

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

Al 31 Diciembre de 2020

ACTIVO		NOTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	PASIVO		NOTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	
CORRIENTE			575.914.486.665	160.038.603.643	CORRIENTE			52.650.297.904	23.741.051.969	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	80.105.388.516	59.430.857.792	23	PRESTAMOS POR PAGAR	20	0	0	
1105	CAJA		0	0	2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		0	0	
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		80.105.388.516	59.430.857.792	24	CUENTAS POR PAGAR	21	6.297.338.958	6.198.588.727	
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	428.825.735.777	92.038.096.583	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		841.406.007	0	
1216	INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION		0	0	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		3.306.799.297	4.504.664.958	
1221-C	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO		427.917.306.625	82.482.440.840	2424	DESCUENTOS DE NOMINA		104.293.134	61.473.997	
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO		0	8.764.513.701	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		927.660.000	974.675.000	
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		284.570.711	284.486.007	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		61.425.825	74.971.127	
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL		623.858.441	0	2460	CREDITOS JUDICIALES		0	28.548.528	
1236	INTRUMENTOS DERIVADOS CONFINES DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFFECTIVO		0	506.656.035	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1.055.754.694	554.255.117	
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES		0	0	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	6.760.071.896	4.959.571.510	
13	CUENTAS POR COBRAR	7	66.750.338.864	7.504.089.135	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		6.760.071.896	4.959.571.510	
1317	PRESTACION DE SERVICIOS		10.605.541.922	5.729.951.935	29	OTROS PASIVOS	24	39.592.887.050	12.582.891.733	
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		54.799.816.790	1.774.137.200	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		0	0	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1.359.612.898	1.774.137.200	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		0	2.773.993.218	
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-14.632.746	0	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		10.295.578.387	9.808.898.515	
14	PRESTAMOS POR COBRAR	N/A	0	0	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		29.297.308.663	0	
1415	PRESTAMOS CONCEDIDOS		0	0	NO CORRIENTE					
15	INVENTARIOS	9	232.723.543	203.299.098	23	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	20	15.125.888.271	17.267.617.119	
1510	MARCANCIAS EN EXISTENCIA		0	0	2314	Prestamos de Banca Comercial		15.125.888.271	17.267.617.119	
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		232.723.543	203.299.098	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	5.562.047	43.292.408.680	
19	OTROS ACTIVOS	14	299.966	862.261.035	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		5.562.047	4.827.584	
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		0	30.652.593	2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES		0	43.287.581.096	
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	16	299.966	831.608.442	1904	Menos: PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		0	27.036.020.000	
NO CORRIENTE			350.237.170.329	599.836.048.703	27	PROVISIONES	23	3.022.588.076	1.922.096.532	
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	935.962.949	301.814.083.532	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		2.893.800.042	1.742.291.443	
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO		0	300.290.554.976	2790	PROVISIONES DIVERSAS		128.788.034	179.805.089	
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		938.818.334	985.138.556	29	OTROS PASIVOS	24	9.568.117.158	11.466.660.996	
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL		0	538.420.124	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		9.568.117.158	9.313.231.820	
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)		-2.855.386	-30.125	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		0	2.153.429.176	
13	CUENTAS POR COBRAR	7	0	0	TOTAL PASIVO					
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0	0					80.372.453.456	97.689.835.295
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		307.273.655	201.578.241						
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-307.273.655	-201.578.241	31	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR PUBLICAS	27	845.779.203.539	662.184.817.051	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	307.445.488.006	290.033.275.858	3105	CAPITAL FISCAL		307.350.394.698	307.350.394.698	
1605	TERRENOS		101.784.427.183	89.452.694.786	3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		234.751.812.878	128.440.943.605	
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		12.598.877.864	12.526.129.147	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		110.775.598.763	46.510.341.601	
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		1.100.000	228.490.400	3114	RESERVAS		192.502.532.400	177.073.301.112	
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		4.579.800	0	3145	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION		0	0	
1640	EDIFICACIONES		161.698.161.018	155.430.920.405	3147	GANANCIAS O PERDIDAS POR COBERTURA DE FLUJOS DE EFFECTIVO		-284.513.701	506.656.035	
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		4.071.512.211	1.248.765.464	3151	GANANCIAS O PERDIDAS POR BENEFICIO POSEMPLEO		683.378.501	2.303.180.000	
1650	REDES LINEAS Y CABLES		5.158.089.600	4.498.280.442	3152	GANANCIAS O PERDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO		0	0	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		5.851.365.511	5.332.026.551	PATRIMONIO					
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		21.214.575.494	18.553.017.357					845.779.203.539	662.184.817.051
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		818.326.743	650.745.679						
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		16.114.308.529	14.978.364.380						
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		567.945.498	567.945.498						
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		7.384.379.853	7.300.457.514						
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-29.822.161.296	-20.734.561.765						
17	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	N/A	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		41.855.719.374	7.988.689.313						
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	22	100.210.095.127	0						
2514	Menos: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO		65.903.384.536	0						
NETO BENEFICIOS POSEMPLEO Resol.425/2019			34.306.710.591							
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	16	602.118.718	817.640.858						
1951	PROPIEDADES DE INVERSION	13	11.775.000	11.775.000						
1952	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD DE INVER	13	-543.461							
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	14	25.527.482.385	23.748.841.787						
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	14	-18.591.823.859	-16.589.568.332						
TOTAL ACTIVO			926.151.656.995	759.874.652.347	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO					
			0	0	926.151.656.995					759.874.652.347
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
			0	0						
81	ACTIVOS CONTINGENTES	25	3.412.616.768	3.149.173.874	91	PASIVOS CONTINGENTES	25	1.080.893.541	1.834.848.235	
83	DEUDOS DE CONTROL	26	2.577.990.682	3.849.699.336	93	ACREEDORAS DE CONTROL	26	20.533.119.780	19.279.800.219	
89	DEUDOS POR CONTRA (CR)	26	-5.990.607.450	-6.998.873.210	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	26	-21.614.013.321	-21.114.648.454	

LUIS FERNANDO CAVIRIA 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".