



**U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**INDIVIDUAL**  
**AL 31 DE AGOSTO DE 2021**  
(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)  
(Presentación por cuentas)

Cta.	ACTIVO	Nota	Periodo Actual 31-ago-2021 \$	Periodo Anterior 31-ago-2020 \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Periodo Actual 31-ago-2021 \$	Periodo Anterior 31-ago-2020 \$	Var. %
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		1.100.016.389.254	717.079.784.011	53,40%		<b>PASIVO CORRIENTE</b>		9.175.348.835.442	9.002.545.945.715	1,92%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		603.306.285	753.634.743	-19,95%	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		2.927.373.855	15.220.156	19.133,53%
1110	Depósitos en instituciones financieras		10.667.239	135.099.323	-92,10%	2313	Financiamiento interno de corto plazo		15.220.156	15.220.156	0,00%
1132	Efectivo de uso restringido		589.378.774	589.378.774	0,00%	2314	Financiamiento interno de largo plazo		2.912.153.699	0	
1133	Equivalentes al efectivo		3.260.272	29.156.646	-88,82%						
						24	CUENTAS POR PAGAR		101.298.821.869	57.430.082.697	76,39%
						2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		0	53.862.671	-100,00%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		313.000	313.000	0,00%	2407	Recursos a favor de terceros		4.116.940.511	5.305.080.862	-22,40%
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo		313.000	313.000	0,00%	2424	Descuentos de nómina		329.158.508	11.524.113	2.756,26%
						2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		628.703.404	695.969.043	-9,67%
						2460	Créditos judiciales		92.859.940.769	48.586.245.057	91,12%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		1.092.744.492.944	711.792.395.993	53,52%	2490	Otras cuentas por pagar		3.364.078.677	2.777.400.951	21,12%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		863.378.368.852	908.847.100.268	-5,00%						
1338	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a f		754.977.615.209	0		25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		8.969.832.793.959	8.883.103.497.685	0,98%
1384	Otras cuentas por cobrar		217.103.466.423	562.534.690.797	-61,41%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		12.669.230.702	11.444.594.859	10,70%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-742.714.957.540	-759.589.395.072	-2,22%		Valor neto de beneficios posempleo - pensiones		8.957.163.563.257	8.871.658.902.826	0,96%
						2514	Beneficios posempleo - pensiones		9.948.756.581.281	9.877.767.402.935	0,72%
						1904	Plan de activos para beneficios posempleo		-991.593.018.024	-1.006.108.500.109	-1,44%
15	INVENTARIOS		1.303.300.970	978.860.779	33,14%						
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		82.646.857.701	42.750.830.389	93,32%
						2701	Litigios y demandas		82.646.857.701	42.750.830.389	93,32%
19	OTROS ACTIVOS		5.364.976.055	3.554.579.496	50,93%						
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		3.637.292.460	1.820.680.839	99,78%	29	OTROS PASIVOS		18.642.988.058	19.246.314.788	-3,13%
1906	Avances y anticipos entregados		407.319	721.535	-43,55%	2901	Avances y anticipos recibidos		15.659.719	20.758.403	-24,56%
1909	Depósitos entregados en garantía		1.727.276.276	1.733.177.122	-0,34%	2910	Ingresos recibidos por anticipado		18.627.328.339	19.225.556.385	-3,11%
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		17.076.382.075	18.411.344.980	-7,25%		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		101.517.176.963.808	108.449.820.646.819	-6,39%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		1.444.854.912	24.838.769	5.716,93%	25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		99.921.243.238.436	107.620.066.934.865	-7,15%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		64.934.242.756	44.463.550.641	46,04%	2514	Beneficios posempleo - pensiones		103.341.008.714.095	112.103.489.154.425	-7,82%
1338	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a f		163.007.833.676	0		1904	Plan de activos para beneficios posempleo		-3.419.765.475.659	-4.483.422.219.560	-23,72%
1384	Otras cuentas por cobrar		14.278.061.045	522.604.545.598	-97,27%						
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-240.775.282.565	-567.043.257.470	-57,54%	27	PROVISIONES		1.595.933.725.372	829.753.711.954	92,34%
						2701	Litigios y demandas		1.595.933.725.372	829.753.711.954	92,34%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.446.184.835	2.321.648.972	-37,71%						
1635	Bienes muebles en bodega		2.314.900	0			<b>TOTAL PASIVO</b>		110.692.525.799.250	117.452.366.592.534	-5,76%
1636	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento		0	11.045.000	-100,00%						
1650	Redes, líneas y cables		321.153.000	353.342.000	-9,11%						
1655	Maquinaria y equipo		814.748.310	814.748.310	0,00%						
1660	Equipo médico y científico		15.574.000	15.712.000	-0,88%						
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		1.584.416.700	1.817.444.811	-12,82%						
1670	Equipos de comunicación y computación		3.677.360.664	3.692.650.547	-0,41%						
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación		181.593.000	181.593.000	0,00%						
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		57.712.400	57.060.400	1,14%						
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)		-5.178.340.338	-4.491.640.072	15,29%						



