



Rectorado

"Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho"

## RESOLUCIÓN RECTORAL N° 091 -2024-UNTRM/R

Chachapoyas, 22 MAR 2024

### VISTO:

El Oficio N° 1298-2024-UNTRM-R/DGA, de fecha 22 de marzo de 2024, de la Directora General de Administración; y

### CONSIDERANDO:

Que la Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas, organiza su régimen de gobierno de acuerdo a la Ley Universitaria N° 30220, su estatuto y reglamentos, atendiendo a sus necesidades y características;

Que mediante Resolución de Asamblea Universitaria N° 022-2023-UNTRM/AU, de fecha 01 de diciembre de 2023, se aprueba la Actualización del Estatuto de la Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas;

Que 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", aprobada mediante Resolución Directoral N° 011-2021-EF/51.01; establece en el artículo "1. OBJETO. El objeto de la presente Directiva es establecer los lineamientos administrativos para la depuración y sinceramiento contable (en adelante, Lineamientos) 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 con Resolución Directoral N° 010-2023-EF/51.01, de fecha 06 de noviembre de 2023, se aprueba el "Instructivo para la Culminación del Proceso de Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos";

Que con Resolución Rectoral N° 564-2021-UNTRM/R, de fecha 30 de diciembre de 2024, se modifica la Resolución Rectoral N° 296-2021-UNTRM/R, de fecha 15 de julio de 2021, en el extremo de la designación de la Comisión Única de Depuración y Sinceramiento Contable de la Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas;

Que mediante Resolución Rectoral N° 312-2023-UNTRM/R, de fecha 07 de agosto de 2023, se aprueba los resultados del avance correspondiente al período 3-2023 del Plan de Depuración y Sinceramiento – PDS, de la Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas; y se precisa que el saldo por sincerar se traslada para el entregable del periodo 4-2023;

Que con Resolución Rectoral N° 045-2024-UNTRM/R, de fecha 12 de febrero de 2024, se aprueba los resultados del entregable periodo 4-2023 correspondiente a la culminación del PDS de la Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas;

Que mediante Informe de Culminación del Proceso de Depuración y Sinceramiento Contable – año 2023, la Comisión Única de Depuración y Sinceramiento Contable, concluye: De la revisión y el análisis de la documentación presentada respecto al registro contable de las siguientes cuentas, se concluye con un avance de 98.66%. 3.1. En consecuencia, en base a la evaluación efectuada por la CDS, las instituciones educativas y los terrenos recibidos en años anteriores cumplen los criterios prescritos en la normativa contable vigente para su reconocimiento como activos de Propiedades Planta y Equipo en la información



Rectorado

"Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho"

## RESOLUCIÓN RECTORAL N°091 -2024-UNTRM/R

financiera, y los activos transferidos en años anteriores no cumplen con dicho requerimiento normativo por lo que se retiró de la información financiera. 3.2. Asimismo, de acuerdo al resulta del PDS al cierre de periodo que culmina el proceso de Depuración y sinceramiento contable quedo saldos de ejercicios anteriores en la cuenta 1501.070201 Construcción de Instalaciones Educativas por Contrata por S/ 2,414,914.60 pendiente por sincerar de exclusión por error de depuración y sinceramiento encontrado durante el proceso de cierre de información financiera considerado para el presente ejercicio 2024. (...). 3.3. Asimismo, en base a la información obtenida y en aplicación de la normativa contable en la información financiera queda saldo en la cuenta 1501.070201 de propiedad planta y equipo de obras en estado activo hasta el proceso de culminación el monto según relación de S/ 24,372,487.18 y cuenta con Resolución de liquidación obra para su reclasificación a la cuenta de origen;

Que con Oficio N° 1298-2024-UNTRM-R/DGA, de fecha 22 de marzo de 2024, la Directora General de Administración, remite al señor Rector, el precitado Informe de Culminación del Proceso de Depuración y Sinceramiento Contable – año 2023, para la emisión de acto resolutivo; en base a lo estipulado en el "Instructivo para la Culminación del Proceso de Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos";

Que el Estatuto Universitario, prescribe en el "Artículo 40. Atribuciones del Rector. Son atribuciones y ámbito funcional del Rector las siguientes: (...). b) Dirigir la actividad académica de la Universidad y su gestión administrativa, económica y financiera. (...)";

Que estando a lo expuesto y en ejercicio de las atribuciones que la Ley Universitaria N° 30220, el Estatuto Universitario y el Reglamento de Organización y Funciones aprobado mediante Resolución Rectoral N° 022-2023-UNTRM/R y ratificado con Resolución de Consejo Universitario N° 012-2023-UNTRM/CU, le confieren al Rector de la Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas, y contando con los vistos buenos de la Dirección General de Administración, Oficina de Asesoría Jurídica y de la Unidad de Contabilidad;

### SE RESUELVE:

**ARTÍCULO PRIMERO.- APROBAR** la culminación del Proceso de Depuración y Sinceramiento Contable – año 2023, de la Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas, de acuerdo a los fundamentos expuestos en la parte considerativa y que como anexo forma parte integrante de la presente resolución en doce (12) folios.

**ARTÍCULO SEGUNDO.- DISPONER** la remisión de la presente resolución a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas, conforme a los plazos dispuesto por dicha dirección.

**ARTÍCULO TERCERO.- NOTIFICAR** la presente resolución a los estamentos internos de la universidad, de forma y modo de Ley para conocimiento y fines.

### REGÍSTRESE Y COMUNÍQUESE.

UNIVERSIDAD NACIONAL  
TORIBIO RODRÍGUEZ DE MENDOZA DE AMAZONAS

Jorge Luis Maicelo Quintana Ph.D.  
Rector

UNIVERSIDAD NACIONAL  
TORIBIO RODRÍGUEZ DE MENDOZA DE AMAZONAS

Abg. Mag. Roger Angeles Sánchez  
Secretario General

JLMQ/R.  
RAS/SG  
HVDM/Abg.



