

ANEXO Nº 2
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Comparativo
(Detallado)

Al 28 de Febrero 2021

ACTIVO				PASIVO			
	NOTA	Periodo Actual	Periodo Anterior		NOTA	Periodo Actual	Periodo Anterior
CORRIENTE				CORRIENTE			
602.801.079.571				168.686.286.775			
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	79.786.864.045	66.652.250.791	23	PRESTAMOS POR PAGAR	0	0
1105	CAJA	0	9.096.500	2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	0	0
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	79.786.864.045	66.643.154.291	24	CUENTAS POR PAGAR	8.543.330.479	6.607.044.012
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	454.609.171.821	95.057.963.024	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.830.346.143	980.135.974
1216	INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION	0	0	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5.051.903.748	4.043.126.707
1221-C	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	453.700.742.669	85.891.789.320	2424	DESCUENTOS DE NOMINA	556.543.144	533.682.545
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	0	9.052.849.262	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	199.858.280	233.985.442
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	284.570.711	284.486.007	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	342.934	6.054.258
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL	0	0	2460	CREDITOS JUDICIALES	0	28.548.528
1236	INTRUMENTOS DERIVADOS CONFINES DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO	0	-171.161.565	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	904.336.229	781.510.558
1233	INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIA	623.858.441	0	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	8.843.838.999	6.886.259.890
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES	0	0	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	8.843.838.999	6.886.259.890
13	CUENTAS POR COBRAR	67.738.292.247	5.781.993.411	29	OTROS PASIVOS	42.338.339.225	17.304.375.151
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	11.949.931.070	4.158.363.236	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	0
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	54.706.055.807	0	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	7.200.000	5.614.377.398
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.112.726.929	1.623.630.175	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	13.033.830.562	11.689.997.753
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-30.421.558	0	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	29.297.308.663	0
14	PRESTAMOS POR COBRAR	0	0	NO CORRIENTE			
1415	PRESTAMOS CONCEDIDOS	0	0				
15	INVENTARIOS	222.482.952	183.783.067	27.038.692.800			
1510	MARCANCIAS EN EXISTENCIA	0	0	72.401.422.199			
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	222.482.952	183.783.067				
19	OTROS ACTIVOS	444.268.505	1.010.296.482	23	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	14.590.456.059	16.732.184.907
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	0	31.030.835	2314	Prestamos de Banca Comercial	14.590.456.059	16.732.184.907
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	444.268.505	979.265.647	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5.562.047	42.261.975.277
NO CORRIENTE				349.427.460.350			
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	935.962.949	316.459.825.724	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	5.562.047	3.162.250
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	0	314.936.297.168	2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	0	42.258.813.027
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	938.818.334	985.138.556	1904	Menos: PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	0	27.475.360.000
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL	0	538.420.124	27	PROVISIONES	2.929.620.336	1.805.584.123
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-2.855.386	-30.125	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	2.893.800.042	1.742.291.443
13	CUENTAS POR COBRAR	0	16.581.162	2790	PROVISIONES DIVERSAS	35.820.294	63.292.680
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	0	29	OTROS PASIVOS	9.513.054.358	11.601.677.892
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	291.484.843	218.159.403	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	9.513.054.358	9.480.231.124
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-291.484.843	-201.578.241	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0	2.121.446.768
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	306.670.164.844	290.697.243.506	TOTAL PASIVO			
1605	TERRENOS	101.784.427.183	89.452.694.786	86.764.201.503			
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	12.599.554.828	7.041.047.607	103.199.101.253			
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.100.000	43.662.500				
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	4.579.800	7.519.800				
1640	EDIFICACIONES	161.698.161.018	160.254.583.722				
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	4.071.512.211	2.520.230.111				
1650	REDES LINEAS Y CABLES	5.324.668.348	4.751.756.089				
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	5.939.295.968	5.519.775.444				
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	21.382.250.103	18.901.505.747	31	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR PUBLICAS	865.464.338.417	680.997.583.867
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	824.002.623	650.745.679	3105	CAPITAL FISCAL	307.350.394.698	307.350.394.698
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	16.518.316.948	15.832.370.958	3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	329.044.631.844	158.856.676.658
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	567.945.498	567.945.498	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	19.816.062.932	19.716.621.676
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	7.384.379.853	7.308.850.914	3114	RESERVAS	208.876.532.400	192.502.532.400
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-31.430.029.537	-22.155.445.348	3145	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	0	0
17	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	0	0	3147	GANANCIAS O PERDIDAS POR COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO	-284.513.701	-171.161.565
1710	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	0	0	3151	GANANCIAS O PERDIDAS POR BENEFICIO POSEMPLEO	661.230.244	2.742.520.000
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	0	0	3152	GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	0	0
1785	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (CR)	0	0	PATRIMONIO			
19	OTROS ACTIVOS	41.821.332.557	8.336.747.953	865.464.338.417			
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	99.817.016.813	0	680.997.583.867			
2514	Menos: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	65.344.220.412	0				
NETO BENEFICIOS POSEMPLEO Resol.425/2019				34.472.796.401			
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	430.166.273	1.529.398.669				
1951	PROPIEDADES DE INVERSION	11.775.000	11.775.000				
1952	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD DE INVERSION CR.	-573.654	0				
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	20.031.781.425	24.172.469.536				
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-13.124.612.889	-17.376.895.252				
TOTAL ACTIVO				952.228.539.920			
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
0				0			
81	ACTIVOS CONTINGENTES	3.412.616.768	3.157.163.882	91	PASIVOS CONTINGENTES	1.080.893.541	1.834.848.235
83	DEUDORAS DE CONTROL	2.865.716.957	4.291.936.321	93	ACREEDORAS DE CONTROL	4.111.256.980	4.055.270.365
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-6.278.333.725	-7.449.100.203	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-5.192.150.521	-5.890.118.600

LUIS FERNANDO GAVIRIA TUJILLO
Representante Legal

MARIA VICTORIA GRISALES GARCIA
Contadora
ID: 79917-T

Nota: La Universidad Tecnológica de Pereira en el Estado de Situación Financiera da aplicación de la Resolución 425/2019 Marco Normativo para Entidades del Gobierno -Contaduría General de la Nación: Numeral 5 Beneficios a los Empleados - 5.2 Beneficios Posempleo - 5.2.3 Presentación Numeral 26 "La entidad presentará en el Estado de Situación Financiera un valor neto en el pasivo, cuando el valor reconocido por beneficios posempleo sea mayor que el valor de los activos que hacen parte del plan de activos para beneficios posempleo, o un valor neto en el activo, cuando el valor de los activos que hacen parte del plan de activos para beneficios posempleo sea mayor que el valor reconocido por beneficios posempleo".