



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

Cta.	ACTIVO	Nota	Periodo Actual 30-sep-2021 \$	Periodo Anterior 30-sep-2020 \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Periodo Actual 30-sep-2021 \$	Periodo Anterior 30-sep-2020 \$	Var. %
	ACTIVO CORRIENTE		750.362.349.155	713.328.597.366	5,19%		PASIVO CORRIENTE		9.150.928.298.289	8.969.177.163.870	2,03%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		651.996.980	639.714.725	1,92%	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		5.303.121.999	15.220.156	34.742,76%
1110	Depósitos en instituciones financieras		18.112.815	21.179.305	-14,48%	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		5.287.901.843	0	
1133	Equivalentes al efectivo		44.505.391	29.156.646	52,64%						
						24	CUENTAS POR PAGAR		98.656.797.702	127.004.785.410	-22,32%
						2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		188.323.017	311.961.646	-39,63%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		313.000	313.000	0,00%	2407	Recursos a favor de terceros		3.951.949.154	4.997.130.427	-20,92%
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo		313.000	313.000	0,00%	2424	Descuentos de nómina		619.419.241	7.491.950	8.167,80%
						2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		495.070.223	853.808.239	-42,02%
						2460	Créditos judiciales		90.006.356.280	118.465.264.733	-24,02%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		743.779.961.411	708.897.411.329	4,92%	2490	Otras cuentas por pagar		3.395.679.787	2.369.128.415	43,33%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		857.510.706.076	903.028.257.618	-5,04%						
1338	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a f		228.869.290.645	0		25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		8.938.048.667.621	8.774.881.844.599	1,86%
1384	Otras cuentas por cobrar		217.399.820.765	563.908.887.069	-61,45%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		13.343.727.658	12.615.396.342	5,77%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-559.999.856.075	-758.039.733.358	-26,13%		Valor neto de beneficios posempleo - pensiones		8.924.704.939.963	8.762.266.448.257	1,85%
						2514	Beneficios posempleo - pensiones		9.837.423.910.534	9.755.013.082.872	0,84%
						1904	Plan de activos para beneficios posempleo		-912.718.970.571	-992.746.634.615	-8,06%
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		90.125.398.515	49.080.187.019	83,63%
						2701	Litigios y demandas		90.125.398.515	49.080.187.019	83,63%
19	OTROS ACTIVOS		4.626.776.794	2.812.297.533	64,52%						
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		2.994.500.518	1.078.629.617	177,62%	29	OTROS PASIVOS		18.794.312.452	18.195.126.686	3,29%
1906	Avances y anticipos entregados		0	490.794	-100,00%	2901	Avances y anticipos recibidos		12.847.669	19.376.049	-33,69%
1909	Depósitos entregados en garantía		1.632.276.276	1.733.177.122	-5,82%	2910	Ingresos recibidos por anticipado		18.781.464.783	18.175.750.637	3,33%
	ACTIVO NO CORRIENTE		16.715.340.484	18.739.004.570	-10,80%		PASIVO NO CORRIENTE		100.632.571.235.787	107.869.252.546.264	-6,71%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		1.451.591.584	0		25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		99.055.952.755.994	107.125.851.202.047	-7,53%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		64.639.704.971	44.440.479.374	45,45%	2514	Beneficios posempleo - pensiones		102.473.146.266.508	111.544.851.421.339	-8,13%
1338	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a f		265.708.252	0		1904	Plan de activos para beneficios posempleo		-3.417.193.510.514	-4.419.000.219.292	-22,67%
1384	Otras cuentas por cobrar		14.255.634.748	522.591.439.095	-97,27%						
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-77.709.456.387	-567.031.918.469	-86,30%	27	PROVISIONES		1.576.618.479.793	743.401.344.217	112,08%
						2701	Litigios y demandas		1.576.618.479.793	743.401.344.217	112,08%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.397.368.659	2.204.938.480	-36,63%						
1635	Bienes muebles en bodega		0	9.805.102	-100,00%		TOTAL PASIVO		109.783.499.534.076	116.838.429.710.134	-6,04%
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		3.677.011.664	3.685.223.547	-0,22%						
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación		181.593.000	181.593.000	0,00%						
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		60.027.300	57.060.400	5,20%						
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)		-5.226.807.515	-4.610.927.094	13,36%						