# INFORME DE CULMINACIÓN DEL PROCESO DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE AÑO 2023

Firmado digitalmente por:  
ZAMORA VEGA MILAGRITOS  
DEL CARMEN FIR 18093984 hard  
Motivo: Soy el autor del  
documento  
Fecha: 22/03/2024 15:23:49-0500

Firmado digitalmente por:  
SALAZAR TAFUR Manuela FIR  
33402735 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 16:40:56-0500

Firmado digitalmente por:  
FERNANDEZ HOYOS ZOILA FIR  
33432128 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 16:59:58-0500

Firmado digitalmente por:  
DAMI LA VILLA KATHERINE  
IVONNE FIR 40562402 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 17:02:02-0500

Firmado digitalmente por:  
PILLMAN DIAZ SHEILA FIR  
42334214 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 17:25:05-0500

Firmado digitalmente por:  
GARCIA CHINGUEL HERNAN  
FIR 16778985 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 16:51:10-0500





## INDICE

ANTECEDENTES .....	3
DESCRIPCIÓN DE LA SITUACIÓN CONTABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS .	5
ANÁLISIS CONTABLE .....	5-8
CONCLUSIONES .....	9
RECOMENDACIONES.....	10
ANEXO.....	11



Firmado digitalmente por:  
SALAZAR TAFUR Manuela FIR  
33402735 hard  
Motivo: Doy Vº Bº  
Fecha: 21/03/2024 16:41:48-0500



Firmado digitalmente por:  
FERNANDEZ HOYOS ZOILA FIR  
33432128 hard  
Motivo: Doy Vº Bº  
Fecha: 21/03/2024 17:01:06-0500



Firmado digitalmente por:  
DAMI LA VILLA KATHERINE  
IVONNE FIR 40562402 hard  
Motivo: Doy Vº Bº  
Fecha: 21/03/2024 17:11:10-0500



Firmado digitalmente por:  
PILLMAN DIAZ SHEILA FIR  
42334214 hard  
Motivo: Doy Vº Bº  
Fecha: 21/03/2024 17:26:42-0500



Firmado digitalmente por:  
ZAMORA VEGA MILAGRITOS  
DEL CARMEN FIR 18093984 hard  
Motivo: Soy el autor del  
documento  
Fecha: 22/03/2024 15:24:34-0500



Firmado digitalmente por:  
GARCIA CHINGUEL HERNAN  
FIR 16778985 hard  
Motivo: Doy Vº Bº  
Fecha: 21/03/2024 16:51:20-0500



## I. ANTECEDENTES

1.1. Mediante Resolución Rectoral N°293-2021-UNTRM/R de fecha 14 de julio del 2021, se declaró el inicio de las acciones de Depuración y Sinceramiento Contable de la Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas, de conformidad con lo establecido en el numeral 5.2 de la Directiva N°003-2021-EF/51.01, asimismo, mediante Resolución Rectoral N°296-2021-UNTRM/R de fecha 15 de julio del 2021, se conforma la Comisión Única de Depuración y Sinceramiento Contable de la Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas – UNTRM, Integrada por: Presidente: Mg. Miriam Victoria Bacalla del Castillo (Directora General de Administración) Integrantes: CPC. Manuela Salazar Tafur (jefa de la Unidad de Contabilidad), CPC. María Rosario Valdera Barreto (jefa de la Unidad de Bienes Patrimoniales, CPC. Deysi Solano Cotrina (jefa de Unidad de Tesorería), Ing. Juan Carlos Enrique Tantalean Villalobos (jefe de Unidad de Abastecimiento; Veedor: CPC. Hernán García Chinguel (Órgano de Control Institucional) y mediante Resolución Rectoral N° 564-2021-UNTRM/R, de fecha 30 de diciembre del 2021 se modifica la Resolución Rectoral N° 296-2021-UNTRM/R, en el punto referente a la designación de la Comisión Única de Depuración y Sinceramiento Contable de la Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas – UNTRM



Firmado digitalmente por:  
ZAMORA VEGA MILAGRITOS  
DEL CARMEN FIR 18093984 hard  
Motivo: Soy el autor del  
documento  
Fecha: 22/03/2024 15:25:56-0500

quedando conformado de la siguiente manera:



Firmado digitalmente por:  
SALAZAR TAFUR Manuela FIR  
33402735 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 16:01:28-0500

**Presidente** : Director (a) General de Administración  
**Integrantes** : Jefe (a) de la Unidad de Contabilidad  
Jefe (a) de la Unidad de Bienes Patrimoniales  
Jefe (a) de la Unidad de Tesorería  
Jefe (a) de la Unidad de Abastecimiento  
**Veedor** : Representante del Órgano de Control Institucional.



Firmado digitalmente por:  
FERNANDEZ HERNANDEZ  
IVONNE FIR 40562402 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 17:01:28-0500

Mediante documento interno con INFORME N°003-2022-UNTRM-DGA-UC de fecha 25 de enero del 2022, presenta el diagnóstico de conformidad al numeral 3.12 del Instructivo para la elaboración del diagnóstico de las cuentas de activos y pasivos, aprobado con Resolución Directoral N° 012-2021-EF/51.01.



Firmado digitalmente por:  
DAVILA VILLA KATHERINE  
IVONNE FIR 40562402 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 17:11:35-0500

1.3. Mediante Resolución Rectoral N° 045-2022-UNTRM/R, de fecha 31 de enero de 2022, se aprueba el Plan de Depuración y Sinceramiento Contable (en adelante PDS), de la Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas, propuesto por la Comisión Única de Depuración y Sinceramiento Contable de la UNTRM; en cumplimiento del numeral 4.1 del Instructivo registro, cierre y presentación de la programación y ejecución aprobado con Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, disposición derogada mediante Resolución Directoral N°009-2023-EF/51.01.



