



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

Cta.	ACTIVO	Nota	Periodo Actual 31-mar-2021 \$	Periodo Anterior 31-mar-2020 \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Periodo Actual 31-mar-2021 \$	Periodo Anterior 31-mar-2020 \$	Var. %
	ACTIVO CORRIENTE		989.680.436.381	718.253.310.760	37,79%		PASIVO CORRIENTE		8.217.118.843.989	9.281.638.810.089	-11,47%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		684.670.992	842.223.497	-18,71%	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		15.220.156	74.657.684	-79,61%
1105	Caja		0	35.789.426	-100,00%	2313	Financiamiento interno de corto plazo		15.220.156	74.657.684	-79,61%
1110	Depósitos en instituciones financieras		92.031.946	0							
1132	Efectivo de uso restringido		589.378.774	753.905.324	-21,82%						
1133	Equivalentes al efectivo		3.260.272	52.528.747	-93,79%	24	CUENTAS POR PAGAR		96.680.688.888	52.896.986.970	82,77%
						2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		21.754.122	23.736.763	-8,35%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		313.000	313.000	0,00%	2407	Recursos a favor de terceros		5.058.111.475	6.300.651.025	-19,72%
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo		313.000	313.000	0,00%	2424	Descuentos de nómina		7.015.060	50.526.600	-86,12%
						2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		564.253.594	618.120.424	-8,71%
						2440	Impuestos, contribuciones y tasas		0	93.778	-100,00%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		983.561.614.822	713.817.098.165	37,79%	2460	Créditos judiciales		87.672.023.167	43.535.170.482	101,38%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		865.508.384.228	834.079.402.983	3,77%	2490	Otras cuentas por pagar		3.357.531.470	2.368.687.898	41,75%
1384	Otras cuentas por cobrar		922.736.129.978	644.713.289.247	43,12%	25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		8.018.747.381.566	8.427.626.615.465	-4,85%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-804.682.899.384	-764.975.594.065	5,19%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		11.604.463.687	10.584.906.517	9,63%
							Valor neto de beneficios posempleo - pensiones		8.007.142.917.879	8.417.041.708.948	-4,87%
						2514	Beneficios posempleo - pensiones		9.003.946.631.311	8.948.529.833.054	0,62%
15	INVENTARIOS		1.140.485.011	880.739.329	29,49%	1904	Plan de activos para beneficios posempleo		-996.803.713.432	-531.488.124.106	87,55%
1510	Mercancías en existencia		1.151.994.540	892.223.280	29,12%						
1580	Deterioro acumulado de inventarios (cr)		-11.509.529	-11.483.951	0,22%	27	PROVISIONES		80.825.110.750	781.919.940.205	-89,66%
						2701	Litigios y demandas		80.825.110.750	781.919.940.205	-89,66%
19	OTROS ACTIVOS		4.293.352.556	2.712.936.769	58,25%	29	OTROS PASIVOS		20.850.442.629	19.120.609.765	9,05%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		2.564.712.999	971.659.626	163,95%	2901	Avances y anticipos recibidos		33.185.434	19.936.525	66,46%
1906	Avances y anticipos entregados		123.598	1.900.021	-93,49%	2910	Ingresos recibidos por anticipado		20.817.257.195	19.100.673.240	8,99%
1909	Depósitos entregados en garantía		1.728.515.959	1.739.377.122	-0,62%						
	ACTIVO NO CORRIENTE		19.571.256.235	21.223.511.214	-7,79%		PASIVO NO CORRIENTE		105.948.570.591.881	111.424.192.234.007	-4,91%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		1.579.400.679	23.216.402	6.702,95%	25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		104.354.153.299.570	111.374.524.768.831	-6,30%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		67.871.979.813	55.173.326.586	23,02%	2514	Beneficios posempleo - pensiones		108.263.201.914.981	116.802.892.583.204	-7,31%
1384	Otras cuentas por cobrar		177.340.676.700	522.622.589.153	-66,07%	1904	Plan de activos para beneficios posempleo		-3.909.048.615.411	-5.428.367.814.373	-27,99%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-243.633.255.834	-577.772.699.337	-57,83%						
						27	PROVISIONES		1.594.417.292.311	49.667.465.176	3.110,18%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.736.843.489	2.929.916.844	-40,72%	2701	Litigios y demandas		1.594.417.292.311	49.667.465.176	3.110,18%
1650	Redes, líneas y cables		347.543.000	353.342.000	-1,64%						
1655	Maquinaria y equipo		814.748.310	816.480.310	-0,21%		TOTAL PASIVO		114.165.689.435.870	120.705.831.044.096	-5,42%
1660	Equipo médico y científico		15.574.000	15.712.000	-0,88%						
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		1.708.436.746	1.819.778.811	-6,12%						
1670	Equipos de comunicación y computación		3.677.777.664	3.692.650.547	-0,40%						
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación		181.593.000	181.593.000	0,00%						
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		59.547.400	53.905.400	10,47%						
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)		-5.035.703.223	-3.873.238.200	30,01%						
1695	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)		-32.673.408	-130.307.024	-74,93%						



