



**U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**INDIVIDUAL**  
**AL 31 DE OCTUBRE DE 2020**  
(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)  
(Presentación por cuentas)

Cta.	ACTIVO	Nota	Período Actual 31-oct-2020 \$	Período Anterior 31-oct-2019 \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Período Actual 31-oct-2020 \$	Período Anterior 31-oct-2019 \$	Var. %
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		705.985.527.694	578.382.408.384	22,06%		<b>PASIVO CORRIENTE</b>		7.975.691.395.778	8.606.846.560.094	-7,33%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		618.204.607	727.562.914	-15,03%	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		15.220.156	74.657.684	-79,61%
1110	Depósitos en instituciones financieras		20.027.300	0		2313	Financiamiento interno de corto plazo		15.220.156	74.657.684	-79,61%
1132	Efectivo de uso restringido		589.378.774	727.562.914	-18,99%						
1133	Equivalentes al efectivo		8.798.533	0							
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		313.000	313.000	0,00%	24	CUENTAS POR PAGAR		125.315.133.513	45.260.211.593	176,88%
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo		313.000	313.000	0,00%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		53.862.671	0	
						2407	Recursos a favor de terceros		4.931.099.876	5.339.567.382	-7,65%
						2424	Descuentos de nómina		701.787	14.854.669	-95,28%
						2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		725.782.030	669.807.512	8,36%
						2460	Créditos judiciales		117.278.377.514	36.898.341.313	217,84%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		701.224.592.863	573.797.514.932	22,21%	2490	Otras cuentas por pagar		2.325.309.635	2.337.640.717	-0,53%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		893.396.696.170	626.925.578.903	42,50%						
1384	Otras cuentas por cobrar		559.073.187.126	528.768.228.737	5,73%	25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		7.780.526.395.580	8.523.351.002.193	-8,72%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-751.245.290.433	-581.896.292.708	29,10%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		13.401.046.807	12.195.522.433	9,88%
							Valor neto de beneficios posempleo - pensiones		7.767.125.348.773	8.511.155.479.760	-8,74%
						2514	Beneficios posempleo - pensiones		8.773.591.995.579	9.413.035.153.900	-6,79%
15	INVENTARIOS		978.860.779	860.675.970	13,73%	1904	Plan de activos para beneficios posempleo		-1.006.466.646.806	-901.879.674.140	11,60%
1510	Mercancías en existencia		990.344.730	868.057.695	14,09%						
1580	Deterioro acumulado de inventarios (cr)		-11.483.951	-7.381.725	55,57%						
19	OTROS ACTIVOS		3.163.556.445	2.996.341.568	5,58%	27	PROVISIONES		51.461.792.550	27.825.760.469	84,94%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		1.429.734.931	1.064.887.767	34,26%	2701	Litigios y demandas		51.461.792.550	27.825.760.469	84,94%
1906	Avances y anticipos entregados		644.392	8.783.252	-92,66%						
1908	Recursos entregados en administración		0	3.305.456	-100,00%	29	OTROS PASIVOS		18.372.853.979	10.334.928.155	77,77%
1909	Depósitos entregados en garantía		1.733.177.122	1.919.365.093	-9,70%	2901	Avances y anticipos recibidos		4.092.005	10.240.063	-60,04%
						2910	Ingresos recibidos por anticipado		18.368.761.974	10.324.688.092	77,91%
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		18.274.592.151	27.571.148.013	-33,72%		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		108.261.337.372.188	114.939.348.521.664	-5,81%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		29.757.233	52.917.226	-43,77%	25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		107.537.500.005.816	114.537.066.987.387	-6,11%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		44.383.684.111	100.812.050.275	-55,97%	2514	Beneficios posempleo - pensiones		111.866.978.063.325	120.381.854.709.100	-7,07%
1384	Otras cuentas por cobrar		520.902.483.430	523.902.231.622	-0,57%	1904	Plan de activos para beneficios posempleo		-4.329.478.057.509	-5.844.787.721.713	-25,93%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-565.256.410.308	-624.661.364.671	-9,51%						
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2.030.105.003	2.514.255.490	-19,26%	27	PROVISIONES		723.837.366.372	402.281.534.277	79,93%
1635	Bienes muebles en bodega		0	0		2701	Litigios y demandas		723.837.366.372	402.281.534.277	79,93%
1636	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento		10.033.000	1.935.000	418,50%						
1650	Redes, líneas y cables		353.342.000	353.342.000	0,00%						
1655	Maquinaria y equipo		814.748.310	785.149.310	3,77%						
1660	Equipo médico y científico		15.574.000	5.512.000	182,55%						
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		1.699.545.811	1.810.419.811	-6,12%						
1670	Equipos de comunicación y computación		3.674.424.649	3.654.343.699	0,55%						
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación		181.593.000	181.593.000	0,00%						
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		53.894.400	37.804.600	42,56%						
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)		-4.646.725.942	-4.224.781.189	9,99%						
1695	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)		-126.324.225	-91.062.741	38,72%						
							<b>TOTAL PASIVO</b>		116.237.028.767.966	123.546.195.081.758	-5,92%



