

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

Al 30 de septiembre 2021

ACTIVO		NOTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	PASIVO		NOTA	Periodo Actual	Periodo Anterior
CORRIENTE			626,939,360,454	184,995,265,930	CORRIENTE			62,898,444,649	29,725,622,403
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		88,239,012,522	86,801,675,786	23	PRESTAMOS POR PAGAR		0	0
1105	CAJA		10,304,197	9,096,500	2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		0	0
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		88,228,708,325	86,792,579,286	24	CUENTAS POR PAGAR		9,582,295,219	6,095,333,077
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		465,172,270,284	86,553,217,077	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		1,477,987,926	117,482,883
1216	INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION		0	0	2406	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		121,532,154	0
1221-C	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO		464,263,841,132	86,268,731,070	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		6,221,920,720	4,203,190,744
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO		0	0	2424	DESCUENTOS DE NOMINA		579,808,253	628,189,148
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		284,570,711	284,486,007	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		330,667,158	358,745,321
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL		0	0	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		46,896,907	39,879,680
1236	INTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFFECTIVO		0	0	2460	CREDITOS JUDICIALES		0	0
1233	INVERSIONES EN NEGOCIOS CONIUNTOS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL		623,858,441	0	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		803,482,101	747,845,301
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES		0	0	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		16,998,970,754	15,844,131,594
13	CUENTAS POR COBRAR		67,704,703,997	9,131,684,189	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		16,998,970,754	15,844,131,594
1317	PRESTACION DE SERVICIOS		12,496,664,765	3,071,684,477	29	OTROS PASIVOS		36,317,178,676	7,786,157,732
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		53,943,150,901	4,936,698,646	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		119,780,000	400,000
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1,264,888,331	1,123,301,066	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		0	0
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		0	0	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		9,150,141,221	5,152,521,046
14	PRESTAMOS POR COBRAR		0	0	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		27,047,257,455	2,633,236,686
1415	PRESTAMOS CONCEDIDOS		0	0					
15	INVENTARIOS		0	227,469,463					
1510	MARCANCIAS EN EXISTENCIA		0	0					
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		0	227,469,463					
19	OTROS ACTIVOS		5,823,373,651	2,281,219,415					
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		0	2,237,139,079					
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		5,823,373,651	44,080,336					
	NO CORRIENTE		359,091,959,234	674,658,510,473					
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		7,505,816,364	335,419,171,145	23	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		13,519,591,635	15,661,320,483
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO		0	334,078,878,828	2314	Prestamos de Banca Comercial		13,519,591,635	15,661,320,483
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO		6,569,853,415	0	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		5,562,047	3
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		938,818,335	985,138,556	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		5,562,047	3
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL		0	355,183,885	2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES		0	0
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)		-2,855,386	-30,125	1904	Menos: PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		0	0
13	CUENTAS POR COBRAR		889,012,953	0	27	PROVISIONES		3,918,924,023	2,806,813,214
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0	0	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		3,067,864,228	2,806,813,214
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFERIL RECAUDO		1,210,919,354	369,424,412	2790	PROVISIONES DIVERSAS		851,059,795	0
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-321,906,401	-369,424,412	29	OTROS PASIVOS		12,340,028,172	10,408,097,002
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		309,016,154,512	300,229,316,411	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		8,851,703,179	10,408,097,002
1605	TERRENOS		101,784,427,183	95,094,608,828	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		3,488,324,993	0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		16,234,320,027	11,575,083,662					
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		1,100,000	1,100,000					
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		10,693,827	7,519,800					
1640	EDIFICACIONES		162,822,182,731	161,599,053,167					
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		4,071,512,211	3,877,522,200					
1650	REDES LINEAS Y CABLES		5,855,159,902	5,097,609,635					
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		6,205,618,144	5,632,032,442					
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		22,477,758,689	19,971,989,112					
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		843,044,423	709,092,263					
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		17,891,835,800	16,185,493,573					
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		567,945,498	567,945,498					
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		7,393,873,453	7,361,684,920					
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-37,143,317,376	-27,451,418,688					
17	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES		0	0					
1710	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO		0	0					
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES		0	0					
1785	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (CR)		0	0					
19	OTROS ACTIVOS		41,680,975,405	39,010,022,917					
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		96,031,170,948	0					
2514	Menos: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO		62,606,862,470	0					
	NETO BENEFICIOS POSEMPLEO Resol.425/2019		33,424,308,478	32,142,433,403					
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		643,986,006	555,375,034					
1951	PROPIEDADES DE INVERSION		11,775,000	11,775,000					
1952	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD DE INVERSION CR		-679,327	0					
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		20,817,040,003	24,726,611,441					
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-13,215,454,756	-18,426,171,961					
	TOTAL ACTIVO		986,031,319,689	859,653,776,402					
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0					
81	ACTIVOS CONTINGENTES		4,373,514,147	3,198,448,939					
83	DEUDAS DE CONTROL		1,485,978,917	3,974,431,794					
89	DEUDAS POR CONTRA (CR)		-5,859,493,064	-7,172,880,733					
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		986,031,319,689	859,653,776,402					
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0					
91	PASIVOS CONTINGENTES		167,194,000	1,149,996,233					
93	ACREEDORAS DE CONTROL		3,531,693,889	4,999,282,391					
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-3,698,887,889	-6,149,278,624					
	PATRIMONIO		893,348,769,163	801,051,923,297					
31	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR PUBLICAS		893,348,769,163	801,051,923,297					
3105	CAPITAL FISCAL		307,350,394,698	307,350,394,698					
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		330,376,355,702	235,791,588,628					
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		46,872,351,360	65,404,051,803					
3114	RESERVAS		208,876,532,401	192,502,532,400					
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION		0	0					
3147	GANANCIAS O PERDIDAS POR COBERTURA DE FLUJOS DE EFFECTIVO		-284,513,701	-284,513,701					
3151	GANANCIAS O PERDIDAS POR BENEFICIO POSEMPLEO		157,648,703	287,869,468					
3152	GANANCIAS O PERDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO		0	0					

LUIS FERNANDO G. VIRIA TRUJILLO
Representante legal

MARIA VICTORIA GRISALES GARCIA
Contadora
TP: 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".