

Versión: 02

Fecha de Vigencia: 11 septiembre 2020

**ANEXO No. 1**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
REEXPRESADO  
INDIVIDUAL  
31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Cifras en pesos)**

**ACTIVOS**

**Activos Corrientes**

Efectivo y Equivalente al Efectivo  
Inversiones e Instrumentos Derivados  
Cuentas por Cobrar

**Activos No Corriente**

Impuestos, Retención en la Fuente y Anticipos de  
Impuestos Vigencias Anteriores  
Propiedades, Planta y Equipo  
Bienes de Uso Público e Histórico y Culturales  
Otros Activos  
**TOTAL ACTIVOS**

**PASIVOS**

**Pasivos Corrientes**

Prestamos por Pagar  
Cuentas por Pagar  
Beneficios a los Empleados  
Provisiones  
Otros Pasivo

**Pasivos no Corrientes**

Prestamos por Pagar  
Beneficios a los Empleados  
**TOTAL PASIVOS**

**PATRIMONIO**

Patrimonio de las Entidades de Gobierno  
**TOTAL PATRIMONIO**

**TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO**

**Cuentas de Orden Deudoras**

Deudoras de control  
Deudoras por el Contra

**Cuentas de Orden Acreedoras**

Pasivos Contingentes  
Acreedoras de Control  
Acreedoras por el contrario (b)

**CARLOS ALBERTO MAYA LOPEZ**  
Alcalde Municipal

**LUZ MARINA RESTREPO ESPINOZA**  
Sub Secretaria de Asuntos Financieros



Nota	dic-21	dic-20
	<b>735.901.883.118</b>	<b>806.908.992.993</b>
5	146.782.167.937	148.977.889.792
6	522.103.634.758	552.590.327.163
7	67.016.080.423	105.340.776.038
	<b>2.161.858.577.233</b>	<b>2.119.250.246.404</b>
7.1	59.116.060.265	54.793.320.693
10	987.896.030.358	992.012.863.602
11	883.784.824.845	868.815.488.974
	231.061.661.765	203.628.573.135
	<b>2.897.760.460.351</b>	<b>2.926.159.239.397</b>
	<b>512.276.033.813</b>	<b>537.975.017.610</b>
20	57.934.122	135.475.295
21	61.773.531.582	42.480.183.555
22	14.725.122.398	11.587.272.969
23	137.414.656.174	201.184.185.458
24	298.304.789.537	282.587.900.333
	<b>497.166.662.818</b>	<b>498.938.891.611</b>
20	82.378.550.512	100.611.081.646
22	414.788.112.306	398.327.809.965
	<b>1.009.442.696.631</b>	<b>1.036.913.909.221</b>
27	1.888.317.763.720	1.889.245.330.176
	<b>1.888.317.763.720</b>	<b>1.889.245.330.176</b>
	<b>2.897.760.460.351</b>	<b>2.926.159.239.397</b>
26.1	-	-
	41.316.616.162	41.206.398.006
	(41.316.616.162)	(41.206.398.006)
26.2	-	-
	431.818.607.221	2.631.388.694.243
	19.802.790.034	67.528.940.341
	(451.621.397.255)	(2.698.917.634.584)

**DORA PATRICIA OSPINA PARRA**  
Secretaria de Hacienda

**HECTOR FABIO CASTRO CALVO**  
Profesional Especializado (E)  
con asignación de funciones  
de Dirección Operativa  
TP 153376-T

**ANEXO No. 2**  
**MUNICIPIO DE PEREIRA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**REEXPRESADO**  
**INDIVIDUAL**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
**(Cifras en pesos)**

