



U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
INDIVIDUAL
AL 31 DE AGOSTO DE 2022
(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)
(Presentación por cuentas)

Cta.	ACTIVO	Nota	Periodo Actual 31-ago-2022 \$	Periodo Anterior 31-ago-2021 \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Periodo Actual 31-ago-2022 \$	Periodo Anterior 31-ago-2021 \$	Var. %
	ACTIVO CORRIENTE		1.083.655.327.917	1.100.016.389.254	-1,49%		PASIVO CORRIENTE		10.307.519.594.874	9.175.348.835.442	12,34%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		630.443.569	603.306.285	4,50%	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		9.240.220.156	2.927.373.855	215,65%
1110	Depósitos en instituciones financieras		37.804.523	10.667.239	254,40%	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		9.225.000.000	2.912.153.699	216,78%
1133	Equivalentes al efectivo		3.260.272	3.260.272	0,00%						
						24	CUENTAS POR PAGAR		17.356.318.550	101.298.821.869	-82,87%
						2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		2.695.344	0	
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		313.000	313.000	0,00%	2407	Recursos a favor de terceros		1.766.189.304	4.116.940.511	-57,10%
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo		313.000	313.000	0,00%	2424	Descuentos de nómina		14.549.838	329.158.508	-95,58%
						2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		563.143.121	628.703.404	-10,43%
						2460	Créditos judiciales		11.130.773.844	92.859.940.769	-88,01%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		1.077.618.077.539	1.092.744.492.944	-1,38%	2490	Otras cuentas por pagar		3.878.967.099	3.364.078.677	15,31%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		775.853.991.842	863.378.368.852	-10,14%						
1338	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a f		644.519.558.869	754.977.615.209	-14,63%	25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		9.338.985.204.497	8.969.832.793.959	4,12%
1384	Otras cuentas por cobrar		137.244.214.101	217.103.466.423	-36,78%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		12.750.057.955	12.669.230.702	0,64%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-479.999.687.273	-742.714.957.540	-35,37%		Valor neto de beneficios posempleo - pensiones		9.326.235.146.542	8.957.163.563.257	4,12%
						2514	Beneficios posempleo - pensiones		10.451.448.069.713	9.948.756.581.281	5,05%
						1904	Plan de activos para beneficios posempleo (*)		-1.125.212.923.171	-991.593.018.024	13,48%
15	INVENTARIOS		1.360.438.670	1.303.300.970	4,38%						
1510	Mercancías en existencia		1.377.311.822	1.332.082.551	3,40%						
1580	Deterioro acumulado de inventarios (cr)		-16.873.152	-28.781.581	-41,38%	27	PROVISIONES		936.422.100.927	82.646.857.701	1.033,04%
						2701	Litigios y demandas		936.422.100.927	82.646.857.701	1.033,04%
19	OTROS ACTIVOS		4.046.055.139	5.364.976.055	-24,58%						
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		2.420.944.541	3.637.292.460	-33,44%	29	OTROS PASIVOS		5.515.750.744	18.642.988.058	-70,41%
1906	Avances y anticipos entregados		0	407.319	-100,00%	2901	Avances y anticipos recibidos		40.502.563	15.659.719	158,64%
1909	Depósitos entregados en garantía		1.625.110.598	1.727.276.276	-5,91%	2910	Ingresos recibidos por anticipado		5.475.248.181	18.627.328.339	-70,61%
	ACTIVO NO CORRIENTE		8.812.268.843	17.076.382.075	-48,39%		PASIVO NO CORRIENTE		92.349.575.657.201	101.517.176.963.808	-9,03%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		1.468.037.224	1.444.854.912	1,60%	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		33.953.290.225	0	
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		68.326.747.493	64.934.242.756	5,22%	2314	Financiamiento interno de largo plazo		33.953.290.225	0	
1338	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a f		413.294.061	163.007.833.676	-99,75%						
1384	Otras cuentas por cobrar		9.295.623.181	14.278.061.045	-34,90%	25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		91.109.146.138.907	99.921.243.238.436	-8,82%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-76.567.627.511	-240.775.282.565	-68,20%	2514	Beneficios posempleo - pensiones		93.235.202.792.853	103.341.008.714.095	-9,78%
						1904	Plan de activos para beneficios posempleo		-2.126.056.653.946	-3.419.765.475.659	-37,83%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		490.412.260	1.446.184.835	-66,09%						
1635	Bienes muebles en bodega		0	2.314.900	-100,00%						
1650	Redes, líneas y cables		321.153.000	321.153.000	0,00%	27	PROVISIONES		1.206.476.228.069	1.595.933.725.372	-24,40%
1655	Maquinaria y equipo		814.748.310	814.748.310	0,00%	2701	Litigios y demandas		1.206.476.228.069	1.595.933.725.372	-24,40%
1660	Equipo médico y científico		15.574.000	15.574.000	0,00%						
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		1.584.537.940	1.584.416.700	0,01%		TOTAL PASIVO		102.657.095.252.075	110.692.525.799.250	-7,26%
1670	Equipos de comunicación y computación		3.618.527.008	3.677.360.664	-1,60%						
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación		181.593.000	181.593.000	0,00%						
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		58.740.300	57.712.400	1,78%						
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)		-5.999.658.143	-5.178.340.338	15,86%						
1695	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)		-104.803.155	-30.347.801	245,34%						