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

Cta.	ACTIVO	Nota	Período Actual 30-sep-2021 \$	Período Anterior 30-sep-2020 \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Período Actual 30-sep-2021 \$	Período Anterior 30-sep-2020 \$	Var. %
1695	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)		-30.347.800	-130.108.596	-76,68%	3	PATRIMONIO		-109.016.421.844.437	-116.106.362.108.198	-6,11%
19	OTROS ACTIVOS		13.866.380.241	16.534.066.090	-16,13%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		-109.016.421.844.437	-116.106.362.108.198	-6,11%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		0	10.589.784	-100,00%	3105	Capital fiscal		6.869.181.573.569	6.869.181.573.569	0,00%
1970	Activos intangibles		30.392.436.112	28.250.378.390	7,58%	3109	Resultados de ejercicios anteriores		-117.689.406.348.208	-125.726.510.765.400	-6,39%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		-15.461.556.047	-11.247.194.686	37,47%	3110	Resultado del ejercicio		6.281.823.501.558	6.542.725.500.052	-3,99%
1976	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)		-1.064.499.824	-479.707.398	121,91%	3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo		-4.478.020.571.356	-3.791.758.416.419	18,10%
	TOTAL ACTIVO		767.077.689.639	732.067.601.936	4,78%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		767.077.689.639	732.067.601.936	4,78%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	
81	ACTIVOS CONTINGENTES		1.273.314.831.656	1.449.821.775.002	-12,17%	91	PASIVOS CONTINGENTES		1.084.612.772.958	1.012.317.255.029	7,14%
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		1.207.345.088.245	1.280.394.047.180	-5,71%	9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		1.083.950.569.979	1.009.199.483.851	7,41%
8190	Otros activos contingentes		65.969.743.411	169.427.727.822	-61,06%	9190	Otros pasivos contingentes		662.202.979	3.117.771.178	-78,76%
83	DEUDORAS DE CONTROL		780.588.060.045	892.406.759.854	-12,53%	93	ACREEDORAS DE CONTROL		256.123.572.973	159.140.041.196	60,94%
8315	Bienes y derechos retirados		118.798.752	8.448.400	1.306,17%	9301	Bienes y derechos recibidos en garantía		223.291.441.960	151.378.724.343	47,51%
8361	Responsabilidades en proceso		0	25.860	-100,00%	9306	Bienes recibidos en custodia		6.710.369.472	4.508.907.729	48,82%
8390	Otras cuentas deudoras de control		780.469.261.293	892.398.285.594	-12,54%	9390	Otras cuentas acreedoras de control		26.121.761.541	3.252.409.124	703,15%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-2.053.902.891.701	-2.342.228.534.856	-12,31%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-1.340.736.345.931	-1.171.457.296.225	14,45%
8905	Activos contingentes por contra (cr)		-1.273.314.831.656	-1.449.821.775.002	-12,17%	9905	Pasivos contingentes por contra (db)		-1.084.612.772.958	-1.012.317.255.029	7,14%
8915	Deudoras de control por contra (cr)		-780.588.060.045	-892.406.759.854	-12,53%	9915	Acreedoras de control por contra (db)		-256.123.572.973	-159.140.041.196	60,94%

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual 30-sep-2021 \$	Período Anterior 30-sep-2020 \$	Var. %
INGRESOS OPERACIONALES					
4	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		6.834.290.861.944	6.864.268.344.646	-0,44%
41	INGRESOS FISCALES		135.446.776.909	196.195.718.342	-30,96%
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		135.500.033.004	196.201.176.598	-30,94%
4195	Devoluciones y descuentos (db)		-53.256.095	-5.458.256	875,70%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		6.557.212.861.130	6.538.018.026.941	0,29%
4428	Otras transferencias		6.557.212.861.130	6.538.018.026.941	0,29%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		141.631.223.905	130.054.599.363	8,90%
4705	Fondos recibidos		133.199.764.306	123.240.542.490	8,08%
4720	Operaciones de enlace		3.275.625.335	1.336.522.477	145,09%
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		5.155.834.264	5.477.534.396	-5,87%
5	GASTOS OPERACIONALES		270.188.654.773	285.422.946.089	-5,34%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		130.476.878.702	126.813.944.340	2,89%
5101	Sueldos y salarios		41.731.428.761	41.685.925.817	0,11%
5102	Contribuciones imputadas		131.616.206	208.794.659	-36,96%
5103	Contribuciones efectivas		10.939.022.477	9.911.880.171	10,36%
5104	Aportes sobre la nómina		2.248.634.400	2.284.004.500	-1,55%
5107	Prestaciones sociales		16.052.549.231	15.440.627.442	3,96%
5108	Gastos de personal diversos		424.625.556	33.865.016	1.153,88%
5111	Generales		58.940.913.271	57.240.840.106	2,97%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		8.088.800	8.006.629	1,03%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		93.156.731.456	107.887.813.024	-13,65%
5350	Deterioro de inventarios		17.272.052	0	
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		443.052.717	1.116.770.179	-60,33%
5366	Amortización de activos intangibles		3.943.217.174	5.324.608.581	-25,94%
5368	Provisión litigios y demandas		88.753.189.513	94.922.166.070	-6,50%
5373	Provisiones diversas		0	6.524.268.194	-100,00%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		4.628.121.194	4.949.261.404	-6,49%
5423	Otras transferencias		4.628.121.194	4.949.261.404	-6,49%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		41.926.923.421	45.771.927.321	-8,40%
5720	Operaciones de enlace		41.924.622.466	45.763.700.528	-8,39%
5722	Operaciones sin flujo de efectivo		2.300.955	8.226.793	-72,03%
RESULTADO OPERACIONAL			6.564.102.207.171	6.578.845.398.557	-0,22%
4	INGRESOS NO OPERACIONALES		268.439.337.023	193.972.880.319	38,39%
48	OTROS INGRESOS		268.439.337.023	193.972.880.319	38,39%
480233	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		1.342.708.980	710.607.362	88,95%
480290	FINANCIEROS - Otros ingresos financieros		854.644.664	0	
480613	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO - Adquisición de bienes y servicios del exterior		13.171.512	12.247.225	7,55%
480815	INGRESOS DIVERSOS - Fotocopias		5.244.500	4.786.900	9,56%
480824	INGRESOS DIVERSOS - Aportes pensionales		7.630.981.117	41.782.460.604	-81,74%
480826	INGRESOS DIVERSOS - Recuperaciones		118.152.463.031	125.701.007.363	-6,01%
480827	INGRESOS DIVERSOS - Aprovechamientos		0	150	-100,00%
480828	INGRESOS DIVERSOS - Indemnizaciones		6.452.377	5.196.994.354	-99,88%
480860	INGRESOS DIVERSOS - Sentencias a favor de la entidad		59.907.091.479	0	
480862	INGRESOS DIVERSOS - Costas procesales a favor de la entidad		32.314.987	0	
480890	INGRESOS DIVERSOS - Otros ingresos diversos		1.137.399	81.081	1.302,79%
483002	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR - Cuentas por cobrar		80.493.126.977	20.564.695.280	291,41%



