



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

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

## INDIVIDUAL

AL 30 DE JUNIO DE 2021

(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

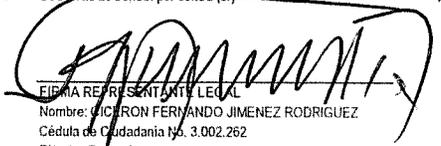
(Presentación por cuentas)

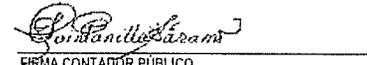
Cta.	ACTIVO	Nota	Periodo Actual 30-jun-2021 \$	Periodo Anterior 30-jun-2020 \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Periodo Actual 30-jun-2021 \$	Periodo Anterior 30-jun-2020 \$	Var. %
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		1.029.892.502.553	732.735.611.712	40,55%		<b>PASIVO CORRIENTE</b>		9.511.530.634.530	9.377.356.554.439	1,43%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		696.119.840	751.787.254	-7,40%	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		15.220.156	74.657.684	-79,61%
1110	Depósitos en instituciones financieras		103.480.794	132.270.735	-21,77%	2313	Financiamiento interno de corto plazo		15.220.156	74.657.684	-79,61%
1132	Efectivo de uso restringido		589.378.774	589.378.774	0,00%						
1133	Equivalentes al efectivo		3.260.272	30.137.745	-89,18%						
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		313.000	313.000	0,00%	24	CUENTAS POR PAGAR		92.787.241.761	55.554.776.171	67,02%
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo		313.000	313.000	0,00%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		0	281.121.404	-100,00%
						2407	Recursos a favor de terceros		4.531.356.299	5.350.628.689	-15,31%
						2424	Descuentos de nómina		12.058.062	64.177.791	-81,21%
						2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		713.531.275	631.925.347	12,91%
						2460	Créditos judiciales		84.519.799.052	46.649.815.595	81,18%
						2490	Otras cuentas por pagar		3.010.497.073	2.577.107.345	16,82%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		1.022.777.648.295	728.625.102.696	40,37%	25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		9.317.967.538.976	9.271.694.124.447	0,50%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		852.705.972.814	917.354.345.560	-7,05%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		13.501.445.509	12.485.982.478	8,13%
1384	Otras cuentas por cobrar		929.676.765.264	574.398.440.118	61,85%	2514	Valor neto de beneficios posempleo - pensiones		9.304.466.093.467	9.259.208.141.969	0,49%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-759.605.089.783	-763.127.682.982	-0,46%	1904	Beneficios posempleo - pensiones		10.295.382.776.900	10.240.169.967.703	0,54%
15	INVENTARIOS		1.303.300.970	978.860.779	33,14%	1904	Plan de activos para beneficios posempleo		-990.916.683.433	-980.961.825.734	1,01%
1510	Mercancías en existencia		1.332.082.551	990.344.730	34,51%						
1580	Deterioro acumulado de inventarios (cr)		-28.781.581	-11.483.951	150,62%	27	PROVISIONES		79.748.789.972	30.620.437.455	160,44%
19	OTROS ACTIVOS		5.115.120.448	2.379.547.983	114,96%	2701	Litigios y demandas		79.748.789.972	30.620.437.455	160,44%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		3.387.830.160	646.197.263	424,27%	29	OTROS PASIVOS		21.011.843.665	19.412.558.682	8,24%
1906	Avances y anticipos entregados		0	173.598	-100,00%	2901	Avances y anticipos recibidos		12.618.899	20.279.075	-37,77%
1909	Depósitos entregados en garantía		1.727.290.288	1.733.177.122	-0,34%	2910	Ingresos recibidos por anticipado		20.999.224.766	19.392.279.607	8,29%
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		18.004.326.767	19.404.960.055	-7,22%		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		102.381.390.392.576	109.285.817.737.834	-6,32%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		1.464.368.650	27.782.929	5.170,75%	25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		100.753.752.232.770	108.436.814.453.575	-7,09%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		65.760.351.054	55.069.583.629	19,41%	2514	Beneficios posempleo - pensiones		104.339.854.074.536	113.101.573.178.502	-7,75%
1384	Otras cuentas por cobrar		177.319.710.562	522.617.898.633	-66,07%	1904	Plan de activos para beneficios posempleo		-3.586.101.841.766	-4.664.758.724.927	-23,12%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-241.615.692.966	-577.659.699.333	-58,17%	27	PROVISIONES		1.627.638.159.806	849.003.284.259	91,71%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.542.576.702	2.571.524.788	-40,01%	2701	Litigios y demandas		1.627.638.159.806	849.003.284.259	91,71%
1635	Bienes muebles en bodega		4.075.150	800.000	409,39%						
1636	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento		0	13.472.000	-100,00%		<b>TOTAL PASIVO</b>		111.892.921.027.106	118.663.174.292.273	-5,71%
1650	Redes, líneas y cables		321.153.000	353.342.000	-9,11%						
1655	Maquinaria y equipo		814.748.310	816.480.310	-0,21%						
1660	Equipo médico y científico		15.574.000	15.712.000	-0,88%						
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		1.579.986.746	1.816.719.811	-13,03%						
1670	Equipos de comunicación y computación		3.677.777.664	3.692.650.547	-0,40%						
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación		181.593.000	181.593.000	0,00%						
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		59.547.400	57.060.400	4,36%						
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)		-5.081.486.364	-4.245.998.256	19,68%						
1695	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)		-30.392.204	-130.307.024	-76,68%						