Firmado digitalmente por:  
PILLMAN DIAZ SHEILA FIR  
42334214 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 17:27:00-0500



Firmado digitalmente por:  
GARCIA CHINGUEL HERNAN  
FIR 18778985 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 18:52:02-0500



ENTREGABLE	Fecha de Presentación	Fecha máxima De Presentación de La DGCP
Presentación de resultados de avance del período 1-2022	25-05-2022	30/10/2023
Presentación de resultados de avance del período 2-2022	08/08/2022	
Presentación de resultados de avance del período 3-2022	07-11-2022	
Presentación de resultados de avance del período 4-2022	13-02-2023	
Presentación de resultados de avance del período 1-2023	08-05-2023	30-11-2023
Presentación de resultados de avance del período 2-2023	07-08-2023	
Presentación de resultados de avance del período 3-2023	06-11-2023	30-11-2023
Presentación de resultados de avance del período 4-2023	12-02-2024	26-02-2024



Firmado digitalmente por:  
ZAMORA VEGAMILAGRITOS  
DEL CARMEN FIR 18003984 hard  
Motivo: Soy el autor del  
documento  
Fecha: 22/03/2024 15:26:52-0500

1.4. Con Resolución Rectoral N° 267-2022-UNTRM/R, de fecha 25 de mayo de 2022, presenta el resultado de avance del periodo 1-2022, propuesto por la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de conformidad al instructivo registro cierre y presentación de la programación y ejecución aprobado con Resolución Directoral N°014-2021-EF/51.01, disposición derogada mediante Resolución Directoral N°009-2023-EF/51.01

1.5. Con OFICIO N° 569-2022-UNTRM-R, de fecha 08 de agosto de 2022, el Rector de la Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza, informa a la DGCP que nuestra Entidad no ha programado en el PDS, la presentación de resultado de avance del periodo 2-2022 según el informe de la Unidad de Contabilidad.



Firmado digitalmente por:  
SALAZAR TAFUR MARGELITA  
33402735 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 16:42:41-0500

1.6. Con Resolución Rectoral N°599-2022-UNTRM/R, de fecha 07 de noviembre de 2022, se aprobó la reprogramación de la presentación del resultado de avance del PDS del periodo 3-2022 para el periodo 1-2023, propuesto por la comisión de depuración y sinceramiento contable, de conformidad al Instructivo registro, cierre y presentación de la programación y ejecución aprobado con Resolución Directoral N°014-2021-EF/51.01, disposición derogada mediante Resolución Directoral N°009-2023-EF/51.01.



Firmado digitalmente por:  
FERNANDEZ HOYOS ZOILA FIR  
33492128 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 17:02:04-0500

1.7. Con Informe N°004-2023-UNTRM-DGA-UC, de fecha 08 de febrero del 2023, la jefa de la Unidad de Contabilidad informa a la Dirección General de Administración que nuestra Entidad no ha programado en el PDS la presentación del avance para el periodo 4-2022; por lo que se procede a informar mediante correo electrónico a la DGCP, por no tener programado entregable en el periodo 4-2023, se coordinó con la Sectorista Yauricasa Choque, Lelia Estefa para que reporte mediante correo electrónico a la DGCP.



Firmado digitalmente por:  
DAMI LA VILLA KATHERINE  
IVONNE FIR 40582402 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 17:12:20-0500

1.8. Con Resolución Rectoral N° 140-2023-UNTRM/R, de fecha 08 de mayo de 2023, se aprobó la reprogramación de la presentación del resultado de avance del PDS periodo 1-2023 para el periodo 2-2023, de acuerdo a lo propuesto por la comisión de depuración y sinceramiento contable, en cumplimiento de la Resolución Directoral N° 014-2021-EF751.01, 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 Administres Recursos Públicos"



Firmado digitalmente por:  
PILLMAN DIAZ SHEILA FIR  
42334214 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 17:21:35-0500



Firmado digitalmente por:  
GARCIA CHINGUEL HERNAN  
FIR 16778985 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 18:52:21-0500



1.9. Con Resolución Rectoral N° 229-2023-UNTRM/R, de fecha 07 de agosto de 2023, se aprobó los resultados del avance del PDS correspondiente al periodo 2-2023, de acuerdo a lo presentado por la Unidad de Contabilidad.

1.10. Con Resolución Rectoral N° 312-2023-UNTRM/R, de fecha 06 de noviembre de 2023, se aprobó los resultados del avance del PDS correspondiente al periodo 3-2023, de acuerdo a lo presentado por la Unidad de Contabilidad.

1.11. Con Resolución Rectoral N°045-2024-UNTRM/R, de fecha 12 de febrero del 2024, se aprobó el resultado del entregable periodo 4-2023, de culminación del PDS, según informe N°027-2024-UNTRM-DGA-UC.



1.12. La Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas al cierre del ejercicio 2023 logró con la Depuración y Sinceramiento Contable de las cuentas de activos y pasivos programados en el PDS, de de S/ 179,608,945.83 (ciento setentainueve mil seis ocho novecientos cuarentaicinco con 83/100 nuevos soles), con incrementos y disminuciones y ajustes contables, resaltado principalmente cuentas del rubro Propiedad Planta y Equipo y otras cuentas del activo

Firmado digitalmente por:  
ZAMORA VEGA MILAGRITOS  
DEL CARMEN FIR 18003984 hard  
Motivo: Soy el autor del  
documento  
Fecha: 22/03/2024 15:28:00-0500

## II. DESCRIPCIÓN DE LA SITUACIÓN CONTABLE DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS

Firmado digitalmente por:  
SALAZAR TAFUR Manuela FIR  
33402735 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 16:44:00-0500

2.1. La Comisión de Depuración y Sinceramiento de la Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas, en relación con las cuentas contables del rubro **Efectivo y equivalente en efectivo, Tesoro público, Propiedad Planta y Equipo, otros cuentas del activos, depósitos en recibidos** que efectuaron para acciones de levantamiento de datos, de conformidad a la Directiva N° 003-2021-EF/51.01 "Directiva de los lineamientos administrativos", a fin de realizar el análisis y la evaluación de construcciones culminadas de: Edificios administrativos, Laboratorios, Aulas y otras instalaciones; ejecutados mediante Proyectos de Obras y ejecución de proyectos de investigación con fondos de Receptoras y transferencia recibidas del Fondo nacional de desarrollo científico y tecnología-FONDECYT, PROCENCIA, Programa Nacional de Innovación Agraria – PNIA, dichos activos de la información obtenida se obtuvo el Proceso de Depuración y Sinceramiento.