**U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**INDIVIDUAL**  
**AL 31 DE AGOSTO DE 2021**  
 (Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)  
 (Presentación por cuentas)

Cta.	ACTIVO	Nota	Período Actual 31-ago-2021 \$	Período Anterior 31-ago-2020 \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Período Actual 31-ago-2021 \$	Período Anterior 31-ago-2020 \$	Var. %
1695	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)		-30.347.801	-130.307.024	-76,71%	3	<b>PATRIMONIO</b>		-109.575.433.027.921	-116.716.875.463.543	-6,12%
19	OTROS ACTIVOS		14.185.342.328	16.064.857.239	-11,70%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		-109.575.433.027.921	-116.716.875.463.543	-6,12%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		1.173.679	11.813.894	-90,07%	3105	Capital fiscal		6.869.181.573.569	6.869.181.573.569	0,00%
1970	Activos intangibles		30.271.009.079	27.124.190.980	11,60%	3109	Resultados de ejercicios anteriores		-117.690.666.111.959	-125.725.965.039.139	-6,39%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		-15.022.340.606	-10.591.440.237	41,83%	3110	Resultado del ejercicio		5.969.060.214.689	5.886.302.094.770	1,41%
1976	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)		-1.064.499.824	-479.707.398	121,91%	3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo		-4.723.008.704.220	-3.746.394.092.743	26,07%
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.117.092.771.329</b>	<b>735.491.128.991</b>	51,88%		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.117.092.771.329</b>	<b>735.491.128.991</b>	51,88%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	
81	ACTIVOS CONTINGENTES		1.280.477.133.661	1.450.923.826.426	-11,75%	91	PASIVOS CONTINGENTES		1.093.223.390.485	1.019.605.786.492	7,22%
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		1.208.033.730.319	1.283.192.358.721	-5,86%	9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		1.092.364.718.540	1.016.522.716.584	7,46%
8190	Otros activos contingentes		72.443.403.342	167.731.467.705	-56,81%	9190	Otros pasivos contingentes		858.671.945	3.083.069.908	-72,15%
83	DEUDORAS DE CONTROL		778.590.968.388	911.833.691.339	-14,61%	93	ACREEDORAS DE CONTROL		270.009.450.539	164.135.296.371	64,50%
8315	Bienes y derechos retirados		118.758.972	889.941.774	-86,66%	9301	Bienes y derechos recibidos en garantía		237.649.652.915	156.489.531.609	51,86%
8361	Responsabilidades en proceso		0	25.860	-100,00%	9306	Bienes recibidos en custodia		6.614.909.472	4.508.907.728	46,71%
8390	Otras cuentas deudoras de control		778.472.209.416	910.943.723.705	-14,54%	9390	Otras cuentas acreedoras de control		25.744.888.152	3.136.857.034	720,72%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-2.059.068.102.049	-2.362.757.517.765	-12,85%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-1.363.232.841.024	-1.183.741.082.863	15,16%
8905	Activos contingentes por contra (cr)		-1.280.477.133.661	-1.450.923.826.426	-11,75%	9905	Pasivos contingentes por contra (db)		-1.093.223.390.485	-1.019.605.786.492	7,22%
8915	Deudoras de control por contra (cr)		-778.590.968.388	-911.833.691.339	-14,61%	9915	Acreedoras de control por contra (db)		-270.009.450.539	-164.135.296.371	64,50%

*Ana María Cadena R.*

**FIRMA REPRESENTANTE LEGAL**  
 Nombre: ANA MARÍA CADENA RUÍZ  
 Cédula de Ciudadanía No. 52.698.252  
 Directora General (E)