U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 INDIVIDUAL  
 AL 30 DE JUNIO DE 2021  
 (Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)  
 (Presentación por cuentas)

Cta.	ACTIVO	Nota	Periodo Actual 30-jun-2021 \$	Periodo Anterior 30-jun-2020 \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Periodo Actual 30-jun-2021 \$	Periodo Anterior 30-jun-2020 \$	Var. %
19	OTROS ACTIVOS		14.997.381.415	16.805.652.338	-10,76%	3	PATRIMONIO		-110.845.024.197.786	-117.911.033.720.506	-5,99%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		1.796.871	14.310.196	-87,44%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		-110.845.024.197.786	-117.911.033.720.506	-5,99%
1970	Activos intangibles		30.204.711.239	26.689.007.333	13,17%	3105	Capital fiscal		6.869.181.573.569	6.869.181.573.569	0,00%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		-14.144.626.871	-9.417.957.793	50,19%	3109	Resultados de ejercicios anteriores		-117.691.645.793.822	-125.709.918.238.356	-6,38%
1976	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)		-1.064.499.824	-479.707.398	121,91%	3110	Resultado del ejercicio		4.577.337.487.018	4.580.008.715.028	-0,06%
						3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posemplo		-4.599.897.464.551	-3.650.305.770.747	26,01%
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.047.896.829.320</b>	<b>752.140.571.767</b>	<b>39,32%</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.047.896.829.320</b>	<b>752.140.571.767</b>	<b>39,32%</b>
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	
81	ACTIVOS CONTINGENTES		1.352.125.521.619	1.475.427.082.522	-8,36%	91	PASIVOS CONTINGENTES		1.109.306.374.191	1.032.778.189.009	7,41%
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		1.252.590.325.301	1.283.365.895.513	-2,40%	9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		1.108.436.795.292	1.029.695.119.101	7,65%
8190	Otros activos contingentes		99.535.196.318	192.061.187.009	-48,18%	9190	Otros pasivos contingentes		869.578.899	3.083.069.908	-71,80%
83	DEUDORAS DE CONTROL		769.202.815.006	928.461.389.627	-17,15%	93	ACREEDORAS DE CONTROL		290.455.137.594	184.471.978.419	57,45%
8315	Bienes y derechos retirados		118.705.830	888.642.842	-86,64%	9301	Bienes y derechos recibidos en garantía		257.621.010.206	176.824.641.856	45,69%
8361	Responsabilidades en proceso		25.860	25.860	0,00%	9306	Bienes recibidos en custodia		6.404.694.997	4.520.837.706	41,67%
8390	Otras cuentas deudoras de control		769.084.083.316	927.572.720.925	-17,09%	9390	Otras cuentas acreedoras de control		26.429.432.391	3.126.498.857	745,34%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-2.121.328.336.625	-2.403.888.472.149	-11,75%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-1.399.761.511.785	-1.217.250.167.428	14,99%
8905	Activos contingentes por contra (cr)		-1.352.125.521.619	-1.475.427.082.522	-8,36%	9905	Pasivos contingentes por contra (db)		-1.109.306.374.191	-1.032.778.189.009	7,41%
8915	Deudoras de control por contra (cr)		-769.202.815.006	-928.461.389.627	-17,15%	9915	Acreedoras de control por contra (db)		-290.455.137.594	-184.471.978.419	57,45%