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 SEPTIEMBRE DE 2021

(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual 30-sep-2021 \$	Período Anterior 30-sep-2020 \$	Var. %
5	GASTOS NO OPERACIONALES		550.718.042.636	230.092.778.824	139,35%
58	OTROS GASTOS		550.718.042.636	230.092.778.824	139,35%
580240	COMISIONES - Comisiones servicios financieros		24.030	70.076	-65,71%
580401	FINANCIEROS - Actualización financiera de provisiones		9.009.421.482	0	
580423	FINANCIEROS - Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar		367.319.538.140	148.154.967.090	147,93%
580439	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		12.639.371	13.467.952	-6,15%
580447	FINANCIEROS - Intereses de sentencias		17.224.208.724	24.034.966.552	-28,34%
580453	FINANCIEROS - Intereses de laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales		31.733.596	0	
589012	GASTOS DIVERSOS - Sentencias		58.937.811.022	52.575.708.941	12,10%
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		51.299.958	1.298.932	3.849,40%
589023	GASTOS DIVERSOS - Aportes en organismos internacionales		17.993.850	0	
589090	GASTOS DIVERSOS - Otros gastos diversos		2.254.356.549	2.488.261.440	-9,40%
589301	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES - Contribuciones,		95.857.489.173	2.823.962.064	3.294,43%
	RESULTADO NO OPERACIONAL		-282.278.705.613	-36.119.898.505	681,50%
	RESULTADO DEL EJERCICIO		6.281.823.501.558	6.542.725.500.052	-3,99%

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 30 de septiembre 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 25 días del mes de octubre 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



U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 septiembre de 2021:

No.	Código	Descripción	Período Actual	Período Anterior	Variación		Revelaciones
			30-sep-2021	30-sep-2020	Absoluta	Relativa	
			\$	\$	\$	%	
1	251410	Cálculo actuarial de pensiones actuales	112.294.668.962.548	121.285.260.285.448	-8.990.591.322.900	-7,41%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) A las actualizaciones positivas por demanda por valor de \$1.529.219.701.977; 2) Al pago de las sentencias ejecutoriadas en contra de la Unidad realizado por FOPEP en la nómina de pensionados por valor de \$120.646.511.168 (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). DISMINUCIONES: 1) A las actualizaciones negativas por demanda por valor de \$340.737.377.890; y 2) A la causación de la nómina de pensionados por valor de \$10.299.720.158.155.
2	310902	Pérdidas o déficits acumulados	-117.689.406.348.208	-125.726.510.765.400	8.037.104.417.192	-6,39%	La variación corresponde: INCREMENTO: 1) Al traslado del excedente del ejercicio de la vigencia 2020 por valor de \$8.064.057.929.888. DISMINUCIONES: 1) A los ajustes realizados durante los meses de octubre a diciembre de 2020 por operaciones registradas o no reconocidas en periodos anteriores por valor de \$13.508.623.472; y 2) A los ajustes realizados en el periodo actual por operaciones registradas o no reconocidas en periodos anteriores por valor de \$13.444.889.224.
3	190402	Recursos entregados en administración	4.329.912.481.085	5.411.746.853.907	-1.081.834.372.822	-19,99%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 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 - DGCPN 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 \$5.307.395.146; y 3) Al reconocimiento de los rendimientos de la reserva financiera de Carbocol por valor de \$6.594.760. DISMINUCIÓN: 1) Al pago de las mesadas pensionales de los fondos ISS ARL Positiva, Carbocol, Telecom y Telesociadas y la concurrencia FONCAP por valor de \$1.137.782.969.110.
4	131102	Multas y sanciones	922.150.411.047	0	922.150.411.047		La variación corresponde: INCREMENTOS: 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 \$121.170.824.782; 3) A la actualización del valor de las sanciones tributarias pendientes de pago de acuerdo con lo señalado en el Art. 867-1 del Estatuto Tributario por valor de \$12.808.783.191; 4) A la modificación de actos administrativos por valor de \$903.577.306; y 5) A la reimputación de pagos realizados por los fiscalizados por valor de \$565.966.666. DISMINUCIONES: 1) A la aplicación de notas crédito por Beneficios tributarios y/o revocatorias parciales y/o totales por valor de \$117.568.960.437; 2) Por Baja de Cartera aprobada por parte del Comité de Cartera mediante Acta No. 20 del 25 de marzo de 2021 por valor de \$533.987.828; y 3) A los pagos realizados por los fiscalizados por valor de \$25.739.691.035.
5	138421	Indemnizaciones	0	869.463.665.075	-869.463.665.075	-100,00%	La variación corresponde: DISMINUCIÓN: A que la Contaduría General de la Nación creó la subcuenta 133801 Sentencias mediante la resolución 080 del 2 de junio de 2021, la cual entró a aplicar a partir del 01 de julio de 2021, por lo que los valores registrados en la subcuenta 138421 Indemnizaciones fueron trasladados a esta nueva subcuenta.
6	270105	Laborales	1.636.124.561.172	776.877.746.481	859.246.814.691	110,60%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 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 \$156.285.710.630; 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. DISMINUCIONES: 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 \$105.933.377.975; 2) A los ajustes realizados por menores valores en el valor presente de la contingencia de los procesos judiciales por valor de \$18.997.716.563; 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 \$82.450.914.213; y 4) Por el retiro y/o depuración de procesos judiciales que se encontraban duplicados o no debían reportarse por un valor de \$189.508.344.
7	138690	Otras cuentas por cobrar	-113.071.503.997	-924.478.957.847	811.407.453.850	-87,77%	La variación corresponde: INCREMENTO: 1) Al mayor valor determinado en la medición de los indicios de deterioro de la cartera de aportes pensionales, indemnizaciones, mayores valores pagados y costas procesales realizada el 31 de diciembre de 2020 por valor de \$56.634.970.820, el cual obedeció a la edad de la cartera, al incumplimiento de los pagos y/o al desmejoramiento de las condiciones crediticias de los deudores. DISMINUCIONES: 1) A las reversiones del deterioro realizadas durante los meses de septiembre a diciembre de 2020 por la recuperación, reversión o ajuste de las cuentas por cobrar por valor de \$527.202.983.459; 2) A las reversiones del deterioro realizadas al 30 de septiembre por la recuperación, reversión o ajuste de las cuentas por cobrar por valor de \$1.777.768.868; 3) A la baja en cuentas del deterioro de las cuentas por cobrar aprobada por el Comité de Cartera según Acta No. 17 del 28 de diciembre de 2020 por valor de \$291.579.114; y 4) A las reversiones del deterioro realizadas durante el tercer trimestre de 2021 por la venta de cartera a CISA según contrato de compraventa No. 07.002-2020 y Acta de Incorporación No. 1 del 3 de agosto de 2021 por valor de \$338.770.093.229.
8	315101	Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios posempleo	-4.519.711.375.810	-3.833.448.080.268	-686.263.295.542	17,90%	La variación corresponde: INCREMENTO:) A las actualizaciones negativas por demanda de los cálculos actuariales de pensiones actuales por valor de \$340.737.377.890. DISMINUCIONES: 1) A las actualizaciones positivas por demanda de los cálculos actuariales de pensiones actuales por valor de \$1.026.975.695.101; y 2) Al reconocimiento del cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones pasivas de 6 entidades territoriales por valor de \$24.978.331.



U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 septiembre de 2021:

