



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

Cta.	ACTIVO	Nota	Periodo Actual 30-nov-2021 \$	Periodo Anterior 30-nov-2020 \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Periodo Actual 30-nov-2021 \$	Periodo Anterior 30-nov-2020 \$	Var. %
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		751.318.757.413	713.107.572.250	5,36%		<b>PASIVO CORRIENTE</b>		9.513.969.972.440	9.475.653.184.492	0,40%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		652.980.764	706.030.712	-7,51%	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		16.416.361.750	15.220.156	107.759,35%
1110	Depósitos en instituciones financieras		19.096.599	103.830.451	-81,61%	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		16.401.141.594	0	
1133	Equivalentes al efectivo		44.505.391	12.821.487	247,12%						
						24	CUENTAS POR PAGAR		87.391.030.885	127.958.605.113	-31,70%
						2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		198.465.792	53.862.671	268,47%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		313.000	313.000	0,00%	2407	Recursos a favor de terceros		3.542.424.937	4.969.668.705	-28,72%
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo		313.000	313.000	0,00%	2424	Descuentos de nómina		110.089.343	3.763.934	2.824,85%
						2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		798.481.382	758.551.231	5,26%
						2460	Créditos judiciales		79.206.451.202	119.279.153.641	-33,60%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		745.982.632.311	707.891.755.594	5,38%	2490	Otras cuentas por pagar		3.535.118.229	2.893.604.931	22,17%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		855.246.656.420	889.761.950.681	-3,88%						
1338	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a f		228.803.382.098	0		25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		9.297.283.972.144	9.266.607.857.523	0,33%
1384	Otras cuentas por cobrar		215.962.068.954	567.691.289.140	-61,96%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		9.358.272.904	8.519.214.234	9,85%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-554.029.475.161	-749.561.484.227	-26,09%		Valor neto de beneficios posempleo - pensiones		9.287.925.699.240	9.258.088.643.289	0,32%
						2514	Beneficios posempleo - pensiones		10.451.981.500.074	10.366.646.763.180	0,82%
						1904	Plan de activos para beneficios posempleo (*)		-1.164.055.800.834	-1.108.558.119.891	5,01%
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		95.200.752.398	61.251.975.563	55,42%
						2701	Litigios y demandas		95.200.752.398	61.251.975.563	55,42%
19	OTROS ACTIVOS		3.379.530.368	3.530.612.165	-4,28%						
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		1.746.170.190	1.797.435.043	-2,85%	29	OTROS PASIVOS		17.677.855.263	19.819.526.137	-10,81%
1906	Avances y anticipos entregados		1.083.902	0		2901	Avances y anticipos recibidos		20.501.113	2.624.463	681,15%
1909	Depósitos entregados en garantía		1.632.276.276	1.733.177.122	-5,82%	2910	Ingresos recibidos por anticipado		17.657.354.150	19.816.901.674	-10,90%
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		16.502.453.132	21.141.332.666	-21,94%		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		98.594.756.472.573	105.532.761.625.098	-6,57%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		1.422.859.720	982.782.930	44,78%	25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		97.037.792.163.212	104.812.292.270.466	-7,42%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		63.701.716.388	44.326.770.980	43,71%	2514	Beneficios posempleo - pensiones		99.961.738.468.814	108.886.858.579.268	-8,20%
1338	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a f		265.708.252	0		1904	Plan de activos para beneficios posempleo		-2.923.946.305.602	-4.074.566.308.802	-28,24%
1384	Otras cuentas por cobrar		14.217.119.265	521.855.255.236	-97,28%						
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-76.761.684.185	-565.199.243.286	-86,42%	27	PROVISIONES		1.556.964.309.361	720.469.354.632	116,10%
						2701	Litigios y demandas		1.556.964.309.361	720.469.354.632	116,10%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.299.815.864	1.916.019.536	-32,16%						
1635	Bienes muebles en bodega		0	7.728.835	-100,00%		<b>TOTAL PASIVO</b>		108.108.726.445.013	115.008.414.809.590	-6,00%
1636	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento		0	10.033.000	-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	15.574.000	0,00%						
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		1.584.416.700	1.699.545.811	-6,77%						
1670	Equipos de comunicación y computación		3.677.011.664	3.674.424.649	0,07%						
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	53.894.400	11,38%						
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)		-5.324.360.309	-4.768.540.244	11,66%						