Firmado digitalmente por:  
FERNANDEZ HOYOS EDITH  
33432128 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 17:02:33-0500

Firmado digitalmente por:  
DAVILA VILLA DAZHELINE  
IVONNE FIR 40562402 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 17:12:44-0500

Respecto en base a la información obtenida y en aplicación de la normativa contable vigente la CDS con la respectiva evaluación de los activos debidamente sustentados por el área técnica, han llegado a la conclusión que dichos activos y pasivo recibidos físicamente de ejercicios anteriores cumplen con la definición y criterios de reconocimiento para su contabilización en la información financiera, fue aprobado por el Titular de la entidad tomando base las cuentas contables 1101.030102, 1101.1201,1206.01,1501, 1503, 1504, 1505,1507 y 2103.03 lo cual fue aprobado por el Titular de la entidad.

Firmado digitalmente por:  
PILLMAN DIAZ SHEILA FIR  
42334214 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 17:28:29-0500

2.3. La Entidad con la aprobación de los resultados de PDS por el titular realizo el registro contable los activos Propiedad Planta y Equipo y su correspondiente con medición en la Información Financiera durante el proceso de Depuración y sinceramiento contable con un avance del 96%.

Firmado digitalmente por:  
GARCIA CHINGUEL HERNAN  
FIR 18778985 hard  
Motivo: Doy V° B°



2.4. Al respecto, el impacto en el resultado de la Situación financiera procedente de las acciones del proceso de Depuración y Sinceramiento presenta un aumento neto S/ 44,453,944.36 debido a la incorporación de activos S/ 44,474,851.17 y exclusión por S/ 20,906.81. Además, cabe señalar que los ajustes por reclasificación impactan en el patrimonio efectuando acciones de esfuerzos para corregir el saldo de loa activos S/44,453,944.36 de infraestructuras de obras culminadas cumplen la definición y criterios de reconocimiento tanto para su contabilización en la información financiera como para su incorporación al patrimonio de la UNTRM.

2.5. El aumento En el rubro de propiedad planta y equipo por s/ 26,244,507.15 durante el proceso de depuración y sinceramiento contable de Instituciones Educativas recibidos de ejercicios anteriores Producto de las acciones de depuración y sinceramiento contable, la CDS no han evidenciado presuntos actos de responsabilidad, a fin de adoptar las acciones correspondientes de conformidad a la Directiva N° 003-2021-EF/51.01.

2.6. En la Información financiera se ajustó en Terreno Rural producto de donación devuelto a la municipalidad, recibidos de ejercicios anteriores por S/ 90,000.00.

2.7. Asimismo, los ajustes significativos que impactaron el estado de situación financiera, están representados principalmente en el rubro Propiedades Planta que lograron ser sinceradas las cuentas contables cuyos montos más significativos que impactaron.

**En la cuenta contable 1501.070101 Construcción de Edificios No Residenciales-Edificios Administrativos por Contrata.** – Con un monto inicial programado de S/ 3,723,728.99 adicionando de S/ 1,066,106.21, por regularización identificar las siguientes obras de construcción:

ITEM	DESCRIPCION	MONTO S/
1	CONSTRUCCION DE LA BIBLIOTECA CENTRAL DE LA UNTRM EN LA CIUDAD UNIVERSITARIA	2,174,836.76
2	CONSTRUCCION DE SEDE DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN PARA EL DESARROLLO SUSTENTABLE DE CEJA DE SELVA – INDES CES	640,210.46
3	CONSTRUCCION DE LA PLANTA PILOTO DE LA FICA DE LA UNTRM	1,107,974.22
4	CONSTRUCCION DE LA EE.EE. DE HUAMBO DE LA UNTRM	526,551.36
5	CONSTRUCCION DE LA EE.EE. DE AGUA DULCE-YAMBRASBAMBA DE LA UNTRM	340,262.40

**1501.070201 Construcción De Edificios No Residenciales-Instalaciones Educativas por Contrata.** – Con un monto inicial programado de S/ 81,437,455.07, logrando identificar las siguientes obras de construcción:

Firmado digitalmente por:  
PILLMAN DIAZ SHEILA FIR  
42334214 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 17:29:05-0500

Firmado digitalmente por:  
GARCIA CHINGUEL HERNAN  
FIR 18778985 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 16:53:16-0500



