

ANEXO Nº 2
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Comparativo
(Detallado)
Al 30 de Abril 2021

ACTIVO		NOTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	PASIVO		NOTA	Periodo Actual	Periodo Anterior
CORRIENTE			604.049.312.209	143.294.087.871	CORRIENTE			61.592.840.462	26.937.625.933
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		132.778.048.776	66.003.479.565	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		132.768.744.579	65.994.383.065	24	CUENTAS POR PAGAR		12.165.478.516	4.380.271.015
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		405.993.923.180	73.076.066.560	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		1.689.526.989	83.455.870
1216	INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION		0	0	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		8.988.810.386	2.583.700.930
1221-C	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO		405.085.494.028	64.614.422.650	2424	DESCUENTOS DE NOMINA		592.345.362	593.347.869
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO		0	9.492.368.868	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		295.104.000	275.334.964
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		284.570.711	284.486.007	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		10.784.398	42.085.510
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	-1.315.210.965	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		588.907.380	773.797.345
1233	INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL		623.858.441	0	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		13.189.043.656	11.226.212.985
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES		0	0	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		13.189.043.656	11.226.212.985
13	CUENTAS POR COBRAR		62.935.671.138	3.403.428.509	29	OTROS PASIVOS		36.238.318.291	11.331.141.933
1317	PRESTACION DE SERVICIOS		10.012.789.001	2.432.058.886	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		4.860.000	0
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		52.104.052.494	0	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		0	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		818.829.644	971.369.623	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		9.186.200.836	9.209.695.165
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				28.972.465.445	69.735.966.282
15	INVENTARIOS		213.132.388	182.429.365	23	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		14.590.456.059	16.732.184.907
1510	MARCANCIAS EN EXISTENCIA		0	0	2314	Prestamos de Banca Comercial		14.590.456.059	16.732.184.907
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		213.132.388	182.429.365	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		5.562.047	41.573.858.155
19	OTROS ACTIVOS		2.128.536.727	628.683.873	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		5.562.047	2.988.521
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		0	0	2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES		0	41.570.869.634
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		2.128.536.727	628.683.873	1904	<i>Menos: PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO</i>		0	#REF!
NO CORRIENTE			350.893.327.289	635.075.559.894	27	PROVISIONES		2.945.473.136	1.696.286.877
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		935.962.949	335.366.812.876	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		2.777.465.952	1.696.286.877
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO		0	333.843.284.320	2790	PROVISIONES DIVERSAS		168.007.184	0
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		938.818.334	985.138.556	29	OTROS PASIVOS		11.430.974.203	9.733.636.344
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL		0	538.420.124	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		9.180.922.995	9.733.636.344
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)		-2.855.386	-30.125	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		2.250.051.208	0
13	CUENTAS POR COBRAR		660.940.967	0	TOTAL PASIVO				
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0	0				90.565.305.908	96.673.592.215
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		982.847.368	241.155.478	31	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR PUBLICAS		864.377.333.590	681.696.055.551
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-321.906.401	-241.155.478	3105	CAPITAL FISCAL		307.350.394.698	307.350.394.698
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		306.487.144.964	291.635.023.257	3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		329.030.511.917	162.673.789.682
1605	TERRENOS		101.784.427.183	89.215.436.782	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		19.085.962.065	19.079.849.736
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		13.137.950.835	8.914.504.549	3114	RESERVAS		208.876.532.400	192.502.532.400
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		1.100.000	1.100.000	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	-1.315.210.965
1640	EDIFICACIONES		161.764.846.620	160.737.275.147	3151	GANANCIAS O PERDIDAS POR BENEFICIO POSEMPLEO		318.446.211	1.404.700.000
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		4.071.512.211	2.520.230.111	3152	GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO		0	0
1650	REDES LINEAS Y CABLES		5.703.612.905	4.805.815.523	PATRIMONIO				
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		5.968.189.729	5.474.909.982				864.377.333.590	681.696.055.551
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		21.654.794.519	19.047.121.642	NO CORRIENTE				
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		829.129.423	648.657.679				28.972.465.445	69.735.966.282
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		16.654.552.437	16.014.952.517	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		567.945.498	567.945.498				954.942.639.498	778.369.647.766
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		7.385.969.853	7.321.366.814	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			0	0
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-33.045.410.614	-23.641.812.787	81	ACTIVOS CONTINGENTES		3.355.234.353	3.197.832.709
17	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES		0	0	83	DEUDORAS DE CONTROL		3.392.350.862	2.701.433.425
1710	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO		0	0	89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-6.747.585.214	-5.899.266.134
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		42.809.278.410	8.073.723.761	93	ACREEDORAS DE CONTROL		3.941.299.767	4.285.705.565
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		99.193.528.955	0	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-4.172.968.772	-6.127.042.800
2514	Menos: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO		64.784.611.650	0	ACTIVO				
NETO BENEFICIOS POSEMPLEO Resol.425/2019			34.408.917.305	0				954.942.639.498	778.369.647.766
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		1.453.216.910	1.442.153.408	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			0	0
1951	PROPIEDADES DE INVERSION		11.775.000	11.775.000	81	ACTIVOS CONTINGENTES		3.355.234.353	3.197.832.709
1952	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD DE INVERSION CR.		-603.846	0	83	DEUDORAS DE CONTROL		3.392.350.862	2.701.433.425
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		20.093.547.053	24.386.660.734	89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-6.747.585.214	-5.899.266.134
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-13.157.574.012	-17.766.865.381	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			0	0
TOTAL ACTIVO			954.942.639.498	778.369.647.766	91	PASIVOS CONTINGENTES		231.669.005	1.841.337.235
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			0	0	93	ACREEDORAS DE CONTROL		3.941.299.767	4.285.705.565
81	ACTIVOS CONTINGENTES		3.355.234.353	3.197.832.709	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-4.172.968.772	-6.127.042.800
83	DEUDORAS DE CONTROL		3.392.350.862	2.701.433.425	PASIVO				
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-6.747.585.214	-5.899.266.134				61.592.840.462	26.937.625.933

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 activo, 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".