No.	Código	Descripción	Período Actual	Período Anterior	Variación		Revelaciones
			30-sep-2021	30-sep-2020	Absoluta	Relativa	
			\$	\$	\$	%	
9	133801	Sentencias	229.086.587.704	0	229.086.587.704		La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) A que la Contaduría General de la Nación creó la subcuenta 133801 Sentencias mediante la resolución 080 del 2 de junio de 2021, la cual entró a aplicar a partir del 01 de julio de 2021, por lo que los valores registrados en la subcuenta 138421 Indemnizaciones por valor de \$917.855.955.252 fueron trasladados a esta nueva subcuenta; y 2) A la creación de nuevos expedientes por Sentencias judiciales por valor de \$11.288.544.280. DISMINUCIONES: 1) A la venta de Cartera a Central de Inversiones S.A. según Contrato de Compraventa No. 07.002-2020 y Acta de incorporación No. 1 del 3 de agosto de 2021 por valor de \$700.034.398.834; y 2) A los recaudos recibidos de los deudores por valor de \$23.512.994.
10	580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	367.319.538.140	148.154.967.090	219.164.571.050	147,93%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) A la baja de cartera contabilizada al 30 de septiembre de 2021 por concepto de Costo-Beneficio por valor de \$1.055.493 correspondiente a los hechos económicos de Mayores valores pagados, Costas procesales y Aportes pensionales, mientras que en el mismo periodo de 2020 se contabilizó la suma de \$744.464; 2) A la baja de cartera contabilizada al 30 de septiembre de 2021 por otros conceptos establecidos en el Decreto 445 de 2017 por valor de \$6.677.879; y 3) A la venta de cartera de Costas procesales y Sentencias judiciales a CISA según contrato de compraventa No. 07.002-2020 y acta de incorporación No. 1 del 3 de agosto de 2021 que generó pérdidas por valor de \$361.325.937.510. DISMINUCIONES: 1) A la baja de cartera contabilizada al 30 de septiembre de 2021 por concepto de Costo-Beneficio del hecho económico de Sanciones Administrativas por valor de \$209, mientras que en el mismo periodo de 2020 se contabilizó la suma de \$87.311; 2) Por el registro errado al 30 de septiembre de 2020 de reversiones de IPC y revocatorias de actos administrativos de Sanciones reconocidos en vigencia anterior por valor de \$1.097.807.691 y de Mayores valores pagados y Aportes pensionales por valor de \$44.564.445, registro que fue corregido en octubre de 2020; 3) A la supresión contabilizada al 30 de septiembre de 2021 de las cuentas por cobrar por concepto de Aportes Pensionales del Ministerio de Defensa y de Fiduciaría en cumplimiento a lo ordenado en el artículo 40 del Decreto 2106 del 22 de noviembre de 2019 y al procedimiento establecido en el concepto de la CGN No. 20202000013711 del 6 de marzo de 2020 por valor de \$5.985.867.049, mientras que al mismo corte de 2020 se registró una supresión por valor de \$147.011.763.179.
11	411002	Multas y sanciones	135.500.033.004	0	135.500.033.004		La variación corresponde: INCREMENTO: A que la Contaduría General de la Nación mediante Resolución No. 221 del 29 de diciembre de 2020 modificó la denominación de la subcuenta 411002 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.
12	138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-524.637.808.465	-400.592.693.980	-124.045.114.485	30,97%	La variación corresponde: INCREMENTO: 1) Al mayor valor determinado en la medición de los índices de deterioro de la cartera de sanciones realizada el 31 de diciembre de 2020 por valor de \$246.675.419.955, el cual obedeció a la edad de la cartera, al incumplimiento de los pagos y/o al desmejoramiento de las condiciones crediticias de los deudores. DISMINUCIONES: 1) A las reversiones del deterioro realizadas durante los meses de septiembre a diciembre de 2020 por la recuperación, reversión o ajuste de las cuentas por cobrar por valor de \$43.384.118.062; 2) A las reversiones del deterioro realizadas al 30 de septiembre de 2021 por la recuperación, reversión o ajuste de las cuentas por cobrar por valor de \$79.028.923.358; y 3) A la baja en cuentas del deterioro de las cuentas por cobrar aprobada por el Comité de Cartera según Acta No. 20 del 25 de marzo de 2021 por valor de \$217.264.050.
13	589301	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	95.857.489.173	2.823.962.064	93.033.527.109	3294,43%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) A que al 30 de septiembre de 2021 se registraron actos administrativos modificatorios de actos registrados en vigencia anterior por valor de \$82.618.969.459, mientras que para el mismo periodo del año 2020 se registró la suma de \$935.993.923; 2) A que al 30 de septiembre de 2021 se han registrado reversiones de IPC liquidados en vigencia anterior por valor de \$605.338.168 mientras que al mismo corte de 2020 el valor fue de \$191.370.810; 3) Por beneficios tributarios aprobados y notificados durante la vigencia actual por valor de \$12.044.562.223, mientras que al mismo corte del año 2020 se registró la suma de \$1.571.012.072; y 4) Por la constitución de pasivos por dineros consignados en exceso que al 30 de septiembre de 2021 suman \$588.619.323, mientras que en el mismo periodo de 2020 se registró la suma de \$125.585.259.
14	483002	Cuentas por cobrar	80.493.126.977	20.564.695.280	59.928.431.697	291,41%	La variación corresponde: INCREMENTO: 1) A que durante los tres primeros trimestres 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 \$79.028.923.358, mientras que en los tres primeros trimestres de 2020 por concepto de Sanciones administrativas el valor registrado fue de \$18.875.818.766; y 2) A que durante los tres primeros trimestres de 2021 las reversiones del deterioro por la recuperación, anulación y/o ajustes de las cuentas por cobrar por concepto de Mayores valores pagados, Aportes pensionales, Cuotas partes de pensiones, Sentencias judiciales y Costas procesales ascendieron a la suma de \$1.777.768.867, mientras que durante los tres primeros trimestres de 2020 el valor fue de \$1.688.876.514. DISMINUCIONES: 1) Durante el tercer trimestre de 2021 se corrigieron las reversiones del deterioro que se realizaron sobre las cuentas por cobrar por concepto de Sanciones Administrativas dadas de baja por el Comité de Cartera por valor de \$310.045.891, dado que lo correcto en la contabilización de la baja de cartera era cruzar el deterioro con la cuenta por cobrar; y 2) Por corrección de los comprobantes que registraron la reversión del deterioro por notas crédito del mes de julio de 2021 por fallecimiento de los deudores, ya que en el mes de agosto de 2021 dichas notas crédito fueron reversadas por la venta de cartera a CISA, según contrato de compraventa No. 07.002-2020 y Acta de Incorporación No. 1 del 3 de agosto de 2021 por valor de \$3.519.357.
15	480860	Sentencias a favor de la entidad	59.907.091.479	0	59.907.091.479		La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) A que durante el tercer trimestre de 2021 se reconocieron nuevos expedientes de cobro por Sentencias a favor de la Entidad por valor de \$59.907.091.479; 2) Al reajuste de valor de un acto administrativo de sentencias ya constituido por valor de \$900; 3) Al pago del proceso penal TEMIS No. 24662 en contra de Dennys Irina Cortes Borja por valor de \$4.235.544; y 4) Al recaudo SIF 5825721 por valor de \$150.000 correspondiente al tercero Julio Cesar Gómez Castaño, lo anterior por la entrada en vigencia de la resolución CGN No. 080 del 2 de junio de 2021 expedida por la Contaduría General de la Nación, que creó esta nueva 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 SEPTIEMBRE 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 septiembre de 2021:

No.	Código	Descripción	Período Actual	Período Anterior	Variación		Revelaciones
			30-sep-2021	30-sep-2020	Absoluta	Relativa	
			\$	\$	\$	%	
16	480824	Aportes pensionales	7.630.981.117	41.782.460.604	-34.151.479.487	-81,74%	La variación corresponde: INCREMENTO: 1) A un mayor valor de recaudos contabilizados al 30 de septiembre de 2021 por aportes pensionales liquidados sobre factores salariales NO cotizados por valor de \$4.530.012.865, mientras que al mismo corte de 2020 solo se registraron recaudos por valor de \$4.044.976.107; y 2) A los reajustes de valor de actos administrativos ya constituidos que al 30 de septiembre de 2021 sumaron \$179.302.531 mientras que al mismo periodo de 2020 ascendieron a \$8.492.946. DISMINUCIONES: 1) A un menor número de nuevos expedientes de cobro por concepto de aportes pensionales, ya que al 30 de septiembre de 2021 se registraron expedientes por \$3.000.821.699, mientras que al mismo corte de 2020 se reconocieron \$37.728.991.552; y 2) A que en el mes de septiembre de 2021 se reconocieron revocatorias parciales y/o totales de actos administrativos registrados en vigencia anterior por valor de \$79.155.977, que generaron saldos negativos en la subcuenta y que no alcanzaron a ser reclasificados a los auxiliares correspondientes (589090005 Devolución de ingresos diversos de la vigencia anterior o 310902002 Corrección de errores de un periodo contable anterior) por una falla en la funcionalidad de carga masiva de transacciones en el SIIIF Nación, por lo que estos valores serán reclasificados al 1 de octubre de 2021.
17	246002	Sentencias	89.997.447.464	118.465.264.733	-28.467.817.269	-24,03%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Entre octubre de 2020 y septiembre de 2021 fueron causadas más de 4.330 sentencias por intereses moratorios, costas y agencias en derecho por prestaciones económicas pensionales, 1568 por procesos ejecutivos de Defensa Pasiva Pensional y 791 por procesos desfavorables de Defensa Pasiva Pensional por valor de \$161.942.251.983. DISMINUCIONES: 1) Se pagaron más de 6.380 sentencias por intereses moratorios, costas y agencias en derecho y por prestaciones económicas pensionales, 854 sentencias por procesos ejecutivos de Defensa Pasiva Pensional y 791 por procesos desfavorables de Defensa Pasiva Pensional por valor de \$183.222.428.846; 2) Se reclasificó una sentencia a conciliaciones por valor de \$7.542.075; y 3) Se devolvieron 1.236 RDP's de causantes o beneficiarios fallecidos o por solicitud de las Subdirecciones de Determinación de Obligaciones Pensionales y de Nómina de Pensionados por valor de \$7.180.098.331.
18	442821	Transferencias por asunción de deudas	6.557.212.861.130	6.538.018.026.941	19.194.834.189	0,29%	La variación corresponde: INCREMENTO: De enero a septiembre de 2020 los recursos recibidos del Ministerio de Trabajo para el pago de la nómina de pensionados de los fondos recepcionados por la Unidad y realizado a través del consorcio FOPEP fueron de \$6.519.046.749.536, del fondo Capresub fueron de \$18.895.394.138 y para el pago de cuotas partes pasivas del fondo Cajanal fueron de \$75.883.267; mientras que de enero a septiembre de 2021 el valor recibido para el pago de la nómina de pensionados ascendió a \$6.538.197.286.960, del fondo Capresub ascendió a \$18.858.399.566 y para el pago de cuotas partes pasivas del fondo Cajanal ascendió a \$157.174.604.
19	270103	Administrativas	30.619.317.136	15.603.784.755	15.015.532.381	96,23%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Al registro de nuevas provisiones de procesos judiciales administrativos de defensa pasiva parafiscal y NO misional por valor de \$22.264.031.966; y 2) Al reconocimiento de mayores valores estimados de los procesos de defensa pasiva parafiscal y NO misional por valor de \$4.563.613.375. DISMINUCIONES: 1) Al reconocimiento del pasivo real de procesos de defensa pasiva parafiscal y NO misional por valor de \$108.772.768; 2) A los ajustes realizados por menores valores en el valor presente de la contingencia de los procesos judiciales de defensa parafiscal y NO misional por valor de \$3.184.395.161; y 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 \$8.518.945.031.
