

ANEXO Nº.2
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Comparativo
(Detallado)
Al 30 Noviembre de 2020

ACTIVO		NOTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	PASIVO		NOTA	Periodo Actual	Periodo Anterior
CORRIENTE			582.645.353.650	144.932.704.705	CORRIENTE			64.102.443.762	28.270.468.102
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		79.807.022.276	59.682.691.992	23	PRESTAMOS POR PAGAR		0	0
1105	CAJA		9.096.500	8.949.980	2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		0	0
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		79.797.925.776	59.673.742.012	24	CUENTAS POR PAGAR		8.883.496.893	3.451.829.326
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		441.308.240.409	79.837.966.129	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		1.645.973.328	532.561.627
1216	INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION		0	7.390.315	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		3.700.321.007	1.106.547.193
1221-C	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO		440.851.806.756	71.011.926.600	2424	DESCUENTOS DE NOMINA		1.794.597.296	535.578.538
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO		0	8.535.043.211	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		570.940.946	288.650.862
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		284.486.007	283.606.003	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		43.514.064	29.007.116
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL		171.947.646	0	2460	CREDITOS JUDICIALES		0	0
1236	INTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFFECTIVO		0	0	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1.128.150.251	959.483.991
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES		0	0	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		23.310.740.662	18.332.783.009
13	CUENTAS POR COBRAR		61.249.985.812	3.540.512.088	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		23.310.740.662	18.332.783.009
1317	PRESTACION DE SERVICIOS		2.727.717.700	2.288.873.857	29	OTROS PASIVOS		31.908.206.207	6.485.855.767
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		57.088.525.238	0	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		6.235.000	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1.441.169.574	1.251.638.231	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		0	0
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-7.426.700	0	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		2.451.420.066	6.485.855.767
14	PRESTAMOS POR COBRAR		0	0	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		29.450.551.141	0
1415	PRESTAMOS CONCEDIDOS		0	0	NO CORRIENTE				
15	INVENTARIOS		260.783.259	448.940.923				28.236.172.072	74.157.675.995
1510	MARCANCIAS EN EXISTENCIA		0	0	23	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		15.125.888.271	13.075.264.618
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		260.783.259	448.940.923	2314	Prestamos de Banca Comercial		15.125.888.271	13.075.264.618
19	OTROS ACTIVOS		19.321.894	1.422.593.573	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		0	44.203.318.683
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		0	30.347.167	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		0	24.079.389
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		19.321.894	1.392.246.406	2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES		0	44.179.239.294
NO CORRIENTE			344.063.745.251	612.144.422.477	1904	Menos: PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		0	26.702.280.000
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		985.108.432	312.904.497.217	27	PROVISIONES		2.806.813.214	1.646.873.205
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO		0	311.861.222.064	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		2.806.813.214	1.646.873.205
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		985.138.556	1.023.380.094	2790	PROVISIONES DIVERSAS		0	0
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL		0	19.895.059	29	OTROS PASIVOS		10.303.470.587	15.232.219.489
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)		-30.125	0	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		10.303.470.587	15.232.219.489
13	CUENTAS POR COBRAR		0	225.088.236	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		0	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0	0	TOTAL PASIVO				
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		364.479.701	250.967.538				92.338.615.834	102.428.144.097
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-364.479.701	-25.879.302	31	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR PUBLICAS		834.370.483.066	654.648.983.085
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		302.023.130.595	291.250.658.826	3105	CAPITAL FISCAL		307.350.394.698	307.350.394.698
1605	TERRENOS		96.761.287.113	93.649.155.922	3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		234.509.284.038	131.987.875.322
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		11.860.352.021	9.504.628.638	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		99.802.953.355	38.594.293.118
1635	BIENES MUEBLES EN BÓDEGA		122.437.140	319.208.972	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		161.850.874.196	155.158.477.374	3147	GANANCIAS O PERDIDAS POR COBERTURA DE FLUJOS DE EFFECTIVO		-284.513.701	-126.321.165
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		3.877.522.200	1.248.765.464	3151	GANANCIAS O PERDIDAS POR BENEFICIO POSEMPLEO		489.832.275	-230.560.000
1650	REDES LINEAS Y CABLES		5.158.089.600	4.357.125.507	3152	GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO		0	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		5.759.250.917	5.293.559.966	PATRIMONIO				
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		20.845.157.247	18.254.603.381				834.370.483.066	654.648.983.085
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		723.676.743	606.224.651					
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		16.114.308.529	14.966.893.296					
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		567.945.498	567.945.498					
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		7.380.404.853	7.276.356.274					
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-29.002.755.261	-19.952.285.937					
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		41.055.506.224	7.764.178.198					
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		100.152.350.985	0					
2514	Menos: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO		66.176.066.297	0					
	NETO BENEFICIOS POSEMPLEO Resol.425/2019		33.976.284.688						
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		810.207.059	1.010.253.882					
1951	PROPIEDADES DE INVERSION		11.775.000	11.775.000					
1952	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD DE INVERSIÓN CR.		-15.096	0					
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		24.918.145.987	23.157.247.313					
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-18.660.891.415	-16.415.097.997					
TOTAL ACTIVO			926.709.098.901	757.077.127.182	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			926.709.098.901	757.077.127.182
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			0	0
81	ACTIVOS CONTINGENTES		3.212.876.017	77.647.669	91	PASIVOS CONTINGENTES		1.149.996.233	2.246.643.883
83	DEUDORAS DE CONTROL		2.396.800.267	22.101.286.292	93	ACREEDORAS DE CONTROL		4.739.317.895	2.739.691.822
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-5.609.676.284	-22.178.933.961	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-5.889.314.128	-4.986.335.705

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".