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

Cta.	ACTIVO	Nota	Período Actual 30-nov-2021 \$	Período Anterior 30-nov-2020 \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Período Actual 30-nov-2021 \$	Período Anterior 30-nov-2020 \$	Var. %
1695	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)		-30.347.801	-126.324.225	-75,98%	3	<b>PATRIMONIO</b>		-107.340.905.234.468	-114.274.165.904.674	-6,07%
19	OTROS ACTIVOS		13.779.777.548	18.242.530.200	-24,46%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		-107.340.905.234.468	-114.274.165.904.674	-6,07%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		0	8.498.556	-100,00%	3105	Capital fiscal		6.869.181.573.569	6.869.181.573.569	0,00%
1970	Activos intangibles		30.841.420.909	29.846.934.526	3,33%	3109	Resultados de ejercicios anteriores		-117.691.269.787.840	-125.733.242.251.714	-6,40%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		-15.997.143.537	-11.133.195.484	43,69%	3110	Resultado del ejercicio		8.062.003.494.652	8.506.275.392.542	-5,22%
1976	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)		-1.064.499.824	-479.707.398	121,91%	3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo		-4.580.820.514.849	-3.916.380.619.071	16,97%
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>767.821.210.545</b>	<b>734.248.904.916</b>	4,57%		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>767.821.210.545</b>	<b>734.248.904.916</b>	4,57%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	
81	ACTIVOS CONTINGENTES		1.591.866.458.781	1.438.088.518.006	10,69%	91	PASIVOS CONTINGENTES		1.050.318.004.193	986.547.398.997	6,46%
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		1.532.984.949.374	1.274.597.665.119	20,27%	9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		1.049.397.429.316	983.406.972.222	6,71%
8190	Otros activos contingentes		58.881.509.407	163.490.852.887	-63,98%	9190	Otros pasivos contingentes		920.574.877	3.140.426.775	-70,69%
83	DEUDORAS DE CONTROL		775.853.441.137	856.742.481.058	-9,44%	93	ACREEDORAS DE CONTROL		244.721.902.784	172.529.386.589	41,84%
8315	Bienes y derechos retirados		118.798.752	64.119.251	85,28%	9301	Bienes y derechos recibidos en garantía		169.290.750.685	163.985.986.335	3,23%
8361	Responsabilidades en proceso		0	25.860	-100,00%	9306	Bienes recibidos en custodia		48.351.684.448	5.353.671.431	803,15%
8390	Otras cuentas deudoras de control		775.734.642.385	856.678.335.947	-9,45%	9390	Otras cuentas acreedoras de control		27.079.467.651	3.189.728.823	748,96%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-2.367.719.899.918	-2.294.830.999.064	3,18%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-1.295.039.906.977	-1.159.076.785.586	11,73%
8905	Activos contingentes por contra (cr)		-1.591.866.458.781	-1.438.088.518.006	10,69%	9905	Pasivos contingentes por contra (db)		-1.050.318.004.193	-986.547.398.997	6,46%
8915	Deudoras de control por contra (cr)		-775.853.441.137	-856.742.481.058	-9,44%	9915	Acreedoras de control por contra (db)		-244.721.902.784	-172.529.386.589	41,84%

**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

(\* Nota: En cumplimiento del numeral "5.2.3. Presentación" del Capítulo II. Pasivos de las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, la UGPP presenta en el estado de situación financiera un valor neto en el pasivo, ya que se disminuye del valor reconocido por beneficios posempleo el valor de los activos que hacen parte del plan de activos para beneficios posempleo.