U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
INDIVIDUAL
AL 31 DE AGOSTO DE 2022
 (Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)
 (Presentación por cuentas)

Cta.	ACTIVO	Nota	Período Actual 31-ago-2022 \$	Período Anterior 31-ago-2021 \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Período Actual 31-ago-2022 \$	Período Anterior 31-ago-2021 \$	Var. %
						3	PATRIMONIO		-101.564.627.655.315	-109.575.433.027.921	-7,31%
19	OTROS ACTIVOS		6.853.819.359	14.185.342.328	-51,68%						
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		2.887.918	1.173.679	146,06%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		-101.564.627.655.315	-109.575.433.027.921	-7,31%
1970	Activos intangibles		32.517.848.979	30.271.009.079	7,42%	3105	Capital fiscal		6.869.181.573.569	6.869.181.573.569	0,00%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		-18.481.306.652	-15.022.340.606	23,03%	3109	Resultados de ejercicios anteriores		-109.528.263.106.978	-117.690.666.111.959	-6,94%
1976	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)		-7.185.610.886	-1.064.499.824	575,02%	3110	Resultado del ejercicio		6.190.001.384.471	5.969.060.214.689	3,70%
						3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo		-5.095.547.506.377	-4.723.008.704.220	7,89%
	TOTAL ACTIVO		1.092.467.596.760	1.117.092.771.329	-2,20%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.092.467.596.760	1.117.092.771.329	-2,20%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	
81	ACTIVOS CONTINGENTES		1.238.354.980.329	1.280.477.133.661	-3,29%	91	PASIVOS CONTINGENTES		745.767.804.999	1.093.223.390.485	-31,78%
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		1.213.218.251.218	1.208.033.730.319	0,43%	9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		744.660.218.811	1.092.364.718.540	-31,83%
8190	Otros activos contingentes		25.136.729.111	72.443.403.342	-65,30%	9190	Otros pasivos contingentes		1.107.586.188	858.671.945	28,99%
83	DEUDORAS DE CONTROL		717.219.204.894	778.590.968.388	-7,88%	93	ACREEDORAS DE CONTROL		179.603.416.791	270.009.450.539	-33,48%
8315	Bienes y derechos retirados		4.838.598	118.758.972	-95,93%	9301	Bienes y derechos recibidos en garantía		134.266.171.561	237.649.652.915	-43,50%
8361	Responsabilidades en proceso		536.368	0		9306	Bienes recibidos en custodia		18.153.144.886	6.614.909.472	174,43%
8390	Otras cuentas deudoras de control		717.213.829.928	778.472.209.416	-7,87%	9390	Otras cuentas acreedoras de control		27.184.100.344	25.744.888.152	5,59%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-1.955.574.185.223	-2.059.068.102.049	-5,03%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-925.371.221.790	-1.363.232.841.024	-32,12%
8905	Activos contingentes por contra (cr)		-1.238.354.980.329	-1.280.477.133.661	-3,29%	9905	Pasivos contingentes por contra (db)		-745.767.804.999	-1.093.223.390.485	-31,78%
8915	Deudoras de control por contra (cr)		-717.219.204.894	-778.590.968.388	-7,88%	9915	Acreedoras de control por contra (db)		-179.603.416.791	-270.009.450.539	-33,48%