ITEM	DESCRIPCION	MONTO S/
1	LABORATORIO DE INVESTGACION E INGENIERIA DE ALIMENTOS Y POST COSECHA	2,814,835.35
2	MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE TECNOLOGIAS DE INFORMACION Y COMUNICACION	1,798,544.37
3	CONSTRUCCION E INSTALACION DEL CENTRO DE DEPORTE DE ALTA COMPETENCIA DE LA UNTRM	7,112,874.85
4	CONSTRUC. DEL INST. DE INVESTIG. EN NEG. AGROP. DE LA FACULTAD DE ING. ZOTECNISTA AGRONEGOCIOS-INNA	1,479,978.63
5	CREACION DEL SERV. DE UN LABORATORIO DE AGROSTOLOGIA DE LA UNTRM	1,522,230.62
6	LABORATORIO DE ENSAYOS SISMO RESISTENTES Y ESTRUCTURAS DE LA UNTRM	1,306,289.00
7	CONSTRUCCION E IMPLEMENTACION DEL CENTRO DE INTERPRETACION ARQUEOLOGICA - INAAK	1,394,545.34
8	MEJORAMIENTO E IMPLEMENTACION DE LOS SERVICIOS EDUCATIVOS DE LA FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y ADMINISTRATIVAS DE LA UNTRM	1,535,952.78
9	CONSTRUCCION DE AMBIENTES DE USO MULTIPLE PARA LA ESCUELA PROF.DE CIENCIAS DE LA COMUNICACION	1,053,045.28
10	LABORATORIO DE FISIOLOGIA Y BIOTECNOLOGIA VEGETAL	1,571,591.97
11	CONSTRUC. Y EQUIPAMIENTO DEL CENTRO DE APLICACION DE LA ESCUELA PROF. DE MEDICINA HUMANA	2,804,365.75
12	CREACION E IMPLEMENTACION DE LA SEDE ADMINISTRATIVA DE LA FACULTAD DE CIENCIAS SOCIALES Y ADM.	1,781,842.66
13	CREACION DEL CENTRO DE PROMOCION DE LA INVESTIGACION Y TRANSFERENCIA TECNOLÓGICA DE L	4,694,049.83
14	CONSTRUCCION DEL CENTRO DE CONVENCIONES UNTRM	3,984,162.18
15	CONSTRUCCION DE LA FACULTAD DE DERECHO Y CIENCIAS POLITICAS DE LA UNTRM	3,304,434.94
16	CONSTRUCCION DE ALMACENES DE INSUMOS Y VIAS DE ACCESO EN LAS ESTACIONES EXPERIMENTALES DE LA	593,463.37
17	CONSTRUCCION E IMPLEMENTACION DE LA ESCUELA DE GRADUADOS DE LA UNTRM	3,393,741.77
18	CONSTRUCCION DE LABORATORIO DE FISIOLÓGIA MOLECULAR DE LA FAC. DE ING, ZOTECNISTA Y BIOTECNOLOGIA DE LA UNTRM	1,510,091.92
19	CONSTRUCCION DE LOS SISTEMAS PARA MANEJO DE EFLUENTES DE GANADERIA EN LAS ESTACIONES EXPERIMENTALES DE LA UNTRM	230,515.45
20	CONSTRUCCION. SERV.DE AREAS VERDE	2,706,681.07
21	MEJOR.SERVIC. EDUC. CON INFRAEST. Y EQUIP. PARA LA ESCUELA PROF.L DE INGEN	348,925.50
22	CONSTRUCCION DE LA PLAZOLETA Y ACCESOS A LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA SALUD DE LA UNTRM	253,102.25
23	CONSTRUCCION DEL LABORATORIO PARA EL MANEJO DE LOS RECURSOS HIDRICOS EN LA UNIVERSIDAD NACIONAL TORIBIO RODRIGUEZ DE MENDOZA	1,310,787.55
24	CONSTRUCCIÓN DEL LABORATORIO DE LA FACULTAD DE CIENCIAS SALUD.	6,219,583.95
25	CONSTRUCCION DEL CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN CLIMATOLOGÍA Y ENERGIAS DE LA UNTRM	2,784,723.29
26	CREACION Y EQUIPAMIENTO DEL PABELLON DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA SALUD DE LA UNTRM	4,788,467.71
27	CONSTRUCCION DEL TANQUE CISTERNA DE LA UNTRM	491,403.56
28	CREACIÓN DEL SERVICIO DE LABORATORIO DE FITOPATOLOGIA Y ENTOMOLOGIA DE LA UNTRM	1,677,106.53
29	INSTALACIÓN DEL SERVICIO DE AGUA Y DESAGUE DEL SECTOR SUR DE LA UNTRM	338,825.79
30	CONSTRUCCION DE LOS NIVELES SUPERIORES DEL LABORATORIO DE MECANICA DE SUELOS DE LA UNTRM	1'385,901.32
31	CONSTRUCCION DEL COLECTOR SECUNDARIO DE DRENAJE SUPERFICIAL DE LA UNTRM	1,455,893.35
32	PROY. CUI.2496872"MEJORAM.Y AMPLIAC.DE SERV.DE GEST.ADM.E INSTITUC.DE LA SEDE DE ADM.CENTRAL DE LA UNTRM"	10,224,182.16
33	CONSTRUCCION DEL LABORATORIO DE BIOTECNOLOGIA ANIMAL REPRODUCCION Y MEJORAMIENTO GENETICO -PROBIOTEC DE LA UNTRM	127,869.62



Firmado digitalmente por:  
ZAMORA VEGA MILAGRITOS  
DEL CARMEN FIR 18093984 hard  
Motivo: Soy el autor del  
documento  
Fecha: 22/03/2024 15:29:08-0500



Firmado digitalmente por:  
SALAZAR TAFUR Manuela F  
33402735 hard  
Motivo: Doy Vº Bº  
Fecha: 21/03/2024 16:44:11-0500



Firmado digitalmente por:  
FERNANDEZ HONOROS ZOILA FIR  
33432128 hard  
Motivo: Doy Vº Bº  
Fecha: 21/03/2024 17:03:21-0500



Firmado digitalmente por:  
DAVILA VILLA KATHERINE  
IVONNE FIR 40502412 hard  
Motivo: Doy Vº Bº  
Fecha: 21/03/2024 16:33:50-0500



Firmado digitalmente por:  
PILLMAN DIAZ SHEILA FIR  
42334214 hard  
Motivo: Doy Vº Bº  
Fecha: 21/03/2024 17:29:23-0500



Firmado digitalmente por:  
GARCIA CHINGUEL HERNAN  
FIR 16778985 hard  
Motivo: Doy Vº Bº



2.8. Asimismo, aumento s/ 18,230,344.02 en otros activos los ajustes significativos que impactaron el estado de situación financiera, con fondos de Receptoras y transferencia recibidas dichos activos de la información obtenida que impactaron en el patrimonio.