## 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 NOVIEMBRE DE 2021

(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual 30-nov-2021 \$	Período Anterior 30-nov-2020 \$	Var. %
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
4	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>		8.854.176.554.401	8.867.659.478.598	-0,15%
41	INGRESOS FISCALES		150.296.353.802	200.542.740.758	-25,06%
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		150.438.372.939	200.548.199.014	-24,99%
4195	Devoluciones y descuentos (db)		-142.019.137	-5.458.256	2.501,91%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		8.519.198.958.126	8.491.998.416.655	0,32%
4428	Otras transferencias		8.519.198.958.126	8.491.998.416.655	0,32%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		184.681.242.473	175.118.321.185	5,46%
4705	Fondos recibidos		174.672.816.644	166.677.450.721	4,80%
4720	Operaciones de enlace		3.904.193.696	1.537.548.485	153,92%
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		6.104.232.133	6.903.321.979	-11,58%
5	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		509.741.840.439	348.502.210.836	46,27%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		164.274.396.358	160.913.651.456	2,09%
5101	Sueldos y salarios		51.187.455.251	50.797.519.140	0,77%
5102	Contribuciones imputadas		178.996.725	226.901.568	-21,11%
5103	Contribuciones efectivas		14.294.218.555	12.278.681.442	16,41%
5104	Aportes sobre la nómina		2.813.043.900	2.787.908.300	0,90%
5107	Prestaciones sociales		20.292.912.286	19.769.333.494	2,65%
5108	Gastos de personal diversos		577.339.302	232.191.758	148,65%
5111	Generales		74.922.240.590	74.813.109.125	0,15%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		8.189.749	8.006.629	2,29%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		99.519.440.914	124.714.512.300	-20,20%
5350	Deterioro de inventarios		17.272.052	0	
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		540.605.511	1.413.417.958	-61,75%
5366	Amortización de activos intangibles		4.486.519.164	5.210.609.379	-13,90%
5368	Provisión litigios y demandas		94.475.044.187	111.504.018.868	-15,27%
5373	Provisiones diversas		0	6.586.466.095	-100,00%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		186.631.169.530	5.318.718.251	3.408,95%
5423	Otras transferencias		186.631.169.530	5.299.529.301	3.421,66%
5424	Subvenciones		0	19.188.950	-100,00%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		59.316.833.637	57.555.328.829	3,06%
5720	Operaciones de enlace		54.008.207.538	57.547.102.036	-6,15%
5722	Operaciones sin flujo de efectivo		5.308.626.099	8.226.793	64.428,50%
	<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>8.344.434.713.962</b>	<b>8.519.157.267.762</b>	-2,05%
4	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		292.656.841.535	231.183.568.744	26,59%
48	OTROS INGRESOS		292.656.841.535	231.183.568.744	26,59%
480233	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		1.467.063.645	790.379.194	85,62%
480290	FINANCIEROS - Otros ingresos financieros		854.644.665	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		5.831.400	5.262.300	10,81%
480824	INGRESOS DIVERSOS - Aportes pensionales		8.091.505.858	45.353.049.053	-82,16%
480826	INGRESOS DIVERSOS - Recuperaciones		134.420.999.422	148.867.289.697	-9,70%
480827	INGRESOS DIVERSOS - Aprovechamientos		0	150	-100,00%
480828	INGRESOS DIVERSOS - Indemnizaciones		6.452.377	5.279.639.764	-99,88%
480860	INGRESOS DIVERSOS - Sentencias a favor de la entidad		60.341.404.281	0	
480862	INGRESOS DIVERSOS - Costas procesales a favor de la entidad		43.350.884	0	
480890	INGRESOS DIVERSOS - Otros ingresos diversos		1.137.399	81.765	1.291,06%
483002	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR - Cuentas por cobrar		87.411.280.092	30.875.619.596	183,11%



## 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 NOVIEMBRE DE 2021

(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual 30-nov-2021 \$	Período Anterior 30-nov-2020 \$	Var. %
5	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		575.088.060.845	244.065.443.964	135,63%
58	OTROS GASTOS		575.088.060.845	244.065.443.964	135,63%
580240	COMISIONES - Comisiones servicios financieros		32.030	86.603	-63,02%
580401	FINANCIEROS - Actualización financiera de provisiones		8.969.577.562	0	
580423	FINANCIEROS - Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar		367.321.250.749	148.484.168.260	147,38%
580439	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		18.709.984	17.426.563	7,36%
580447	FINANCIEROS - Intereses de sentencias		19.182.069.453	27.719.072.024	-30,80%
580453	FINANCIEROS - Intereses de laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales		31.733.597	0	
589012	GASTOS DIVERSOS - Sentencias		73.519.568.411	61.039.429.772	20,45%
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		2.937.971.817	2.572.956.901	14,19%
589301	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES - Contribuciones,		103.036.326.693	4.230.929.132	2.335,31%
	<b>RESULTADO NO OPERACIONAL</b>		<b>-282.431.219.310</b>	<b>-12.881.875.220</b>	2.092,47%
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>8.062.003.494.652</b>	<b>8.506.275.392.542</b>	-5,22%

**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

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 noviembre 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 21 días del mes de diciembre 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

jueves, 23 de diciembre 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, 23 de diciembre 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 noviembre 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."