<b>ACTIVOS</b>			<b>dic-21</b>	<b>dic-20</b>
<b>Activo Corrientes</b>		<b>Nota</b>	<b>735.901.883.118</b>	<b>806.908.992.993</b>
Efectivo y Equivalente al Efectivo	5		<u>146.782.167.937</u>	<u>148.977.889.792</u>
Caja				
Depósitos en Instituciones Financieras			146.782.167.937	148.977.889.792
Inversiones e Instrumentos Derivados	6		<u>522.103.634.758</u>	<u>552.590.327.163</u>
Inversiones en Entidades en liquidacion			676.562.348	676.562.347
Inversiones de Administración de Liquidez al Costo			125.246.278	113.546.278
Inversiones en Controladas Contabilizadas por el Método de Participación Patrimonial			421.938.565.678	440.893.070.115
Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el Método de Participación Patrimonial			102.477.313.290	113.986.273.820
Deterioro Acumulado de Inversiones (Cr)			(3.114.052.836)	(3.079.125.397)
Cuentas por Cobrar	7		<u>67.016.080.423</u>	<u>105.340.776.038</u>
Impuestos, Retención en la Fuente y Anticipos de Impuestos	7.1		37.439.968.610	43.666.767.796
Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios	7.2		51.372.772.504	51.611.424.827
Venta de bienes			14.192.791	104.800.780
Transferencias por cobrar			13.197.862.771	9.065.922.898
Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a favor de			433.613.238	0
Otras Cuentas por Cobrar			12.918.731.123	15.558.374.302
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo			155.523.350.029	122.889.242.737
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (Cr)			(203.884.410.643)	(137.555.757.302)
<b>Activos No Corriente</b>			<b>2.161.858.577.233</b>	<b>2.119.250.246.404</b>
Cuentas por Cobrar	7		<u>59.116.060.265</u>	<u>54.793.320.693</u>
Impuestos, Retención en la Fuente y Anticipos de Impuestos			59.116.060.265	54.793.320.693
Propiedades, Planta y Equipo	10		<u>987.896.030.358</u>	<u>992.012.863.602</u>
Terrenos			490.736.286.640	488.496.369.683
Construcciones en curso			10.064.071.878	15.266.180.493
Bienes Muebles en Bodega			8.238.307.753	9.964.704.691
P.P.E no Explotados			77.581.401	77.581.400
Edificaciones			515.491.179.803	506.859.636.759
Redes, Líneas y Cables			156.472.627	146.411.827
Maquinaria y Equipo			6.725.345.572	5.750.447.758
Equipo Médico y Científico			2.333.208.055	2.048.604.152
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina			5.880.975.955	4.476.410.717
Equipos de Computación y Comunicación			10.830.707.704	9.318.956.183
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación			15.936.763.616	16.546.927.250
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería			659.966.483	562.483.790
Bienes de Arte y Cultura			19.703.820	19.703.820
Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo (Cr)			(79.254.540.949)	(67.521.554.921)

Versión: 02

Fecha de Vigencia: 11 septiembre 2020

**ANEXO No. 2**  
**MUNICIPIO DE PEREIRA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**REEXPRESADO**  
**INDIVIDUAL**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
**(Cifras en pesos)**