- a) **Cuenta 1505.0303 ESTUDIOS Y PROYECTOS-Otros Gastos Diversos de Activos- Gastos por la Contratación de Servicios.** – Con un monto inicial programado de S/ 50,792,640.10, logrando identificar las siguientes obras de construcción:

ITEM	DESCRIPCION	MONTO S/
1	CREACION E IMPLEMENTACION DE LA SEDE ADMINISTRATIVA DE LA FACULTAD DE CIENCIAS SOCIALES Y HUMANIDADES DE LA UNTRM	661,987.61
2	CREACION E IMPLEMENTACION DE AMBIENTES ADMINISTRATIVOS PARA LA FACULTAD DE ENFERMERIA DE LA UNTRM	195,558.08
3	CONSTRUCCION E IMPLEMENTACION DE LA FACULTAD DE INGENIERIA DE SISTEMAS Y MECANICA ELECTRICA DE LA UNTRM, SEDE CHACHAPOYAS	45,165.00
4	MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y AMPLIACION DEL SISTEMA DE ALCANTARILLADO DE LA CIUDAD UNIVERSITARIA	65,720.00
5	CONSTRUCCION DE LOS SISTEMAS PARA MANEJO DE EFLUENTES DE GANADERIA EN LAS ESTACIONES EXPERIMENTALES DE LA UNTRM	211,450.47
6	CONSTRUCCION DEL CENTRO DE CONVENCIONES ACADEMICAS DE LA UNTRM	245,287.26
7	CONSTRUCCION DE ALMACENES DE INSUMOS Y VIAS DE ACCESO EN LAS ESTACIONES EXPERIMENTALES DE LA UNTRM	218,273.00
8	CONSTRUCCION E IMPLEMENTACION DE LA ESCUELA DE GRADUADOS DE LA UNTRM	564,368.28
9	CREACION DEL SERVICIO DE UN LABORATORIO DE FISILOGIA MOLECULAR DE LA FACULTAD DE INGENIERIA ZOOTECNISTA Y BIOTECNOLOGIA DE LA UNTRM	1,570,823.29
10	CONSTRUCCION E IMPLEMENTACION DE LA FACULTAD DE DERECHO Y CIENCIAS POLITICAS DE LA UNTRM	305,048.00
11	CONSTRUCCION DE ALMACENES DE INSUMOS Y VIAS DE ACCESO EN LAS ESTACIONES EXPERIMENTALES DE LA UNTRM	218,273.00
12	LABORATORIO DE FISILOGIA MOLECULAR DE LA FACULTAD DE INGENIERIA ZOOTECNISTA Y BIOTECNOLOGIA DE LA UNTRM	1,570,823.29
13	CREACIÓN Y EQUIPAMIENTO DEL PABELLÓN DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA SALUD DE LA UNTRM	25,806.65
14	CREACIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE PARA EL TANQUE ELEVADO DE LA CIUDAD UNIVERSITARIA DE LA UNTRM	22,597.00
15	AMPLIACION DE HERRAMIENTAS BIOTECNOLOGICAS PARA EL CONTROL MONILIASIS PROD.CACAO NATIVO FINO AROMA	4,297.00
16	APLICACION NUEVOS MET. CONTROL BROCA CAFE -NUEVAS CEPAS NATIV	750.00
17	PROY. ESPECIALIZACION POR COMPETENCIAS EN BIOTECNOLOGIA REPRODUCTIVA BOVINO	7,125.75
18	ESTRATEGIA DE ADOPCION DE TECNOLOGIAS INNOVADORAS PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA CADENA PRODUCTIVA DEL CACAO NATIVO FINO DE AROMA DISTRITO DE CHACHAPOYAS	3,000.00
19	DESARROLLO DE ADAPTACION DE TECNOLOGIA DE PRECISION BASADA EN BIOMONITOREO, PARA MEJORAR EL MANEJO Y CULTIVO DE TRUCHA	6,000.00
20	DESARROLLO UN BIOPOLIMETRO PARA RECUBRIMIENTO COMESTIBLE A BSE DE GOMA DE TARA PARA LAS FRUTAS NATIVAS Y HORTALIZAS COMERCIALES DE LA ZONA EN EL DISTRITO DE CHACHAPOYAS	6,440.00
21	GASTO POR LA CONTRATACION DE SERVICIOS A LA CUENTA 3401.020326	46,489,420.99
22	RECLASIFICACIÓN AL GASTO SEGUN ANALISIS DE LA CUENTA 1505.0303	59,070.00
23	PROY.SUBVENCION A PROYECTOS DE INVESTIGACION, DESARROLLO E INNOVACION	83,480.00
24	PROY.INCREMENTAR LA DISPONIBILIDAD DE CAPITAL HUMANO PARA LA INVESTIGACION,	971.72



Firmado digitalmente por:  
ZAMORA VEGA MILAGRITOS  
DEL CARMEN FIR 18093984 hard  
Motivo: Soy el autor del documento  
Fecha: 22/03/2024 15:28:35-0500



Firmado digitalmente por:  
SALAZAR TAFUR MANUELA  
33402735 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 16:44:26-0500



Firmado digitalmente por:  
FERNANDEZ HOYOS ZOLA  
33432128 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 17:03:48-0500



Firmado digitalmente por:  
DAMLA VILLA KATHERINE  
IVONNE FIR 40562402 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 17:14:23-0500



Firmado digitalmente por:  
PILLMAN DIAZ SHEILA  
42334214 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 17:29:44-0500



Firmado digitalmente por:  
GARCIA CHINGUEL HERNAN  
FIR 16778085 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 18:54:08-0500



### III. CONCLUSIONES

De la revisión y el análisis de la documentación presentada respecto al registro contable de las siguientes cuentas, se concluye con un avance 98.66%:

3.1. En consecuencia, en base a la evaluación efectuada por la CDS, las instituciones educativas y los terrenos recibidos en años anteriores cumplen los criterios prescritos en la normativa contable vigente para su reconocimiento como activos de Propiedades Planta y Equipo en la información financiera, y los activos transferidos en años anteriores no cumplen con dicho requerimiento normativo por lo que se retiró de la información financiera.