20	138490	Otras cuentas por cobrar	142.861.690.835	128.371.785.296	14.489.905.539	11,29%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) A la constitución de nuevos expedientes de cobro por actos administrativos debidamente ejecutoriados donde se ordena el cobro de mayores valores pagados en mesadas pensionales por valor de \$24.074.223.068; 2) A reajustes de valor de los actos administrativos ya constituidos por valor de \$6.801.286.395; 3) A la reimputación de recaudos por valor de \$16.055.233; y 4) A la causación de CxC por Mayores valores pagados en asignación básica a los funcionarios de la Unidad por valor de \$4.184.817. DISMINUCIONES: 1) Al trasladado del hecho económico de Costas procesales a la subcuenta 133805 Costas procesales por la entrada en vigencia de la resolución CGN No. 080 a partir del 1 de julio de 2021 por valor de \$129.494.531; 2) A las revocatorias parciales y/o totales por concepto de Mayores valores pagados por valor de \$12.069.973.111; 3) A los recaudos percibidos desde el mes de octubre de 2020 hasta el mes de septiembre de 2021 por valor de \$3.249.166.748 por concepto de Mayores valores pagados en mesadas pensionales y 4) Al recaudo percibido en el mes de noviembre de 2020 a nombre de la EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL- ENTERRITORIO por valor de \$957.209.584.
21	536805	Laborales	79.158.026.232	93.003.636.311	-13.845.610.079	-14,89%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) A un mayor valor registrado al corte de enero a septiembre de 2021 por valor de \$74.074.641.690 por el reconocimiento de nuevas provisiones de procesos de defensa pasiva misional (Pensiones) 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 \$63.850.329.558; y 2) A la reclasificación realizada durante el primer semestre de 2021 de la subcuenta 537390 Otras Provisiones a la subcuenta 536805 Laborales, de acuerdo a la deficiencia No. 333 realizada por la CGN mediante el Sistema de Evaluación Institucional radicado No. 20211210032991 del 1 de junio de 2021 al analizar la información reportada por la UGPP al 31 de marzo de 2021 en la categoría "Información Contable Pública - Convergencia" y a la respuesta dada por la UGPP mediante radicado No. 2021163002678181 del 24 de septiembre de 2021 por valor de \$1.253.722.025. DISMINUCIÓN: 1) Al reconocimiento de mayores valores estimados en el valor presente de la contingencia de los procesos judiciales de defensa pasiva pensional que sumaron de enero a septiembre de 2021 el valor de \$5.083.384.542, mientras que al mismo corte de la vigencia 2020 se registró la suma de \$29.153.306.753.
22	470508	Funcionamiento	129.567.478.382	118.861.211.535	10.706.266.847	9,01%	La variación corresponde: INCREMENTO: Al 30 de septiembre de 2021 se registraron más de 5.700 operaciones para atender los gastos de funcionamiento por valor de \$130.706.154.911 y 283 reintegros y pagos no exitosos por valor de \$1.138.676.528, mientras que al 30 de septiembre de 2020 se registraron más de 16.400 operaciones que sumaron \$119.300.191.823 y 380 reintegros y pagos no exitosos por valor de \$438.980.287.
23	511179	Honorarios	25.681.912.009	15.350.191.087	10.331.720.922	67,31%	La variación corresponde: INCREMENTOS: A una mayor ejecución al cierre del tercer trimestre de 2021 de los contratos tales como No. 03.231-2020 de Imagen Quality Outsourcing S.A.S., No. 03.200-2021 de Unión temporal BPO y No. 03-209-2020 de COSINTE por valor de \$10.279.832.406 y de otros contratos varios por valor de \$51.888.516 frente al mismo periodo de 2020.