  
 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
 Nombre: JHON 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 30 DE JUNIO DE 2021  
(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual 30-jun-2021 \$	Período Anterior 30-jun-2020 \$	Var. %
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>					
4	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>		4.748.617.849.545	4.848.099.157.476	-2,05%
41	<b>INGRESOS FISCALES</b>		82.181.712.373	192.946.115.067	-57,41%
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		82.190.911.333	192.956.297.773	-57,40%
4195	Devoluciones y descuentos (db)		-9.198.960	-10.182.706	-9,66%
44	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		4.575.554.661.470	4.574.576.972.603	0,02%
4428	Otras transferencias		4.575.554.661.470	4.574.576.972.603	0,02%
47	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>		90.881.475.702	80.576.069.806	12,79%
4705	Fondos recibidos		86.067.291.328	75.835.649.270	13,49%
4720	Operaciones de enlace		1.682.152.898	911.521.551	84,54%
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		3.132.031.476	3.828.898.985	-18,20%
5	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		197.277.514.395	217.203.367.979	-9,17%
51	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		81.430.128.620	79.407.503.180	2,55%
5101	Sueldos y salarios		26.981.530.278	27.747.891.271	-2,76%
5102	Contribuciones imputadas		72.896.151	181.586.347	-59,86%
5103	Contribuciones efectivas		7.191.250.291	6.240.042.510	15,24%
5104	Aportes sobre la nómina		1.407.518.700	1.441.319.900	-2,35%
5107	Prestaciones sociales		10.027.131.150	10.026.800.045	0,00%
5108	Gastos de personal diversos		92.901.407	32.126.426	189,17%
5111	Generales		35.649.071.643	33.729.730.052	5,69%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		7.829.000	8.006.629	-2,22%
53	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		87.501.312.521	103.664.684.480	-15,59%
5350	Deterioro de inventarios		17.272.052	0	
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		296.794.632	745.241.173	-60,17%
5366	Amortización de activos intangibles		2.626.287.998	3.495.371.688	-24,86%
5368	Provisión litigios y demandas		84.560.957.839	92.063.495.573	-8,15%
5373	Provisiones diversas		0	7.360.576.046	-100,00%
54	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		2.714.156.814	4.015.023.161	-32,40%
5423	Otras transferencias		2.714.156.814	4.015.023.161	-32,40%
57	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>		25.631.916.440	30.116.157.158	-14,89%
5720	Operaciones de enlace		22.927.428.246	30.109.433.599	-23,85%
5722	Operaciones sin flujo de efectivo		2.704.488.194	6.723.559	40.124,06%
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>			<b>4.551.340.335.150</b>	<b>4.630.895.789.497</b>	-1,72%
4	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		158.238.208.250	114.298.187.744	38,44%
48	<b>OTROS INGRESOS</b>		158.238.208.250	114.298.187.744	38,44%
480233	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		426.862.726	418.327.386	2,04%
480815	INGRESOS DIVERSOS - Fotocopias		4.377.000	2.701.800	62,00%
480824	INGRESOS DIVERSOS - Aportes pensionales		4.987.321.267	28.449.992.376	-82,47%
480826	INGRESOS DIVERSOS - Recuperaciones		87.907.322.433	75.599.631.007	16,28%
480827	INGRESOS DIVERSOS - Aprovechamientos		0	50	-100,00%
480828	INGRESOS DIVERSOS - Indemnizaciones		8.938.654.299	4.978.489.252	79,55%
480890	INGRESOS DIVERSOS - Otros ingresos diversos		1.137.199	81.081	1.302,55%
483002	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR - Cuentas por cobrar		55.972.533.326	4.848.964.792	1.054,32%



U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP  
 ESTADO DE RESULTADOS  
 INDIVIDUAL  
 DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021  
 (Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual 30-jun-2021 \$	Período Anterior 30-jun-2020 \$	Var. %
5	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		132.241.056.382	165.185.262.213	-19,94%
58	OTROS GASTOS		132.241.056.382	165.185.262.213	-19,94%
580240	COMISIONES - Comisiones servicios financieros		16.030	12.191	31,49%
580401	FINANCIEROS - Actualización financiera de provisiones		9.153.635.740	0	
580423	FINANCIEROS - Perdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar		5.986.174.281	122.321.874.969	-95,11%
580439	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		10.956.805	4.757.738	130,29%
580447	FINANCIEROS - Intereses de sentencias		8.889.581.870	8.161.245.502	8,92%
589012	GASTOS DIVERSOS - Sentencias		42.264.433.475	31.682.891.565	33,40%
589017	GASTOS DIVERSOS - Pérdidas en siniestros		0	75.777	-100,00%
589019	GASTOS DIVERSOS - Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros		51.207.036	0	
589023	GASTOS DIVERSOS - Aportes en organismos internacionales		17.993.850	0	
589090	GASTOS DIVERSOS - Otros gastos diversos		1.237.486.110	1.989.824.549	-37,81%
589301	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES - Contribuciones,		64.629.571.185	1.024.579.922	6.207,91%
	<b>RESULTADO NO OPERACIONAL</b>		<b>25.997.151.868</b>	<b>-50.887.074.469</b>	-151,09%
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>4.577.337.487.018</b>	<b>4.580.008.715.028</b>	-0,06%

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

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

*Quintanilla Páramo*

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**  
**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2021**  
(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

En atención al numeral 2.2. de la Resolución CGN 182 del 19 de mayo de 2017 a continuación se revelan los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad con corte al 30 de junio de 2021:

No.	Código	Descripción	Periodo Actual	Periodo Anterior	Variación		Revelaciones
			30-jun-2021	30-jun-2020	Absoluta	Relativa	
			\$	\$	\$	%	
1	251410	Cálculo actuarial de pensiones actuales	114.620.030.375.966	123.327.574.357.266	-8.707.543.981.300	-7,06%	La variación corresponde: <b>INCREMENTOS:</b> 1) A las actualizaciones positivas por demanda por valor de \$1.480.212.738.588; 2) Al pago de las sentencias ejecutoriadas en contra de la Unidad realizado por FOPEP en la nómina de pensionados por valor de \$107.133.157.479 (Los pagos de sentencias judiciales incrementan el cálculo puesto que son deducidos inicialmente al contabilizar la nómina de pensionados y en la medida en que se conocen estos hechos, se recompone el cálculo). <b>DISMINUCIONES:</b> 1) A las actualizaciones negativas por demanda por valor de \$28.666.633.683; y 2) A la causación de la nómina de pensionados por valor de \$10.266.223.243.684.
2	310902	Pérdidas o déficits acumulados	-117.691.645.793.822	-125.709.918.238.356	8.018.272.444.534	-6,38%	La variación corresponde: <b>INCREMENTOS:</b> 1) Al traslado del excedente del ejercicio de la vigencia 2020 por valor de \$8.064.057.929.888. <b>DISMINUCIONES:</b> 1) A los ajustes realizados durante los meses de julio a diciembre de 2020 por operaciones registradas o no reconocidas en periodos anteriores por valor de \$30.101.150.516; y 2) A los ajustes realizados en el periodo actual por operaciones registradas o no reconocidas en periodos anteriores por valor de \$15.684.334.838
3	190402	Recursos entregados en administración	4.577.018.525.199	5.645.720.550.661	-1.068.702.025.462	-18,93%	La variación corresponde: <b>INCREMENTOS:</b> 1) Al reconocimiento en el mes de diciembre 2020 de los recursos recibidos en administración por parte de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional - DGCPTN del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, producto de la recepción de Alcalis de Colombia Ltda. por valor de \$50.634.606.382; 2) A los recursos recibidos por nuevos cálculos aprobados de ISS ARL Positiva por valor de \$5.501.487.964; y 3) Al reconocimiento de los rendimientos de la reserva financiera de Carbocol por valor de \$17.290.280. <b>DISMINUCIONES:</b> 1) Al pago de las mesadas pensionales de los fondos ISS ARL Positiva, Carbocol, Telecom y Telesociadas y la concurrencia FONCAP por valor de \$1.124.855.410.088.
4	131104	Sanciones	0	972.423.929.189	-972.423.929.189	-100,00%	La variación corresponde: <b>DISMINUCIÓN:</b> A que la Contaduría General de la Nación mediante Resolución No. 221 del 29-dic-2020 modificó la denominación de la subcuenta 131102 Multas a Multas y sanciones y eliminó la subcuenta 131104 Sanciones, lo que conllevó a que a partir del 1 de enero de 2021 los hechos económicos de las cuentas por cobrar por concepto de sanciones administrativas por valor de \$972.397.833.762 y los hechos económicos por concepto de sanciones disciplinarias por valor de \$26.095.427 se reclasificaran de la subcuenta 131104 Sanciones a la subcuenta 131102 Multas y sanciones.
5	315101	Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios posemplo	-4.641.588.269.005	-3.691.979.284.921	-949.608.984.084	25,72%	La variación corresponde: <b>INCREMENTO:</b> A las actualizaciones negativas por demanda de los cálculos actuariales de pensiones actuales por valor de \$28.666.633.683. <b>DISMINUCIONES:</b> 1) A las actualizaciones positivas por demanda de los cálculos actuariales de pensiones actuales por valor de \$977.774.638.894; y 2) Al reconocimiento del cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones pasivas de 6 entidades territoriales por valor de \$500.978.873.
