

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

ACTIVO		NOTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	PASIVO		NOTA	Periodo Actual	Periodo Anterior
CORRIENTE			630.868.652.883	174.614.154.711	CORRIENTE			34.811.443.926	27.184.284.660
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		113.009.021.710	90.215.716.498	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		112.998.717.513	90.206.619.998	24	CUENTAS POR PAGAR		9.702.983.773	4.888.822.613
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		444.590.904.984	79.712.926.245	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		1.003.681.605	793.871.128
1216	INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION		0	0	2406	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		3.846.391	0
1221-C	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO		443.682.475.832	79.428.440.238	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		7.243.941.031	2.423.423.402
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO		0	0	2424	DESCUENTOS DE NOMINA		508.478.476	546.029.733
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		284.570.711	284.486.007	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		317.766.000	324.119.000
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL		0	0	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		29.072.878	36.387.889
1236	INTRUMENTOS DERIVADOS CONFINES DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFFECTIVO		0	0	2460	CREDITOS JUDICIALES		0	0
1233	INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL		623.858.441	0	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		596.197.392	764.991.461
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES		0	0	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		14.925.457.660	13.697.493.134
13	CUENTAS POR COBRAR		68.262.219.709	1.966.070.127	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		14.925.457.660	13.697.493.134
1317	PRESTACION DE SERVICIOS		10.629.842.108	911.491.821	29	OTROS PASIVOS		10.183.002.493	8.597.968.913
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		56.281.011.998	52.779	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		119.780.000	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1.351.365.603	1.054.525.527	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		0	0
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		0	0	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		10.063.222.493	5.783.107.964
14	PRESTAMOS POR COBRAR		0	0	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		0	2.814.860.949
1415	PRESTAMOS CONCEDIDOS		0	0	NO CORRIENTE				
15	INVENTARIOS		0	377.221.888	23	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		13.519.591.635	15.661.320.483
1510	MARCANCIAS EN EXISTENCIA		0	0	2314	Prestamos de Banca Comercial		13.519.591.635	15.661.320.483
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		0	377.221.888	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		5.562.047	1.073.802
19	OTROS ACTIVOS		5.006.506.481	2.342.219.955	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		5.562.047	1.073.802
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		0	2.233.269.998	2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES		0	0
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		5.006.506.481	108.949.957	1904	Menos: PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		0	0
NO CORRIENTE			356.622.813.721	670.697.128.542	27	PROVISIONES		2.885.379.270	2.420.539.437
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		5.648.715.389	331.721.786.081	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		2.885.035.000	2.420.539.437
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO		0	330.381.493.764	2790	PROVISIONES DIVERSAS		344.270	0
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO		4.712.752.440	0	29	OTROS PASIVOS		39.264.285.507	9.724.887.837
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		938.818.334	985.138.556	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		8.670.375.134	9.724.887.837
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL		0	355.183.885	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		30.593.910.373	0
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)		-2.855.386	-30.125	TOTAL PASIVO				
13	CUENTAS POR COBRAR		890.213.753	0	23	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		13.519.591.635	15.661.320.483
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0	0	2314	Prestamos de Banca Comercial		13.519.591.635	15.661.320.483
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		1.212.120.154	370.505.246	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		5.562.047	1.073.802
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-321.906.401	-370.505.246	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		5.562.047	1.073.802
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		308.258.479.416	300.193.215.154	2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES		0	0
1605	TERRENOS		101.784.427.183	95.094.608.828	1904	Menos: PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		0	0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		15.085.616.751	11.315.293.840	27	PROVISIONES		2.885.379.270	2.420.539.437
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		21.425.500	572.220.900	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		2.885.035.000	2.420.539.437
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		10.693.827	7.519.800	2790	PROVISIONES DIVERSAS		344.270	0
1640	EDIFICACIONES		162.822.182.731	161.275.471.091	29	OTROS PASIVOS		39.264.285.507	9.724.887.837
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		4.071.512.211	3.877.522.200	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		8.670.375.134	9.724.887.837
1650	REDES LINEAS Y CABLES		5.855.159.902	5.055.241.829	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		30.593.910.373	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		6.022.908.389	5.627.527.942	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		22.277.839.094	19.275.826.312	31	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR PUBLICAS		897.005.204.220	790.319.177.034
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		838.344.423	709.092.263	3105	CAPITAL FISCAL		307.350.394.698	307.350.394.698
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		17.815.505.350	16.143.767.873	3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		330.379.773.213	235.791.588.628
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		567.945.498	567.945.498	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		50.301.525.815	54.904.125.011
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		7.393.828.453	7.345.372.042	3114	RESERVAS		208.876.532.400	192.502.532.400
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-36.308.909.894	-26.674.195.262	3145	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION		0	0
17	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES		0	0	3147	GANANCIAS O PERDIDAS POR COBERTURA DE FLUJOS DE EFFECTIVO		-284.513.701	-284.513.701
1710	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO		0	0	3151	GANANCIAS O PERDIDAS POR BENEFICIO POSEMPLEO		381.491.794	55.049.998
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES		0	0	3152	GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO		0	0
1785	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (CR)		0	0	PATRIMONIO				
19	OTROS ACTIVOS		41.825.405.163	38.782.127.307	31	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR PUBLICAS		897.005.204.220	790.319.177.034
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		96.382.422.272	0	3105	CAPITAL FISCAL		307.350.394.698	307.350.394.698
2514	Menos: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO		62.889.520.665	0	3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		330.379.773.213	235.791.588.628
NETO BENEFICIOS POSEMPLEO Resol.425/2019			33.492.901.607	31.775.274.800	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		50.301.525.815	54.904.125.011
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		813.750.142	686.391.487	3114	RESERVAS		208.876.532.400	192.502.532.400
1951	PROPIEDADES DE INVERSION		11.775.000	11.775.000	3145	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION		0	0
1952	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD DE INVERSION CR.		-664.231	0	3147	GANANCIAS O PERDIDAS POR COBERTURA DE FLUJOS DE EFFECTIVO		-284.513.701	-284.513.701
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		20.719.726.147	24.787.713.580	3151	GANANCIAS O PERDIDAS POR BENEFICIO POSEMPLEO		381.491.794	55.049.998
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-13.212.083.502	-18.479.027.560	3152	GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO		0	0
TOTAL ACTIVO			987.491.466.604	845.311.283.253	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
81	ACTIVOS CONTINGENTES		3.681.080.633	3.202.562.614	91	PASIVOS CONTINGENTES		173.694.000	1.117.084.675
83	DEUDORAS DE CONTROL		2.901.956.086	3.563.760.412	93	ACREEDORAS DE CONTROL		3.124.409.900	4.315.629.171
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-6.583.036.719	-6.766.323.026	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-3.298.103.900	-5.432.713.846

LUIS FERNANDO AVILA 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".