3.2. Asimismo, de acuerdo al resulta del PDS al cierre de periodo que culmina el proceso de Depuración y sinceramiento contable quedo saldos de ejercicios anteriores en la **cuenta 1501.070201 Construcción de Instalaciones Educativas por Contrata por S/ 2,414,914.60** pendiente por sincerar de exclusión por error de depuración y sinceramiento encontrado durante el proceso de cierre de información financiera considerado para el presente ejercicio 2024.



Firmado digitalmente por:

ZAMORA VEGA MILAGRITOS  
DEL CARMEN FIR 18093984 hard

Motivo: Soy el autor del  
documento

Fecha: 22/03/2024 15:30:07-0500

N°	CUI	DESCRIPCION	MONTO
	FIR 2.201587	SIAF N° 4953 Y SIAF 4954 año 2014 Instalación del Servicio de Agua, Desagüe y Vías de Acceso del Centro Experimental Pomacochas del INDES - CES de La UNTRM	794,914.00
2	Nota Contable N°63 AÑO 2016	INF N°07-2016--UIC - de Reclasificación de registros SIAF 1695-1805-2380-2406-2408-2484-3550-1285 AÑO 2012; SIAF 459-460-464-819-1368 de la cuenta 1205.0401 a la cuenta 1501.070201.	1,620,000.60
			<b>2,414,914.60</b>

Firmado digitalmente por:

SALAZAR TAFUR Manuela

33402735 hard

Motivo: Doy V° B°

Fecha: 21/03/2024 16:44:47-0500

Firmado digitalmente por:

FERNANDEZ HOYOS ZOILA FIR

33432128 hard

Motivo: Doy V° B°

Fecha: 21/03/2024 17:04:14-0500

3.3. Asimismo, en base a la información obtenida y en aplicación de la normativa contable en la información financiera queda saldo en la cuenta **1501.070201 de propiedad planta y equipo de obras en estado activo** hasta el proceso de culminación el monto según relación de S/ 24,372,487.18 y cuente con Resolución de liquidación obra para su reclasificación a la cuenta de origen.

Firmado digitalmente por:

DAVILA VILLA KATHERINE

IVONNE FIR 40582402 hard

Motivo: Doy V° B°

Fecha: 21/03/2024 17:15:20-0500

Firmado digitalmente por:

PILLMAN DIAZ SHEILA FIR

42334214 hard

Motivo: Doy V° B°

Fecha: 21/03/2024 17:29:58-0500

Firmado digitalmente por:

GARCIA CHINGUEL HERNAN

FIR 16778985 hard

Motivo: Doy V° B°

Fecha: 21/03/2024 16:54:00-0500



RELACION DE PROYECTOS VIGENTES AL 31-12-2023

CTA CONTABLE 1501.070201 CONSTRUCCION DE INSTALACIONES EDUCATIVAS POR CONTRATA

N°	CUI	NOMBRE DE PROYECTO	MONTO	ESTADO
1	2.572604	MEJORAMIENTO Y AMPLIACION DEL SERVICIO DE GESTION INSTITUCIONAL EN EDUCACION SUPERIOR UNIVERSITARIA EN VIAS DE TRANSITO VEHICULAR, PEATONAL, INFRAESTRUCTURA Y AREAS COMPLEMENTARIAS EN EL CAMPUS UNIVERSITARIO SEDE CHACHAPOYAS DE LA UNTRM DISTRITO DE CHACHA	555,766.00	ACTIVO
2	2.572586	MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE GESTION INSTITUCIONAL DE LA UNIDAD DE TRAMITE DOCUMENTARIO Y ARCHIVO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL TORIBIO RODRIGUEZ DE MENDOZA DISTRITO DE CHACHAPOYAS - PROVINCIA DE CHACHAPOYAS - DEPARTAMENTO DE AMAZONAS	1,697,730.00	ACTIVO
3	2.572494	REMODELACION DE AMBIENTE ADMINISTRATIVO EN EL INSTITUTO DE INVESTIGACION PARA EL DESARROLLO SUSTENTABLE DE CEJA DE SELVA INDES-CES DE LA UNTRM PROYECTO CUI 2572494	342,630.25	ACTIVO
4	2.265437	MEJORAMIENTO E IMPLEMENTACION DE LOS SERVICIOS EDUCATIVOS DE LA FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y ADMINISTRATIVAS DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL TORIBIO RODRIGUEZ DE MENDOZA, SEDE CHACHAPOYAS, PROVINCIA DE CHACHAPOYAS, REGION AMAZONAS	2,674,361.00	ACTIVO
5	2.289686	MEJORAMIENTO DE LOS SERVICIOS EDUCATIVOS CON INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO PARA LA ESCUELA PROFESIONAL DE ECONOMIA Y ADMINISTRACION DE EMPRESAS DE LA UNTRM-A, SEDE UTCUBAMBA DISTRITO DE BAGUA GRANDE, PROVINCIA DE UTCUBAMBA - REGION AMAZONAS	214,956.00	ACTIVO
6	2.112560	CONSTRUCCION DE AMBIENTES PARA LA FACULTAD DE INGENIERIA UNAT - A	4,209,424.56	ACTIVO
7	2.15076500	MEJORAMIENTO DE LA RED DE ENERGIA ELECTRICA DE LA CIUDAD UNIVERSITARIA DE LA UNAT - A	1,232,915.00	ACTIVO
8	2.135355	DESARROLLO DE TECNOLOGIAS, PARA EL MANEJO DE LOS RECURSOS NATURALES Y LA AGROBIODIVERSIDAD EN UN CONTEXTO DE CAMBIO CLIMATICO, EN LAS PROVINCIAS DE BONGARA, CHACHAPOYAS Y RODRIGUEZ DE MENDOZA DE LA REGION AMAZONAS	838,618.23	ACTIVO
9	2.135373	CONSTRUCCION DEL PABELLON DE AULAS Y AMBIENTES ADMINISTRATIVOS PARA LA FACULTAD DE INGENIERIA Y CIENCIAS EXACTAS DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL TORIBIO RODRIGUEZ DE MENDOZA DE AMAZONAS	2,690,247.96	ACTIVO
10	2.195527	RECUPERACION DEL CERCO PERIMETRICO DE LA CIUDAD UNIVERSITARIA DE LA UNTRM	101,000.00	ACTIVO
11	2.216815	CREACION DEL LABORATORIO DE MECANICA DE SUELOS Y ESTRUCTURAS DE LA FACULTAD DE INGENIERIA CIVIL Y CIENCIAS EXACTAS DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL TORIBIO RODRIGUEZ DE MENDOZA - CHACHAPOYAS - AMAZONAS.	2,016,650.39	ACTIVO
12	2.234687	MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE TECNOLOGIAS DE INFORMACION Y COMUNICACION EN LA UNIVERSIDAD NACIONAL TORIBIO RODRIGUEZ DE MENDOZA- CHACHAPOYAS-AMAZONAS	7,631,164.56	ACTIVO
13	2.543800	REMODELACION DE LABORATORIO; ADQUISICION DE EQUIPAMIENTO DE AULA, EQUIPAMIENTO DE LABORATORIO Y MOBILIARIO DE AULA; ADEMAS DE OTROS ACTIVOS EN EL(LA) ESCUELA PROFESIONAL DE ENFERMERIA DE LA UNTRM	167,023.23	ACTIVO
<b>TOTAL</b>			<b>24,372,487.18</b>	