Ana María Cadena

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

(* 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 31 DE AGOSTO DE 2022
(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual 31-ago-2022 \$	Período Anterior 31-ago-2021 \$	Var. %
INGRESOS OPERACIONALES					
4	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		6.425.625.010.746	6.140.267.019.142	4,65%
41	INGRESOS FISCALES		49.029.470.552	121.485.477.026	-59,64%
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		49.035.513.708	121.522.073.077	-59,65%
4195	Devoluciones y descuentos (db)		-6.043.156	-36.596.051	-83,49%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		6.223.587.408.591	5.893.022.365.178	5,61%
4428	Otras transferencias		6.223.587.408.591	5.893.022.365.178	5,61%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		153.008.131.603	125.759.176.938	21,67%
4705	Fondos recibidos		145.868.111.684	118.263.899.884	23,34%
4720	Operaciones de enlace		2.374.235.825	2.862.945.675	-17,07%
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		4.765.784.094	4.632.331.379	2,88%
5	GASTOS OPERACIONALES		640.711.375.566	240.488.474.428	166,42%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		123.347.800.314	113.383.026.136	8,79%
5101	Sueldos y salarios		39.221.616.901	35.971.315.287	9,04%
5102	Contribuciones imputadas		290.144.729	108.161.623	168,25%
5103	Contribuciones efectivas		10.679.926.314	9.707.770.451	10,01%
5104	Aportes sobre la nómina		2.286.449.200	1.991.356.500	14,82%
5107	Prestaciones sociales		15.201.695.481	13.841.967.128	9,82%
5108	Gastos de personal diversos		285.709.620	385.533.861	-25,89%
5111	Generales		55.368.172.991	51.368.832.486	7,79%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		14.085.078	8.088.800	74,13%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		392.206.700.313	90.509.899.264	333,33%
5350	Deterioro de inventarios		380.365	17.272.052	-97,80%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		683.923.706	394.276.320	73,46%
5366	Amortización de activos intangibles		2.688.357.094	3.504.001.733	-23,28%
5368	Provisión litigios y demandas		388.834.039.148	86.594.349.159	349,03%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		9.650.669.635	3.979.984.688	142,48%
5423	Otras transferencias		9.630.903.335	3.979.984.688	141,98%
5424	Subvenciones		19.766.300	0	
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		115.506.205.304	32.615.564.340	254,14%
5720	Operaciones de enlace		92.603.028.671	32.613.263.385	183,94%
5722	Operaciones sin flujo de efectivo		22.903.176.633	2.300.955	995.276,99%
RESULTADO OPERACIONAL			5.784.913.635.180	5.899.778.544.714	-1,95%
4	INGRESOS NO OPERACIONALES		563.514.173.347	239.191.314.558	135,59%
48	OTROS INGRESOS		563.514.173.347	239.191.314.558	135,59%
480233	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		3.240.671.797	788.023.521	311,24%
480290	FINANCIEROS - Otros ingresos financieros		947.996.748	807	117.471.615,99%
480613	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO - Adquisición de bienes y servicios del exterior		14.565.792	13.171.512	10,59%
480815	INGRESOS DIVERSOS - Fotocopias		902.100	5.116.200	-82,37%
480824	INGRESOS DIVERSOS - Aportes pensionales		48.411.807.023	6.808.679.709	611,03%
480826	INGRESOS DIVERSOS - Recuperaciones		83.389.762.328	109.210.399.099	-23,64%
480827	INGRESOS DIVERSOS - Aprovechamientos		5.112	0	
480828	INGRESOS DIVERSOS - Indemnizaciones		0	6.452.377	-100,00%
480860	INGRESOS DIVERSOS - Sentencias a favor de la entidad		411.534.495.978	48.638.799.022	746,10%
480862	INGRESOS DIVERSOS - Costas procesales a favor de la entidad		23.109.781	32.169.762	-28,16%
480890	INGRESOS DIVERSOS - Otros ingresos diversos		0	1.137.199	-100,00%
483002	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR - Cuentas por cobrar		15.927.640.847	73.687.365.350	-78,38%
483005	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR - Inventarios		23.215.841	0	



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 2022
 (Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual 31-ago-2022 \$	Período Anterior 31-ago-2021 \$	Var. %
5	GASTOS NO OPERACIONALES		158.426.424.056	169.909.644.583	-6,76%
58	OTROS GASTOS		158.426.424.056	169.909.644.583	-6,76%
580240	COMISIONES - Comisiones servicios financieros		33.516	24.030	39,48%
580401	FINANCIEROS - Actualización financiera de provisiones		43.374.844.426	9.064.693.106	378,50%
580423	FINANCIEROS - Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar		3.319.660.475	5.986.307.994	-44,55%
580439	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		3.498.822	11.379.664	-69,25%
580447	FINANCIEROS - Intereses de sentencias		14.464.610.219	16.041.727.156	-9,83%
589012	GASTOS DIVERSOS - Sentencias		63.627.228.537	52.150.584.150	22,01%
589017	GASTOS DIVERSOS - Pérdidas en siniestros		0	1.526.741	-100,00%
589019	GASTOS DIVERSOS - Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros		216.998.772	51.260.178	323,33%
589023	GASTOS DIVERSOS - Aportes en organismos internacionales		0	17.993.850	-100,00%
589090	GASTOS DIVERSOS - Otros gastos diversos		1.334.993.638	2.015.155.239	-33,75%
589301	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES - Contribuciones, tasas e ingresos no tribu		32.084.555.651	84.568.992.475	-62,06%
	RESULTADO NO OPERACIONAL		405.087.749.291	69.281.669.975	484,70%
	RESULTADO DEL EJERCICIO		6.190.001.384.471	5.969.060.214.689	3,70%

Ana María Cadena

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 2022 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 26 días del mes de septiembre de 2022, 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, 29 de septiembre de 2022

ACTA DE PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

La suscrita Contadora Pública, LUZ MARINA QUINTANILLA PÁRAMO, en cumplimiento del numeral 37 del Artículo 38 de la Ley 1952 de 2019 (Código General Disciplinario) 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 septiembre de 2022, en el sitio web de la Entidad* (www.ugpp.gov.co), la siguiente información con corte al 31 de agosto de 2022:

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."