6	131102	Multas y sanciones	918.466.323.868	0	918.466.323.868		La variación corresponde: <b>INCREMENTOS:</b> 1) A que la Contaduría General de la Nación mediante Resolución No. 221 del 29-dic-2020 modificó la denominación de la subcuenta 131102 Multas a Multas y sanciones y eliminó la subcuenta 131104 Sanciones, lo que conllevó a que a partir del 1 de enero de 2021 los hechos económicos de las cuentas por cobrar por concepto de sanciones administrativas por valor de \$930.517.393.774 y los hechos económicos por concepto de sanciones disciplinarias por valor de \$26.504.628 se reclasificaran de la subcuenta 131104 Sanciones a la subcuenta 131102 Multas y sanciones; 2) A la constitución de nuevos títulos de cobro generados en los procesos de fiscalización que adelanta la Unidad a omisos e inexactos en el pago de aportes a la seguridad social y parafiscales y a las sanciones contempladas en el Art. 179 de la Ley 1607 de 2012 impuestas a los fiscalizados por suministro en forma extemporánea, incompleta o inexacta de la información requerida por la UGPP por valor de \$68.988.650.195; nales a favor de terceros por concepto de intereses moratorios, costas procesales, agencias en derecho y fallecimientos de causantes o beneficiarios, cuyos herederos NO se presentaron para la reclamación respectiva de estos derechos. Al 31 de Junio de 2021 se registraron recuperaciones por este concepto por valor de \$1.665.226.965, mientras que en el mismo periodo de 2020 se registraron \$1.022.434.851, 4) Al reconocimiento durante el primer semestre del 2021 de recuperaciones de gastos causados en vigencias anteriores originados en devolución de títulos de depósito judicial constituidos para pago de Sentencias por Intereses de 2 procesos ejecutivos en contra de la UGPP, dichos recursos re
7	270105	Laborales	1.676.830.053.710	865.382.809.606	811.447.244.104	93,77%	La variación corresponde: <b>INCREMENTOS:</b> 1) Al registro de nuevas provisiones de procesos de defensa pasiva misional (Pensiones) y NO misional y al reconocimiento de procesos terminados en contra de la Unidad con fallos proferidos en abstracto, los cuales aún no se les ha efectuado la liquidación que cuantifica el pasivo real por valor de \$151.841.639.255; y 2) Al reconocimiento de mayores valores estimados de los procesos de defensa pasiva misional (Pensiones) y NO misional realizado con base en la metodología de valoración de las contingencias litigiosas por valor de \$910.532.621.156. <b>DISMINUCIONES:</b> 1) A la atención de procesos judiciales de defensa pasiva terminados en contra de la Unidad y al reconocimiento del pasivo real de procesos ejecutivos por valor de \$152.589.887.524; 2) A los ajustes realizados por menores valores en el valor presente de la contingencia de los procesos judiciales por valor de \$18.997.716.564; 3) A los cambios en la calificación del riesgo procesal de ALTA a MEDIA, BAJA o REMOTA y por el retiro y/o depuración de procesos judiciales que terminaron a favor de la unidad por valor de \$78.733.295.679 ; y 4) Por el retiro y/o depuración de procesos judiciales que se encontraban duplicados o no debían reportarse por un valor de \$606.116.540.
8	138690	Otras cuentas por cobrar	-452.702.647.406	-925.462.192.892	472.759.545.486	-51,08%	La variación corresponde: <b>INCREMENTOS:</b> 1) A la nueva medición de las estimaciones de deterioro de la cartera de aportes pensionales, indemnizaciones, mayores valores pagados y costas procesales derivadas de sentencias falladas a favor de la Unidad realizada el 31 de diciembre de 2020, en la que se determinó un aumento por valor de \$56.634.970.820 debido a la edad de la cartera, al incumplimiento de los pagos y/o al desmejoramiento de las condiciones crediticias de los deudores. <b>DISMINUCIONES:</b> 1) A las reversiones del deterioro realizadas por la recuperación, reversión o ajuste de las cuentas por cobrar durante los meses de junio a diciembre de 2020 por valor de \$528.186.218.505; 2) Registro de nota crédito por valor de \$291.579.114, correspondiente a baja de cartera según acta de comité N° 17 del 28-DIC-2020, la cual no fue registrada al cierre de vigencia 2020 por el área de presupuesto; 3) A las reversiones del deterioro realizadas durante el primer semestre de la vigencia 2021 por la recuperación de cartamales a favor de terceros po
9	411004	Sanciones	0	192.956.297.773	-192.956.297.773	-100,00%	La variación corresponde: <b>DISMINUCIÓN:</b> A que la Contaduría General de la Nación mediante Resolución No. 221 del 29-dic-2020 modificó la denominación de la subcuenta 411002 Multas a Multas y sanciones y eliminó la subcuenta 411004 Sanciones, lo que conllevó a que a partir del 1 de enero de 2021 los ingresos por concepto de sanciones administrativas y sanciones disciplinarias se registraran en la subcuenta 411002 Multas y sanciones y no en esta subcuenta.