**U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**INDIVIDUAL**  
**AL 31 DE OCTUBRE DE 2020**  
(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)  
(Presentación por cuentas)

Cta.	ACTIVO	Nota	Período Actual 31-oct-2020 \$	Período Anterior 31-oct-2019 \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Período Actual 31-oct-2020 \$	Período Anterior 31-oct-2019 \$	Var. %
19	OTROS ACTIVOS		16.214.729.915	25.003.975.297	-35,15%	3	<b>PATRIMONIO</b>		-115.512.768.648.121	-122.940.241.525.361	-6,04%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		9.700.961	21.205.588	-54,25%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		-115.512.768.648.121	-122.940.241.525.361	-6,04%
1970	Activos intangibles		28.548.700.565	25.011.905.412	14,14%	3105	Capital fiscal		6.869.181.573.569	6.869.181.573.569	0,00%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		-11.863.964.213	-4.400.000	269.535,55%	3109	Resultados de ejercicios anteriores		-125.730.686.443.028	-134.839.454.242.052	-6,76%
1976	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)		-479.707.398	-24.735.703	1.839,33%	3110	Resultado del ejercicio		7.209.231.942.644	7.972.735.779.224	-9,58%
						3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo		-3.860.495.721.306	-2.942.704.636.102	31,19%
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>724.260.119.845</b>	<b>605.953.556.397</b>	19,52%		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>724.260.119.845</b>	<b>605.953.556.397</b>	19,52%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	
81	ACTIVOS CONTINGENTES		1.439.690.954.295	1.866.422.900.289	-22,86%	91	PASIVOS CONTINGENTES		999.213.789.403	263.745.220.468	278,86%
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		1.275.633.010.706	1.304.894.441.689	-2,24%	9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		996.079.047.789	260.913.988.104	281,77%
8190	Otros activos contingentes		164.057.943.589	561.528.458.600	-70,78%	9190	Otros pasivos contingentes		3.134.741.614	2.831.232.364	10,72%
83	DEUDORAS DE CONTROL		862.969.808.544	856.100.744.591	0,80%	93	ACREEDORAS DE CONTROL		155.865.252.715	187.140.898.575	-16,71%
8315	Bienes y derechos retirados		8.448.400	7.149.468	18,17%	9301	Bienes y derechos recibidos en garantía		147.711.970.877	176.959.066.434	-16,53%
8361	Responsabilidades en proceso		25.860	5.278.280	-99,51%	9306	Bienes recibidos en custodia		4.913.926.298	6.677.045.538	-26,41%
8390	Otras cuentas deudoras de control		862.961.334.284	856.088.316.843	0,80%	9390	Otras cuentas acreedoras de control		3.239.355.540	3.504.786.603	-7,57%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-2.302.660.762.839	-2.722.523.644.880	-15,42%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-1.155.079.042.118	-450.886.119.043	156,18%
8905	Activos contingentes por contra (cr)		-1.439.690.954.295	-1.866.422.900.289	-22,86%	9905	Pasivos contingentes por contra (db)		-999.213.789.403	-263.745.220.468	278,86%
8915	Deudoras de control por contra (cr)		-862.969.808.544	-856.100.744.591	0,80%	9915	Acreedoras de control por contra (db)		-155.865.252.715	-187.140.898.575	-16,71%

**FIRMA REPRESENTANTE LEGAL**

Nombre: CICERON FERNANDO JIMENEZ RODRIGUEZ  
Cédula de Ciudadanía No. 3.002.262  
Director General

