS Y OTROS**			**45,424.72**
	03	**Provisiones por Sentencias Judiciales**	**45,424.72**		
	0301	Administrativas	45,424.72		

Artículo 3°.- DISPONER la publicación de la presente resolución en el Portal Institucional de la Universidad Nacional de San Cristóbal de Huamanga.

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y ARCHÍVESE.

Dr. ANTONIO JERÍ CHÁVEZ
Rector

Abog. YURI WALTER VEGA JAIME
Secretario General

Distribución:

Rectorado
Vicerrectorados
Facultades
Escuela de Posgrado
Órgano de Control Institucional
Dirección General de Administración
Oficina de Planeamiento y Presupuesto
Oficina de Asesoria Jurídica
Dirección de Gestión Académica
Oficina de Tecnologías de la Información (Portal de Transparencia)
Unidad de Presupuesto
Unidad de Tesorería
Unidad de Contabilidad
Unidad de Abastecimiento
Unidad de Recursos Humanos
Archivo

YWVJ/oegj