<b>Bienes de Uso Público e Histórico y Culturales</b>	<b>11</b>	<b>883.784.824.845</b>	<b>868.815.488.974</b>
Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales en Construcción		133.695.544.283	226.266.090.800
Bienes de Uso Público en Servicio		847.664.616.258	726.524.946.777
Bienes de Uso Público representados en Bienes de Arte y Cultura		286.916.994	286.916.994
Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Público (Cr)		(97.862.252.690)	(84.262.465.597)
<b>Otros Activos</b>		<b>231.061.661.765</b>	<b>203.628.573.135</b>
Plan de Activos para Beneficios Posempleo		149.830.503.788	149.562.181.035
Bienes y Servicios pagados por Anticipado		71.893.764	123.992.239
Avances y Anticipos Entregados		27.058.058.295	2.811.162.626
Recursos Entregados en Administración		44.045.691.351	41.491.791.491
Depósitos Entregados en Garantía		79.129.678	537.918.547
Cargos Diferidos			
Derechos en Fideicomiso		131.987.895	133.367.026
Propiedades de Inversión	<b>13</b>	9.159.520.060	9.159.520.060
Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión (Cr)		(345.055.968)	(264.401.366)
Activos Intangibles	<b>14</b>	2.971.676.865	1.921.226.557
Amortización Acumulada de Activos Intangibles (Cr)		(1.941.743.963)	(1.848.185.080)
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2.897.760.460.351</b>	<b>2.926.159.239.397</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>		<b>512.276.033.813</b>	<b>537.975.017.610</b>
<b>Prestamos por Pagar</b>	<b>20</b>	<b>57.934.122</b>	<b>135.475.295</b>
Financiamiento Interno de Corto Plazo	<b>20.1.1</b>	57.934.122	135.475.295
<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>21</b>	<b>61.773.531.582</b>	<b>42.480.183.555</b>
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	<b>21.1.1</b>	23.930.727.340	12.209.633.900
Transferencias por pagar		9.932.864.687	2.672.940.198
Recursos a favor de Terceros		4.558.480.341	3.497.896.062
Descuentos de Nómina			5.587.971
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		1.899.351.892	973.908.854
Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar		3.733.277.498	1.390.786.074
Impuesto al Valor Agregado - IVA		36.693.000	80.385.000
Créditos Judiciales		458.785.740	
Administración y Prestación de servicios		146.191	150.520.400
Otras Cuentas por Pagar		17.223.204.893	21.498.525.096
<b>Beneficios a los Empleados</b>	<b>22</b>	<b>14.725.122.398</b>	<b>11.587.272.969</b>
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	<b>22.1</b>	14.725.122.398	11.587.272.969
<b>Provisiones</b>	<b>23</b>	<b>137.414.656.174</b>	<b>201.184.185.458</b>
Litigios y Demandas	<b>23.1</b>	137.414.656.174	201.184.185.458
<b>Otros Pasivo</b>	<b>24</b>	<b>298.304.789.537</b>	<b>282.587.900.333</b>
Avances y Anticipos Recibidos		607.843.781	599.974.985
Recursos Recibidos en Administración		32.138.025	32.138.025
Ingresos Recibidos por Anticipado		2.445.294.961	5.254.726.993
Retenciones y Anticipos de Impuestos		292.919.553.093	276.419.305.244
Otros pasivos diferidos		2.299.959.677	281.755.086





Versión: 02

Fecha de Vigencia: 11 septiembre 2020

**ANEXO No. 2**  
**MUNICIPIO DE PEREIRA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**REEXPRESADO**  
**INDIVIDUAL**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
**(Cifras en pesos)**

**Pasivos no Corrientes**

**Prestamos por Pagar**

Financiamiento Interno de Largo Plazo

	497.166.662.818	498.938.891.611
	<u>82.378.550.512</u>	<u>100.611.081.646</u>
20.1.2	82.378.550.512	100.611.081.646

**Beneficios a los Empleados**

Beneficios a los Empleados a Largo Plazo

Beneficios Posempleo Pensiones

**TOTAL PASIVOS**

	<u>414.788.112.306</u>	<u>398.327.809.965</u>
22.2	6.545.323.783	6.049.329.324
22.4	408.242.788.523	392.278.480.641
	<u>1.009.442.696.631</u>	<u>1.036.913.909.221</u>

**PATRIMONIO**

**Patrimonio de las Entidades de Gobierno**

Capital Fiscal

Resultado de Ejercicios anteriores

Resultado del Ejercicio

Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación

Ganancias o Pérdidas por la aplicación del Método de Participación

Patrimonial de Inversiones en Controladas

Ganancias o Pérdidas por la aplicación del Método de Participación

Patrimonial de Inversiones en Asociadas

Ganancias o Pérdidas por planes de beneficios a los empleados

**TOTAL PATRIMONIO**

27	<u>1.888.317.763.720</u>	<u>1.889.245.330.176</u>
27.1	1.372.149.663.003	1.372.134.312.930
	394.996.749.660	333.085.744.149
	34.374.652.105	78.920.455.428
		-
	65.152.700.631	62.736.261.853
	75.465.879.009	75.465.879.009
	(53.821.880.688)	(33.097.323.193)
	<u>1.888.317.763.720</u>	<u>1.889.245.330.176</u>

**TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO**

	<u>2.897.760.460.351</u>	<u>2.926.159.239.397</u>
--	--------------------------	--------------------------

**Cuentas de Orden Deudoras**

**Deudoras de control**

Bienes y Derechos Retirados

Bienes Entregados a Terceros

Saneamiento Contable Artículo 355 Ley 1819 de 2016

Recaudo por la enajenación de activos

Otras Cuentas Deudoras de Control

26.1	-	-
	<u>41.316.616.162</u>	<u>41.206.398.006</u>
	2.476.112.014	2.228.813.224
	27.215.147.650	27.215.147.650
		-
	11.625.356.498	11.762.437.131