**FIRMA CONTADOR PÚBLICO**

Nombre: LUZ MARINA QUINTANILLA PÁRAMO  
Cédula de Ciudadanía No. 32.789.337  
T.P. 60976-T



## U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP

## ESTADO DE RESULTADOS

## INDIVIDUAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2020

(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual 31-oct-2020 \$	Período Anterior 31-oct-2019 \$	Var. %
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
4	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>		7.544.371.195.241	7.481.955.759.333	0,83%
41	INGRESOS FISCALES		198.658.699.306	230.124.483.619	-13,67%
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		198.664.157.562	230.254.653.648	-13,72%
4195	Devoluciones y descuentos (db)		-5.458.256	-130.170.029	-95,81%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		7.196.812.567.201	7.089.630.675.372	1,51%
4428	Otras transferencias		7.196.812.567.201	7.089.630.675.372	1,51%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		148.899.928.734	162.200.600.342	-8,20%
4705	Fondos recibidos		141.181.585.777	150.342.154.863	-6,09%
4720	Operaciones de enlace		1.436.698.978	6.948.045.793	-79,32%
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		6.281.643.979	4.910.399.686	27,93%
5	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		307.088.110.060	346.954.978.648	-11,49%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		142.577.399.854	139.723.145.483	2,04%
5101	Sueldos y salarios		46.208.403.518	43.002.352.561	7,46%
5102	Contribuciones imputadas		216.454.362	394.637.989	-45,15%
5103	Contribuciones efectivas		11.111.052.234	11.561.194.356	-3,89%
5104	Aportes sobre la nómina		2.514.556.300	2.366.535.900	6,25%
5107	Prestaciones sociales		17.114.612.208	16.505.359.834	3,69%
5108	Gastos de personal diversos		130.136.857	182.929.206	-28,86%
5111	Generales		65.274.177.746	65.702.294.637	-0,65%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		8.006.629	7.841.000	2,11%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		109.341.916.850	112.806.673.375	-3,07%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		1.291.603.656	2.218.738.203	-41,79%
5366	Amortización de activos intangibles		5.941.378.108	0	
5368	Provisión litigios y demandas		95.582.935.658	98.734.017.793	-3,19%
5373	Provisiones diversas		6.525.999.428	11.853.917.379	-44,95%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		5.099.364.378	16.000.000	31.771,03%
5423	Otras transferencias		5.080.175.428	0	
5424	Subvenciones		19.188.950	16.000.000	19,93%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		50.069.428.978	94.409.159.790	-46,97%
5720	Operaciones de enlace		50.061.202.185	94.401.194.096	-46,97%
5722	Operaciones sin flujo de efectivo		8.226.793	7.965.694	3,28%
	<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>7.237.283.085.181</b>	<b>7.135.000.780.685</b>	1,43%
4	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		217.464.652.294	941.482.208.477	-76,90%
48	OTROS INGRESOS		217.464.652.294	941.482.208.477	-76,90%
480233	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		747.142.956	724.591.083	3,11%
480613	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO - Adquisición de bienes y servicios del exterior		12.247.225	48.723.210	-74,86%
480815	INGRESOS DIVERSOS - Fotocopias		5.262.300	8.762.900	-39,95%
480824	INGRESOS DIVERSOS - Aportes pensionales		42.772.279.443	43.561.761.700	-1,81%
480826	INGRESOS DIVERSOS - Recuperaciones		139.804.697.735	873.810.128.640	-84,00%
480827	INGRESOS DIVERSOS - Aprovechamientos		150	23.581.446	-100,00%
480828	INGRESOS DIVERSOS - Indemnizaciones		4.988.294.354	9.872.138.711	-49,47%
480890	INGRESOS DIVERSOS - Otros ingresos diversos		81.765	9.481.278	-99,14%
483002	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR - Cuentas por cobrar		29.134.646.366	13.423.039.509	117,05%