VI. RECOMENDACIONES

4.1. Se recomienda al Titular de la entidad disponer las acciones análisis continuo de control del saldo del activo y pasivo en aplicación de conformidad a las funciones establecidas vigente



orientadas a la representación fiel de la información financiera, con la finalidad de evitar errores contables que requieran procesos de corrección posteriores.

V. ANEXOS

**IMPACTO FINANCIERO DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE 2023  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
(EN SOLES)**

ACTIVO	Adiciones 1(+)	Disminuciones (-)	Reclasificaciones (+/-)
Efectivo y Equivalente de Efectivo		- 20,906.81	
Inversiones Financieras			
Cuentas por Cobrar (Neto)			
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)			
Inventarios (Neto)			
Servicios y Otros Pagados por Anticipado			
Otras Cuentas del Activo	18,230,344.02		
Propiedades de inversiones			
Propiedades, planta y equipo(neto)	26,244,507.15		
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>44,474,851.17</b>	<b>20,906.81</b>	<b>44,453,944.36</b>



Firmado digitalmente por:  
ZAMORA VEGA MILAGRITOS  
EL CARMEN FIR 18093984 hard  
Motivo: Soy el autor del  
documento  
Fecha: 22/03/2024 15:31:10-0500



Firmado digitalmente por:  
SALAZAR TRUJILLO MARCELA  
ELIZABETH FIR 33402735 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 16:45:25-0500



Firmado digitalmente por:  
FERNANDEZ HOYOS ZOILA FIR  
33432128 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 17:05:06-0500



Firmado digitalmente por:  
DAMLA VILLA KATHERINE  
IVONNE FIR 41000000 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 17:16:19-0500



Firmado digitalmente por:  
PILLMAN DIAZ SHEILA FIR  
42334214 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 17:33:34-0500



Firmado digitalmente por:  
GARCIA CHINGUEL HERNAN  
FIR 16778985 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 21/03/2024 18:55:10-0500

PASIVO	Adiciones 1(+)	Disminuciones (-)	Reclasificaciones (+/-)
Sobregiros bancarios			
Otras Ctas. por Cobrar a proveedores			
Impuestos, contribuciones y otros			
Remuneraciones y beneficios sociales			
Obligaciones previsionales			
Operaciones de credito			
Otras cuentas del pasivo			
Ingresos diferidos			
Deudas a largo plazo			
Provisiones			
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

Impacto neto  
(+/-)

**TOTAL PATRIMONIO**

**44,453,944.36**



**FIRMA  
DIGITAL**

Firmado digitalmente por:  
ZAMORA VEGA MILAGRITOS  
DEL CARMEN FIR 18093984 hard  
Motivo: Soy el autor del  
documento  
Fecha: 22/03/2024 15:32:11-0500

**CPC. Milagritos del Carmen Zamora Vega  
Presidenta**



Firmado digitalmente por:  
SALAZAR TAFUR Manuela FIR  
33402735 hard  
Motivo: Soy el autor del  
documento  
Fecha: 21/03/2024 16:45:41-0500

**CPC. Manuela Salazar Tafur  
Miembro**



Firmado digitalmente por:  
FERNANDEZ HOYOS ZOILA FIR  
33432128 hard  
Motivo: Soy el autor del  
documento  
Fecha: 21/03/2024 17:05:27-0500

**CPC. Zoila Fernandez Hoyos  
Miembro**



**UNTRM**

Firmado digitalmente por:  
DAVILA VILLA KATHERINE  
IVONNE FIR 40562402 hard  
Motivo: Soy el autor del  
documento  
Fecha: 21/03/2024 17:16:46-0500

**CPC. Katherine Ivonne Dávila Villa  
Miembro**



**FIRMA  
DIGITAL**

Firmado digitalmente por:  
PILLMAN DIAZ SHEILA FIR  
42334214 hard  
Motivo: En señal de  
conformidad  
Fecha: 21/03/2024 17:33:56-0500

**Mg. Sheila Pillman Diaz  
Miembro**



Firmado digitalmente por:  
GARCIA CHINGUEL HERNAN  
FIR 16778985 hard  
Motivo: Soy el autor del  
documento  
Fecha: 21/03/2024 16:55:30-0500

**CPC. Hernán García Chinguel  
Veedor**

