

ANEXO Nº 2
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Comparativo
(Detallado)
Al 31 de Mayo 2021

ACTIVO		NOTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	PASIVO		NOTA	Periodo Actual	Periodo Anterior
CORRIENTE			597.474.802.359	161.758.255.911	CORRIENTE			59.595.022.824	25.457.352.395
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		117.535.826.258	85.142.978.249	23	PRESTAMOS POR PAGAR		0	0
1105	CAJA		9.304.197	9.096.500	2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		0	0
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		117.526.522.061	85.133.881.749	24	CUENTAS POR PAGAR		11.033.491.060	4.415.863.259
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		416.807.823.572	72.858.131.958	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		322.723.782	352.806.710
1216	INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION		0	0	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		9.408.400.836	2.213.696.371
1221-C	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO		415.899.394.420	63.473.549.826	2424	DESCUENTOS DE NOMINA		597.675.431	566.156.427
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO		0	9.732.974.490	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		226.722.200	468.248.553
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		284.570.711	284.486.007	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		19.794.315	44.577.750
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 EFFECTIVO		0	-632.878.365	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		458.174.495	741.828.920
1233	INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL		623.858.441	0	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		15.189.039.335	13.237.611.982
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES		0	0	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		15.189.039.335	13.237.611.982
13	CUENTAS POR COBRAR		60.912.216.011	2.996.115.429	29	OTROS PASIVOS		33.372.492.429	7.803.877.154
1317	PRESTACION DE SERVICIOS		8.000.893.240	1.946.919.579	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		4.860.000	0
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		51.895.016.372	0	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		0	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1.016.306.399	1.049.195.850	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		6.320.374.974	5.682.430.386
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		0	0	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		27.047.257.455	2.121.446.768
14	PRESTAMOS POR COBRAR		0	0	NO CORRIENTE				
1415	PRESTAMOS CONCEDIDOS		0	0				28.219.122.658	67.493.337.637
15	INVENTARIOS		226.900.001	214.204.747	23	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		14.055.023.847	16.196.752.695
1510	MARCANCIAS EN EXISTENCIA		0	0	2314	Prestamos de Banca Comercial		14.055.023.847	16.196.752.695
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		226.900.001	214.204.747	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		5.562.047	40.739.444.125
19	OTROS ACTIVOS		1.992.036.517	546.825.528	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		5.562.047	1.073.802
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		0	0	2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES		0	40.738.370.323
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		1.992.036.517	546.825.528	1904	<i>Menos: PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO</i>		<i>0</i>	<i>#REF!</i>
NO CORRIENTE			352.004.822.885	628.791.392.805	27	PROVISIONES		2.907.600.550	1.696.286.877
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		935.962.949	329.792.132.324	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		2.745.995.689	1.696.286.877
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO		0	328.268.603.768	2790	PROVISIONES DIVERSAS		161.604.861	0
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		938.818.334	985.138.556	29	OTROS PASIVOS		11.250.936.214	8.860.853.939
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL		0	538.420.124	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		9.000.885.006	8.860.853.939
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)		-2.855.386	-30.125	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		2.250.051.208	0
13	CUENTAS POR COBRAR		893.790.967	0	TOTAL PASIVO				
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0	0				87.814.145.482	92.950.690.032
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		1.215.697.368	249.423.703	31	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR PUBLICAS		861.665.479.762	697.598.958.684
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-321.906.401	-249.423.703	3105	CAPITAL FISCAL		307.350.394.698	307.350.394.698
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		307.293.945.343	291.219.753.732	3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		329.028.639.107	162.643.137.088
1605	TERRENOS		101.784.427.183	89.215.436.782	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		16.430.028.247	35.589.822.732
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		12.876.265.466	7.622.309.797	3114	RESERVAS		208.876.532.400	192.502.532.400
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		1.100.000	66.240.600	3145	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION		0	0
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		8.524.365	7.519.800	3147	GANANCIAS O PERDIDAS POR COBERTURA DE FLUJOS DE EFFECTIVO		-284.513.701	-632.878.365
1640	EDIFICACIONES		162.811.847.135	160.800.353.928	3151	GANANCIAS O PERDIDAS POR BENEFICIO POSEMPLEO		264.399.011	145.950.130
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		4.071.512.211	3.877.522.200	3152	GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO		0	0
1650	REDES LINEAS Y CABLES		5.771.050.255	4.955.430.832	PATRIMONIO				
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		5.968.189.729	5.474.909.982				861.665.479.762	697.598.958.684
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		21.759.722.646	19.047.121.642	NO CORRIENTE				
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		831.454.423	648.657.679				28.219.122.658	67.493.337.637
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		17.310.620.331	16.014.952.517	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		567.945.498	567.945.498				949.479.625.244	790.549.648.716
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		7.389.554.853	7.326.881.874	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			0	0
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-33.858.268.751	-24.405.529.399	81	ACTIVOS CONTINGENTES		3.355.234.353	3.190.220.645
17	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES		0	0	83	DEUDORAS DE CONTROL		3.392.350.862	2.333.493.981
1710	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO		0	0	89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-6.747.585.214	-5.523.714.626
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES		0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			0	0
1785	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (CR)		0	0	91	PASIVOS CONTINGENTES		231.669.005	1.841.337.235
19	OTROS ACTIVOS		42.881.123.626	7.779.506.750	93	ACREEDORAS DE CONTROL		3.616.210.232	4.295.038.704
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		98.999.129.841	0	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-3.847.879.237	-6.136.375.939
2514	Menos: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO		64.512.896.080	0	TOTAL ACTIVO				
NETO BENEFICIOS POSEMPLEO Resol.425/2019			34.486.233.761	0				949.479.625.244	790.549.648.716
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		1.267.459.427	1.235.870.059	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			0	0
1951	PROPIEDADES DE INVERSION		11.775.000	11.775.000	81	ACTIVOS CONTINGENTES		3.355.234.353	3.190.220.645
1952	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD DE INVERSION CR.		-618.942	0	83	DEUDORAS DE CONTROL		3.392.350.862	2.333.493.981
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		20.288.162.142	24.487.454.310	89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-6.747.585.214	-5.523.714.626
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-13.171.887.762	-17.955.592.619	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			0	0
TOTAL ACTIVO			949.479.625.244	790.549.648.716	91	PASIVOS CONTINGENTES		231.669.005	1.841.337.235
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			0	0	93	ACREEDORAS DE CONTROL		3.616.210.232	4.295.038.704
81	ACTIVOS CONTINGENTES		3.355.234.353	3.190.220.645	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-3.847.879.237	-6.136.375.939
83	DEUDORAS DE CONTROL		3.392.350.862	2.333.493.981	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-6.747.585.214	-5.523.714.626				949.479.625.244	790.549.648.716

LUIS FERNANDO GAVIRIA 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".