## U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP

## ESTADO DE RESULTADOS

## INDIVIDUAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2020

(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual 31-oct-2020 \$	Período Anterior 31-oct-2019 \$	Var. %
5	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		245.515.794.831	103.747.209.938	136,65%
58	OTROS GASTOS		245.515.794.831	103.747.209.938	136,65%
580240	COMISIONES - Comisiones servicios financieros		81.094	355.908	-77,21%
580423	FINANCIEROS - Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar		157.592.099.791	363.744	43.324.903,24%
580439	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		17.212.756	1.299.808	1.224,25%
580447	FINANCIEROS - Intereses de sentencias		25.547.716.920	22.871.446.414	11,70%
589012	GASTOS DIVERSOS - Sentencias		56.113.069.311	76.631.812.102	-26,78%
589017	GASTOS DIVERSOS - Pérdidas en siniestros		75.777	5.278.280	-98,56%
589019	GASTOS DIVERSOS - Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros		1.298.932	1.801.404	-27,89%
589090	GASTOS DIVERSOS - Otros gastos diversos		2.508.410.176	1.563.284.631	60,46%
589301	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES - Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		3.735.830.074	2.671.567.647	39,84%
<b>RESULTADO NO OPERACIONAL</b>			<b>-28.051.142.537</b>	<b>837.734.998.539</b>	-103,35%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			<b>7.209.231.942.644</b>	<b>7.972.735.779.224</b>	-9,58%

**FIRMA REPRESENTANTE LEGAL**

Nombre: CICERON FERNANDO JIMENEZ RODRIGUEZ  
Cédula de Ciudadanía No. 3.002.262  
Director General

**FIRMA CONTADOR PÚBLICO**

Nombre: LUZ MARINA QUINTANILLA PÁRAMO  
Cédula de Ciudadanía No. 32.789.337  
T.P. 60976-T

lunes, 23 de noviembre de 2020

Los suscritos, Dr. CICERON FERNANDO JIMENEZ RODRIGUEZ, Representante Legal y  
LUZ MARINA QUINTANILLA PÁRAMO, Contadora Pública de la U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y  
CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP

### CERTIFICAN

- a) Que los saldos de los informes financieros y contables de la U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP con corte al 31 de octubre de 2020 fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación.
- b) Que la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno.
- c) Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los informes financieros y contables y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera y el resultado del periodo de la Unidad.
- d) Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los informes financieros y contables libres de errores significativos.

Se expide la presente certificación en Bogotá D.C. a los 23 días del mes de noviembre de 2020, en cumplimiento de lo establecido en el párrafo 5 del numeral 1 del Capítulo VI Normas para la Presentación de Estados Financieros y Revelaciones, de las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos.



**FIRMA REPRESENTANTE LEGAL**

Nombre: CICERON FERNANDO JIMENEZ RODRIGUEZ  
Cédula de Ciudadanía No. 3.002.262



**FIRMA CONTADOR PÚBLICO**

Nombre: LUZ MARINA QUINTANILLA PÁRAMO  
Cédula de Ciudadanía No. 32.789.337  
T.P. 60976-T

## ACTA DE PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

La suscrita Contadora Pública, LUZ MARINA QUINTANILLA PÁRAMO, en cumplimiento del numeral 36 del Artículo 34 de la ley 734 de 2002 y del numeral 3.3 del Artículo 1 de la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 expedida por la Contaduría General de la Nación, procede a publicar hoy, 25 de noviembre de 2020, en el sitio web de la Entidad\* ([www.ugpp.gov.co](http://www.ugpp.gov.co)), la siguiente información con corte al 31 de octubre de 2020:

1. Estado de Situación Financiera
2. Estado de Resultados
3. Certificación de los Informes Financieros y Contables

La publicación de los Informes Financieros y Contables Mensuales se realiza de acuerdo con lo dispuesto en la Ley 1712 de 2014, por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional.



---

### FIRMA CONTADOR PÚBLICO

Nombre: LUZ MARINA QUINTANILLA PÁRAMO

Cédula de Ciudadanía No. 32.789.337

T.P. 60976-T

(\*) Concepto 20112-151940 del 22-03-11 de la Contaduría General de la Nación: "3. Respecto a si se entiende como lugar visible para publicar los Estados Financieros la Página Web de la entidad, de acuerdo con lo establecido por la Ley 527 de 1999, los mensajes de datos generados por medios electrónicos, ópticos o similares, como el Internet, son admisibles como medios de prueba y tienen fuerza probatoria de acuerdo con las disposiciones establecidas en el Código de Procedimiento Civil."