*Luiz Marina 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

## ESTADO DE RESULTADOS

## INDIVIDUAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2021

(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual 31-ago-2021 \$	Período Anterior 31-ago-2020 \$	Var. %
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
4	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>		6.140.267.019.142	6.194.149.076.881	-0,87%
41	INGRESOS FISCALES		121.485.477.026	196.722.405.582	-38,25%
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		121.522.073.077	196.727.863.838	-38,23%
4195	Devoluciones y descuentos (db)		-36.596.051	-5.458.256	570,47%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		5.893.022.365.178	5.884.263.727.785	0,15%
4428	Otras transferencias		5.893.022.365.178	5.884.263.727.785	0,15%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		125.759.176.938	113.162.943.514	11,13%
4705	Fondos recibidos		118.263.899.884	107.036.985.222	10,49%
4720	Operaciones de enlace		2.862.945.675	1.232.630.153	132,26%
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		4.632.331.379	4.893.328.139	-5,33%
5	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		240.488.474.428	262.030.987.417	-8,22%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		113.383.026.136	108.585.272.287	4,42%
5101	Sueldos y salarios		35.971.315.287	36.996.382.029	-2,77%
5102	Contribuciones imputadas		108.161.623	197.514.612	-45,24%
5103	Contribuciones efectivas		9.707.770.451	8.717.828.348	11,36%
5104	Aportes sobre la nómina		1.991.356.500	2.035.241.100	-2,16%
5107	Prestaciones sociales		13.841.967.128	13.358.991.539	3,62%
5108	Gastos de personal diversos		385.533.861	33.865.016	1.038,44%
5111	Generales		51.368.832.486	47.237.443.014	8,75%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		8.088.800	8.006.629	1,03%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		90.509.899.264	109.085.623.653	-17,03%
5350	Deterioro de inventarios		17.272.052	0	
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		394.276.320	993.818.057	-60,33%
5366	Amortización de activos intangibles		3.504.001.733	4.668.854.132	-24,95%
5368	Provisión litigios y demandas		86.594.349.159	96.013.200.754	-9,81%
5373	Provisiones diversas		0	7.409.750.710	-100,00%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		3.979.984.688	4.645.405.100	-14,32%
5423	Otras transferencias		3.979.984.688	4.645.405.100	-14,32%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		32.615.564.340	39.714.686.377	-17,88%
5720	Operaciones de enlace		32.613.263.385	39.707.962.818	-17,87%
5722	Operaciones sin flujo de efectivo		2.300.955	6.723.559	-65,78%
	<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>5.899.778.544.714</b>	<b>5.932.118.089.464</b>	-0,55%
4	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		239.191.314.558	155.542.139.206	53,78%
48	OTROS INGRESOS		239.191.314.558	155.542.139.206	53,78%
480233	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		788.023.521	546.430.634	44,21%
480290	FINANCIEROS - Otros ingresos financieros		807	0	
480613	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO - Adquisición de bienes y servicios del exterior		13.171.512	0	
480815	INGRESOS DIVERSOS - Fotocopias		5.116.200	3.730.700	37,14%
480824	INGRESOS DIVERSOS - Aportes pensionales		6.808.679.709	39.820.731.119	-82,90%
480826	INGRESOS DIVERSOS - Recuperaciones		109.210.399.099	90.980.281.705	20,04%
480827	INGRESOS DIVERSOS - Aprovechamientos		0	150	-100,00%
480828	INGRESOS DIVERSOS - Indemnizaciones		6.452.377	5.187.189.252	-99,88%
480860	INGRESOS DIVERSOS - Sentencias a favor de la entidad		48.638.799.022	0	
480862	INGRESOS DIVERSOS - Costas procesales a favor de la entidad		32.169.762	0	
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		73.687.365.350	19.003.694.565	287,75%



## 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 AGOSTO DE 2021

(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual 31-ago-2021 \$	Período Anterior 31-ago-2020 \$	Var. %
5	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		169.909.644.583	201.358.133.900	-15,62%
58	OTROS GASTOS		169.909.644.583	201.358.133.900	-15,62%
580240	COMISIONES - Comisiones servicios financieros		24.030	58.858	-59,17%
580401	FINANCIEROS - Actualización financiera de provisiones		9.064.693.106	0	
580423	FINANCIEROS - Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar		5.986.307.994	148.151.034.305	-95,96%
580439	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		11.379.664	11.221.039	1,41%
580447	FINANCIEROS - Intereses de sentencias		16.041.727.156	10.377.294.772	54,58%
589012	GASTOS DIVERSOS - Sentencias		52.150.584.150	37.868.985.067	37,71%
589017	GASTOS DIVERSOS - Pérdidas en siniestros		1.526.741	75.777	1.914,78%
589019	GASTOS DIVERSOS - Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros		51.260.178	1.298.932	3.846,33%
589023	GASTOS DIVERSOS - Aportes en organismos internacionales		17.993.850	0	
589090	GASTOS DIVERSOS - Otros gastos diversos		2.015.155.239	2.184.095.778	-7,74%
589301	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES - Contribuciones,		84.568.992.475	2.764.069.372	2.959,58%
	<b>RESULTADO NO OPERACIONAL</b>		<b>69.281.669.975</b>	<b>-45.815.994.694</b>	-251,22%
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>5.969.060.214.689</b>	<b>5.886.302.094.770</b>	1,41%

Ana María Cadena R.

**FIRMA REPRESENTANTE LEGAL**

Nombre: ANA MARÍA CADENA RUÍZ  
Cédula de Ciudadanía No. 52.698.252  
Directora General (E)

Luiz Marina Quintanilla Páramo

**FIRMA CONTADOR PÚBLICO**

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

Las suscritas, Dra. ANA MARÍA CADENA RUÍZ, 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 agosto 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 septiembre 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: ANA MARÍA CADENA RUÍZ  
Cédula de Ciudadanía No. 52.698.252  
Directora General (E)



**FIRMA CONTADOR PÚBLICO**

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

lunes, 27 de septiembre 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, 27 de septiembre de 2021, en el sitio web de la Entidad\* ([www.ugpp.gov.co](http://www.ugpp.gov.co)), la siguiente información con corte al 31 de agosto de 2021:

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."