**U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP**  
**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2021**  
 (Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

En atención al numeral 2.2. de la Resolución CGN 182 del 19 de mayo de 2017 a continuación se revelan los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad con corte al 30 de junio de 2021:

No.	Código	Descripción	Período Actual	Período Anterior	Variación		Revelaciones
			30-jun-2021	30-jun-2020	Absoluta	Relativa	
			\$	\$	\$	%	
10	138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-548.518.135.343	-415.325.189.423	-133.192.945.920	32,07%	La variación corresponde: <b>INCREMENTO:</b> 1) A la nueva medición de las estimaciones de deterioro de la cartera de sanciones realizada el 31 de diciembre de 2020, en la que se determinó un aumento por valor de \$246.675.419.955 debido a la edad de la cartera, al incumplimiento de los pagos y/o al desmejoramiento de las condiciones crediticias de los deudores. <b>DISMINUCIONES:</b> 1) A las reversiones del deterioro realizadas por la recuperación, reversión o ajuste de las cuentas por cobrar durante los meses de junio a diciembre del 2020 por valor de \$58.116.613.505, y 2) A las reversiones del deterioro realizadas durante el primer semestre de la vigencia 2021 por la recuperación de cartera por valor de \$55.365.860.530.
11	580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	5.986.174.281	122.321.874.969	-116.335.700.688	-95,11%	La variación corresponde: <b>DISMINUCIÓN:</b> 1) A que durante el primer semestre del 2021 se registraron pérdidas por concepto de Costo-Beneficio por valor de \$307.232 mientras que durante el mismo periodo del 2020 se registraron pérdidas por valor de \$406.353 2) Al registro de la Supresión durante el mes de abril de las cuentas por cobrar por concepto de Aportes Pensionales de las entidades del Orden Nacional pertenecientes al Presupuesto General de la Nación en cumplimiento a lo ordenado en el artículo 40 del Decreto 2106 del 22 de noviembre de 2019, Memorando UGPP 2021111000079113 de mar-2021 y procedimiento establecido en el concepto de la CGN No. 20202000013711 del 06-03-2020 por valor de \$5.985.867.049 mientras que durante el primer semestre del 2020 por este mismo concepto se registró el valor de \$122.321.468.616
12	411002	Multas y sanciones	82.190.911.333	0	82.190.911.333		La variación corresponde: <b>INCREMENTOS:</b> 1) A la constitución de nuevos títulos de cobro generados en los procesos de fiscalización que adelanta la Unidad a omisos e inexactos en el pago de aportes a la seguridad social y parafiscales y a las sanciones contempladas en el artículo 179 de la Ley 1607 de 2012 impuestas a los fiscalizados por suministro en forma extemporánea, incompleta o inexacta de la información requerida por la UGPP durante el primer semestre del 2021 por valor de \$68.637.245.244, 2) A la constitución de un nuevo título de cobro por concepto Sanción Disciplinaria por valor de \$6.071.100; 3) Al reconocimiento de la actualización por IPC de las sanciones adeudadas tanto Administrativas como Disciplinarias por valor de \$12.841.316.976, 4) Al reconocimiento de dineros consignados en excesos los cuales no superan un SMMLV de manera individual por valor de \$46.567.416, 5) Al reconocimientos de pagos realizados por terceros durante el proceso de fiscalización por valor de \$659.710.597
13	589301	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	64.629.571.185	1.024.579.922	63.604.991.263	6207,91%	La variación corresponde: 1) <b>INCREMENTO:</b> A que durante el primer semestre del 2021 se expedieron y/o ejecutoriaron los Actos Administrativos por concepto de revocatorias parciales por presunción de costos de Sanciones Administrativas por valor de \$58.952.604.792, 2) A disminución de la Sanción Administrativa por la notificación de Actas por aprobación de Beneficio Tributario durante el primer semestre del 2021 por valor de \$4.091.023.166, 3) A la constitución de Actos Administrativos que revocan de manera parcial o total las Sanciones, así como la reversión de IPC el cual fue liquidado en vigencias anteriores, por este concepto a junio del 2021 el valor es de \$1.358.693.808 mientras que a junio del 2020 el valor correspondía a \$873.865.949, y 4) Por la Constitución CxP por dineros consignados en exceso que durante el primer semestre del 2021 este valor asciende a \$227.249.419, mientras que durante el primer semestre del 2020 por este concepto el valor era de \$150.713.973