**Deudoras por el Contra**

Deudores de Control por el Contra (Cr)

	<u>-41.316.616.162</u>	<u>-41.206.398.006</u>
	-41.316.616.162	-41.206.398.006

**Cuentas de Orden Acreedoras**

**Pasivos Contingentes**

Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos

Otros Pasivos Contingentes

26.2	-	-
	<u>431.818.607.221</u>	<u>2.631.388.694.243</u>
	414.945.742.057	2.613.204.261.316
	16.872.865.164	18.184.432.927

**Acreedoras de Control**

Bienes y Derechos Recibidos en Garantía

Recursos Administrados en nombre de Terceros

Saneamiento Contable

Otras Cuentas Acreedoras de Control

	<u>19.802.790.034</u>	<u>67.528.940.341</u>
	2.012.621.613	1.835.519.802
	3.020.008.621	3.947.222.001
	0	0
	14.770.159.801	61.746.198.537

**Acreedoras por el contrario (Db)**

Pasivos Contingentes por el contra (Db)

Acreedoras de Control por el contra (Db)

	<u>-451.621.397.255</u>	<u>-2.698.917.634.584</u>
	-431.818.607.221	-2.631.388.694.244
	-19.802.790.034	-67.528.940.340



**PEREIRA**  
Gobierno de la Ciudad  
CAPITAL DEL EJE

**ESTADOS FINANCIEROS**

Versión: 02

Fecha de Vigencia: 11 septiembre 2020


**ANEXO No. 2**  
**MUNICIPIO DE PEREIRA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**REEXPRESADO**  
**INDIVIDUAL**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
**(Cifras en pesos)**

  
**CARLOS ALBERTO MAYA LOPEZ**  
Alcalde Municipal

  
**LUZ MARINA RESTREPO ESPINOZA**  
Sub Secretaria de Asuntos Financieros



  
**DORA PATRICIA OSPINA PARRA**  
Secretaria de Hacienda

  
**HECTOR FABIO CASTRO CALVO**  
Profesional Especializado (E)  
con asignación de funciones  
de Dirección Operativa  
TP 153376-T

Versión: 02

Fecha de Vigencia: 11 septiembre 2020

ANEXO No. 5  
MUNICIPIO DE PEREIRA  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
REEXPRESADO  
INDIVIDUAL  
31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Cifras pesos)

	Nota	Saldo Inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>27</b>	<b>1.889.245.330,176</b>	<b>200.593.302,875</b>	<b>263.431.874,863</b>
					<b>1.888.317.763,720</b>
<b>31</b>	<b>Hacienda Pública</b>				
<b>3105</b>	Capital Fiscal		<b>1.889.245.330,176</b>	<b>200.593.302,875</b>	<b>1.888.317.763,720</b>
<b>3109</b>	Resultados de Ejercicios Anteriores	<b>27.1</b>	1.372.134.312,930	198.176.864,097,05	1.372.149.663,003
<b>3110</b>	Resultados del Ejercicio		333.085.744,149	83.406.085.184,71	394.996.749,660
	Ganancia o Pérdida por la Aplicación del		78.920.455,428	44.545.803,323,00	34.374.652,105
<b>3148</b>	Metodo de Participacion Patrimonial de				
	Inversiones en Controladas		62.736.261,853	2.416.438.778,00	65.152.700,631
<b>3149</b>	Ganancia o Pérdida por la Aplicación del				
	Metodo de Participacion Patrimonial de				
	Inversiones en Asociadas		75.465.879,009	-	75.465.879,009
<b>3151</b>	Ganancias o Pérdidas por planes de beneficios				
	a los empleados		(33.097.323,193)	20.724.557,495,00	(53.821.880,688)

CARLOS ALBERTO MAYA LOPEZ  
Alcalde Municipal

LUZ MARINA RESTrepo ESPINOZA  
Sub-Secretaria de Asuntos Financieros

DORA PATRICIA OSPINA PARRA  
Secretaria de Hacienda

HECTOR FABIO CASTRO CALVO  
Profesional Especializado (F)  
con asignación de funciones  
de Dirección Operativa  
TP 153376-T