U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 septiembre de 2021:

No.	Código	Descripción	Período Actual	Período Anterior	Variación		Revelaciones
			30-sep-2021	30-sep-2020	Absoluta	Relativa	
			\$	\$	\$	%	
24	580401	Actualización financiera de provisiones	9.009.421.482	0	9.009.421.482		La variación corresponde: INCREMENTO: Al reconocimiento de la actualización financiera del valor presente de la obligación provisionada por los procesos judiciales 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, que comenzó a aplicar la UGPP a partir del 31 de diciembre de 2020.
25	536803	Administrativas	9.595.163.281	1.918.529.759	7.676.633.522	400,13%	La variación corresponde: INCREMENTO: 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 septiembre de 2021 \$747.130.679, mientras que al mismo corte de la vigencia 2020 se registró la suma de \$301.891.458. 2) A un mayor valor registrado de enero a septiembre de 2021 de \$8.848.032.602 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 \$1.616.638.301.
26	580447	Intereses de sentencias	17.224.208.724	24.034.966.552	-6.810.757.828	-28,34%	La variación corresponde: INCREMENTO: De enero a septiembre de 2021 se dio cumplimiento a 1.483 fallos judiciales por el reconocimiento de intereses moratorios por valor de \$14.131.866.129 mientras que en el mismo periodo del año 2020 se dio cumplimiento a 1.234 fallos por valor de \$12.113.654.249. DISMINUCIÓN: Por el mayor valor liquidado en la sentencia definitiva condenatoria o en la liquidación del crédito en firme frente al valor provisionado de los procesos judiciales de defensa pasiva misional, motivo por el cual se registraron gastos por intereses de enero a septiembre del año 2020 por valor de \$11.921.312.303, mientras que para el mismo corte del año 2021 se registró la suma de \$3.092.342.595.
27	537390	Otras provisiones diversas	0	6.524.268.194	-6.524.268.194	-100,00%	La variación corresponde: DISMINUCIÓN: A la reclasificación realizada durante el primer semestre de 2021 de la subcuenta 537390 Otras Provisiones a la subcuenta 536805 Laborales, de acuerdo a la deficiencia No. 333 realizada por la CGN mediante el Sistema de Evaluación Institucional radicado No. 20211210032991 del 1 de junio de 2021 al analizar la información reportada por la UGPP al 31 de marzo de 2021 en la categoría "Información Contable Pública - Convergencia" y a la respuesta dada por la UGPP mediante radicado No. 2021163002678181 del 24 de septiembre de 2021.
28	589012	Sentencias	58.937.811.022	52.575.708.941	6.362.102.081	12,10%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Por el mayor valor liquidado en la sentencia definitiva condenatoria o en la liquidación del crédito en firme frente al valor provisionado de los procesos judiciales de defensa pasiva misional, motivo por el cual se registraron gastos de enero a septiembre del año 2021 por valor de \$57.770.336.250, mientras que para el mismo corte de la vigencia 2020 se registró la suma de \$51.702.882.456; y 2) De enero a septiembre de 2021 se dio cumplimiento a 32 fallos judiciales por el reconocimiento de mesadas pensionales, indexaciones, intereses moratorios, perjuicios morales, entre otros, por valor de \$1.167.474.772, mientras que en el mismo periodo del año 2020 se dio cumplimiento a 27 fallos por valor de \$872.826.485.
29	231407	Préstamos del gobierno general	5.287.901.843	0	5.287.901.843		La variación corresponde: INCREMENTO: Al reconocimiento como Deuda Pública con la Nación de las sentencias judiciales pagadas de 882 terceros que suscribieron acuerdos de pago por valor de \$3.072.697.581 y de 155 terceros no priorizados por valor de \$2.215.204.262, en atención al numeral 2.8 de la Resolución CGN No. 080 del 02-jun-2021 y al Decreto 642 del 11-may-2020.
30	511180	Servicios	16.383.937.977	21.632.498.961	-5.248.560.984	-24,26%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) A la Ejecución de los contratos No. 03.597-2019 de INDRA y No. 03.527-2021 de Informática Documental, por los cuales al tercer trimestre de 2021 se registró la suma de \$14.104.559.088 mientras que al mismo corte de 2020 se registró la suma de \$12.146.943.809; y 2) A la ejecución de otros contratos durante el tercer trimestre de 2021 por valor de \$786.806.950 mientras que al tercer trimestre de 2020 solo se registró la suma de \$471.668.383. DISMINUCIONES: Por la ejecución en la vigencia 2020 del contrato No. 03.736-2014 de la UNIÓN TEMPORAL BPO que tenía como objeto prestar los servicios de atención al ciudadano para las personas naturales y/o jurídicas por valor de \$7.521.314.830.
31	480828	Indemnizaciones	6.452.377	5.196.994.354	-5.190.541.977	-99,88%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) A un mayor valor de recaudos causados en la vigencia 2021 por concepto de procesos judiciales de defensa activa penal por valor de \$2.882.673, mientras que al 30 de septiembre de 2020 se causaron recaudos por valor de \$269.103; y 2) A la reimputación de recaudos en la vigencia 2021 por Sentencias a favor de la Entidad por valor de \$900.000, valores que están pendientes de traslado a la subcuenta 480860 Sentencias. DISMINUCIONES: 1) Al reconocimiento en el tercer trimestre de 2021 de Indemnizaciones por concepto de reposición de 2 bienes a cargo de SERVI LIMPIEZA S.A. y SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A, por valor de \$2.669.704, mientras que para el tercer trimestre de 2020 se reconocieron indemnizaciones por valor de \$13.325.102 por parte de 4 terceros por concepto de reposición de equipos de computo; y 2) Durante la vigencia 2020 se reconocieron los expedientes de cobro por concepto de Sentencias a favor de la Nación por valor de \$5.183.400.149, mientras que durante la vigencia 2021 la Contaduría General de la Nación creó la subcuenta 480860 mediante la resolución 080 del 2 de junio de 2021, la cual entró a aplicar a partir del 1 de julio de 2021, motivo por el cual dichos ingresos ya no se registran en esta subcuenta.

viernes, 29 de octubre 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, 29 de octubre de 2021, en el sitio web de la Entidad* (www.ugpp.gov.co), la siguiente información con corte al 30 de septiembre 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."