14	483002	Cuentas por cobrar	55.972.533.326	4.848.964.792	51.123.568.534	1054,32%	La variación corresponde: <b>INCREMENTO:</b> 1) A que durante el primer semestre de 2021 las reversiones del deterioro por la recuperación, anulación y/o ajustes de las cuentas por cobrar por concepto de sanciones administrativas y sanciones disciplinarias ascendieron a la suma de \$55.365.860.530, mientras que en el primer semestre de 2020 correspondieron a la suma de \$4.143.323.323, por concepto de sanciones administrativas; y 2) A que durante el primer semestre de 2021 las reversiones del deterioro por la recuperación, anulación y/o ajustes de las cuentas por cobrar por concepto de por concepto de mayores valores pagados, aportes pensionales, cuota parte pensional, sentencia judicial y costas procesales ascendieron a la suma de \$916.718.687, mientras que durante el primer semestre de 2020 correspondieron a \$705.641.469 por concepto de mayores valores pagados, aportes pensionales, sentencia judicial y costas procesales. <b>DISMINUCIONES:</b> 1) Durante el primer semestre de 2021, se generaron ajustes a los comprobantes quales a favor de terceros por concepto de intereses moratorios, costas procesales, agencias en derecho y fallecimientos de causantes o beneficiarios, cuyos herederos NO se presentaron para la reclamación respectiva de estos derechos. Al 31 de Ju
15	246002	Sentencias	84.432.515.686	46.282.562.270	38.149.953.416	82,43%	La variación corresponde: <b>INCREMENTOS:</b> 1) Entre julio de 2020 y junio de 2021 fueron causadas más de 2.820 sentencias por intereses moratorios, costas y agencias en derecho, por prestaciones económicas pensionales, 1365 por procesos ejecutivos de Defensa Pasiva Pensional y 779 por procesos desfavorables de Defensa Pasiva Pensional por valor de \$205.741.620.650. <b>DISMINUCIONES:</b> 1) Se pagaron más de 3.340 sentencias por intereses moratorios, costas y agencias en derecho, por prestaciones económicas pensionales, 584 sentencias por procesos ejecutivos de Defensa Pasiva Pensional y 779 por procesos desfavorables de Defensa Pasiva Pensional por valor de \$161.510.306.690; 2) Se reclasificó una sentencia a conciliaciones por valor de \$7.542.075; y 3) Se devolvieron 1.157 RDP's de causantes o beneficiarios fallecidos o por solicitud de las Subdirecciones de Determinación de Obligaciones Pensionales y Nómina de Pensionados por valor de \$6.073.818.469.
16	480824	Aportes pensionales	4.987.321.267	28.449.992.376	-23.462.671.109	-82,47%	La variación corresponde: <b>INCREMENTO:</b> Al registro de ND por reajuste de valor de actos administrativos previamente constituidos por \$58.592.911 durante el primer semestre del 2021, mientras que para el mismo periodo del 2020 se registraron ND por valor de \$12.887.591. <b>DISMINUCIONES:</b> 1) A que durante el primer semestre del 2021 se han constituido de nuevos títulos de cobro por concepto de aportes pensionales liquidados sobre factores salariales NO cotizados \$2.569.289.066, mientras que para el mismo periodo del 2020 por este concepto el valor ascendía a \$30.529.970.558, 2) A que durante el primer semestre del año 2020 se registraron NC por revocatorias parciales y/o totales por valor \$5.175.669.252; y 3) Al reconocimiento de recaudos por concepto de Aportes Pensionales que a junio de 2021 el valor es de \$2.359.439.290 mientras que a junio del 2020 se registraron \$3.082.803.479





**U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP**  
**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2021**  
 (Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

En atención al numeral 2.2. de la Resolución CGN 182 del 19 de mayo de 2017 a continuación se revelan los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad con corte al 30 de junio de 2021:

No.	Código	Descripción	Periodo Actual	Periodo Anterior	Variación		Revelaciones	
			30-jun-2021	30-jun-2020	Absoluta	Relativa		
			\$	\$	\$	%		
22	589012	Sentencias	42.264.433.475	31.682.891.565	10.581.541.910	33,40%	La Variación corresponde : <b>INCREMENTOS</b> : 1) Por el mayor valor liquidado de la sentencia definitiva condenatoria o liquidación del crédito en firme frente al valor provisionado de los procesos judiciales de defensa pasiva misional, concepto por el cual se registraron gastos durante el primer semestre del año 2021 por \$41.461.526.853, mientras que para el mismo corte de la vigencia 2020 se registró la suma de \$31.544.997.388. 2) en el primer semestre de 2020 se da cumplimiento a 10 fallos judiciales por el reconocimiento de mesadas pensionales, indexaciones, intereses moratorios, perjuicios morales, entre otros por \$137.894.177, mientras que en el mismo periodo en el año 2021 se da cumplimiento a 19 fallos por valor de \$802.906.622.	
23	470508	Funcionamiento	83.969.858.209	73.902.901.617	10.066.956.592	13,62%	La variación corresponde: <b>INCREMENTOS</b> : A 30 de junio de 2021 se registraron más de 4.600 operaciones para atender los gastos de funcionamiento por valor de \$84.741.280.585 y 213 reintegros por \$771.422.376, mientras que a 30 de junio de 2020 se registraron más de 10.800 operaciones que suman \$74.084.456.328 y 262 reintegros por valor de \$181.554.711	
24	580401	Actualización financiera de provisiones	9.153.635.740	0	9.153.635.740		La Variación corresponde : <b>INCREMENTOS</b> : Al registro del aumento del valor de la obligación a través del tiempo de los procesos de defensa pasiva misional (Pensiones) y NO misional, en atención a la guía de aplicación No. 004 Procesos Judiciales por Demandas Interpuestas por Terceros en Contra de la Entidad emitida por la CGN el 20 de Octubre 2020	
25	536803	Administrativas	9.456.382.500	479.057.387	8.977.325.113	1873,96%	La variación corresponde: <b>INCREMENTO</b> : 1) Al reconocimiento de mayores valores estimados en el valor presente de la contingencia de los procesos judiciales de defensa pasiva parafiscal y no misional que sumaron de Enero a Junio de 2021 el valor de \$734.902.756 mientras que al mismo corte de la vigencia 2020 se registró la suma de \$301.099.160. 2) A un mayor valor registrado de Enero a Junio de 2021 de \$8.721.479.744 por el reconocimiento de nuevas provisiones de procesos de defensa pasiva parafiscal y NO misional, por el cambio en la calificación del riesgo de pérdida procesal de MEDIA, BAJA o REMOTA a ALTA y por el fallo en contra en primera o en última instancia de los procesos litigiosos, mientras que en el mismo periodo del año 2020 se registró por este concepto la suma de \$177.958.227	
26	138421	Indemnizaciones	878.176.665.223	869.256.465.075	8.920.200.148	1,03%	La variación corresponde: <b>INCREMENTOS</b> : 1) A la constitución de nuevos títulos de cobro por Sentencias a Favor de la Nación por valor de \$9.203.772.486; y 2) A la reimputación de recaudos que inicialmente fueron abonados a las cuentas por cobrar, pero posteriormente se aplicaron a intereses por valor de \$9.600.000. <b>DISMINUCIONES</b> : 1) A que en el mes de diciembre de 2020 se aplica nota crédito por baja de cartera según Acta de comité N° 17 del 28-dic-2020 por valor de \$291.579.114, 2) A los recaudos recibidos durante el primer semestre del 2021 por valor de \$1.280.969 y 3) A la cancelación de la cuenta por cobrar reportada por el Grupo de Penales por acuerdo de pago con FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A. por valor de \$312.255.	
27	537390	Otras provisiones diversas	0	7.360.576.046	-7.360.576.046	-100,00%	La variación corresponde: <b>DISMINUCIÓN</b> : A que la Contaduría General de la Nación mediante el reporte de saldos por conciliar del primer trimestre, aclaró que el valor de provisiones correspondientes a costas, intereses y agencias en derecho de procesos Judiciales defensa pasiva misional (Pensiones) y NO misional se debe contabilizar en la subcta 536805 Laborales. por lo que dicha información fue reclasificada durante el primer semestre del año 2021.	
28	572080	Recaudos	22.927.428.246	30.109.433.599	-7.182.005.353	-23,85%	La variación corresponde: <b>DISMINUCIONES</b> : A que durante el primer semestre de 2020 se imputaron 1.846 recaudos recibidos a través de las cuentas de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional - DGCPTN con código rentístico UGPP por valor de \$30.109.433.599 para el pago de Sanciones, Liquidaciones Oficiales, Cuotas Partes de Pensiones Activas, entre otros conceptos, mientras que en el mismo periodo de 2021 se imputaron 2.633 recaudos por valor de \$22.927.428.246, como consecuencia de la pandemia Covid-19.	
29	511179	Honorarios	15.425.718.640	9.087.829.804	6.337.888.836	69,74%	La variación corresponde <b>INCREMENTOS</b> : En el año 2021 se generaron gastos por \$15.425.718.640 en comparación con el año 2020 por \$9.087.829.804, la variación se presenta porque se celebraron contratos después del corte de junio de 2020 con vigencia futura, dentro de los cuales se encuentran: 1) Image Quality Outsourcing S.A.S No contrato CTO 03.231-2020 celebrado el 22-oct-2020, cuyo objeto es prestar los servicios de atención que requieren las personas naturales y/o jurídicas por medio de los canales de atención presencial, virtual, contact center y operaciones de Back office, la ejecución a junio 2021 es por valor de \$5.497.605.655. 2) El proveedor de COSINTE LTDA No. contrato 03-209-2020 celebrado el 10-jun-2020 cuyo objeto es la prestación de servicios de validación técnica documental y de contenido e investigaciones administrativas, la ejecución a junio 2021 es por valor de \$1.159.559.092	

viernes, 23 de julio de 2021

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 30 de junio de 2021 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 julio de 2021, 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

viernes, 30 de julio de 2021

## 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, 30 de julio de 2021, en el sitio web de la Entidad\* ([www.ugpp.gov.co](http://www.ugpp.gov.co)), la siguiente información con corte al 30 de junio de 2021:

1. Estado de Situación Financiera.
2. Estado de Resultados.
3. Notas a los Informes Financieros y Contables.
4. 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."