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

Cta.	ACTIVO	Nota	Periodo Actual 31-mar-2021 \$	Periodo Anterior 31-mar-2020 \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Periodo Actual 31-mar-2021 \$	Periodo Anterior 31-mar-2020 \$	Var. %
19	OTROS ACTIVOS		16.255.012.067	18.270.377.968	-11,03%	3	PATRIMONIO		-113.156.437.743.254	-119.966.354.222.122	-5,68%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		4.198.144	18.006.567	-76,69%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		-113.156.437.743.254	-119.966.354.222.122	-5,68%
1970	Activos intangibles		30.144.675.149	26.401.293.191	14,18%	3105	Capital fiscal		6.869.181.573.569	6.869.181.573.569	0,00%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		-12.829.361.402	-7.669.214.392	67,28%	3109	Resultados de ejercicios anteriores		-117.685.063.868.786	-125.713.126.677.433	-6,39%
1976	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)		-1.064.499.824	-479.707.398	121,91%	3110	Resultado del ejercicio		2.034.092.808.777	2.078.591.211.906	-2,14%
						3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo		-4.374.648.256.814	-3.201.000.330.164	36,67%
	TOTAL ACTIVO		1.009.251.692.616	739.476.821.974	36,48%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.009.251.692.616	739.476.821.974	36,48%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	
81	ACTIVOS CONTINGENTES		1.440.644.666.366	1.597.522.309.047	-9,82%	91	PASIVOS CONTINGENTES		1.105.722.654.480	397.201.678.866	178,38%
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		1.269.953.263.704	1.294.481.304.868	-1,89%	9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		1.104.698.071.377	394.220.551.891	180,22%
8190	Otros activos contingentes		170.691.402.662	303.041.004.179	-43,67%	9190	Otros pasivos contingentes		1.024.583.103	2.981.126.975	-65,63%
83	DEUDORAS DE CONTROL		801.478.224.433	889.422.339.438	-9,89%	93	ACREEDORAS DE CONTROL		193.783.209.510	192.746.683.945	0,54%
8315	Bienes y derechos retirados		67.498.794	888.642.842	-92,40%	9301	Bienes y derechos recibidos en garantía		159.550.476.154	186.602.987.955	-14,50%
8361	Responsabilidades en proceso		25.860	25.860	0,00%	9306	Bienes recibidos en custodia		6.859.690.406	3.113.810.314	120,30%
8390	Otras cuentas deudoras de control		801.410.699.779	888.533.670.736	-9,81%	9390	Otras cuentas acreedoras de control		27.373.042.950	3.029.885.676	803,43%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-2.242.122.890.799	-2.486.944.648.485	-9,84%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-1.299.505.863.990	-589.948.362.811	120,27%
8905	Activos contingentes por contra (cr)		-1.440.644.666.366	-1.597.522.309.047	-9,82%	9905	Pasivos contingentes por contra (db)		-1.105.722.654.480	-397.201.678.866	178,38%
8915	Deudoras de control por contra (cr)		-801.478.224.433	-889.422.339.438	-9,89%	9915	Acreedoras de control por contra (db)		-193.783.209.510	-192.746.683.945	0,54%

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

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

FIRMA CONTADOR PÚBLICO

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



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

ESTADO DE RESULTADOS

INDIVIDUAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021

(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual 31-mar-2021 \$	Período Anterior 31-mar-2020 \$	Var. %
INGRESOS OPERACIONALES					
4	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		2.061.067.694.758	2.141.928.569.646	-3,78%
41	INGRESOS FISCALES		16.255.380.504	101.639.397.283	-84,01%
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		16.255.380.504	101.639.397.283	-84,01%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		2.005.189.340.443	2.001.595.141.802	0,18%
4428	Otras transferencias		2.005.189.340.443	2.001.595.141.802	0,18%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		39.622.973.811	38.694.030.561	2,40%
4705	Fondos recibidos		37.471.032.071	36.004.264.668	4,07%
4720	Operaciones de enlace		566.326.740	433.246.693	30,72%
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		1.585.615.000	2.256.519.200	-29,73%
5	GASTOS OPERACIONALES		56.015.434.626	60.712.879.644	-7,74%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		36.978.025.646	36.133.791.370	2,34%
5101	Sueldos y salarios		13.374.186.444	13.741.859.914	-2,68%
5102	Contribuciones imputadas		26.201.957	129.841.334	-79,82%
5103	Contribuciones efectivas		3.598.886.650	3.506.344.042	2,64%
5104	Aportes sobre la nómina		681.942.900	688.446.600	-0,94%
5107	Prestaciones sociales		5.158.068.773	5.434.658.180	-5,09%
5108	Gastos de personal diversos		88.982.821	32.116.426	177,06%
5111	Generales		14.049.756.101	12.592.900.096	11,57%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		0	7.624.778	-100,00%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		8.881.615.484	6.082.202.644	46,03%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		149.659.731	372.330.894	-59,80%
5366	Amortización de activos intangibles		1.311.022.529	1.746.628.287	-24,94%
5368	Provisión litigios y demandas		6.480.009.872	3.823.224.564	69,49%
5373	Provisiones diversas		940.923.352	140.018.899	572,00%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		1.463.904.437	2.039.842.337	-28,23%
5423	Otras transferencias		1.463.904.437	2.039.842.337	-28,23%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		8.691.889.059	16.457.043.293	-47,18%
5720	Operaciones de enlace		6.668.427.392	16.457.043.293	-59,48%
5722	Operaciones sin flujo de efectivo		2.023.461.667	0	
RESULTADO OPERACIONAL			2.005.052.260.132	2.081.215.690.002	-3,66%
4	INGRESOS NO OPERACIONALES		51.668.453.044	53.204.565.099	-2,89%
48	OTROS INGRESOS		51.668.453.044	53.204.565.099	-2,89%
480233	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		263.179.608	169.442.838	55,32%
480815	INGRESOS DIVERSOS - Fotocopias		1.801.200	2.232.400	-19,32%
480824	INGRESOS DIVERSOS - Aportes pensionales		2.374.872.390	18.972.892.527	-87,48%
480826	INGRESOS DIVERSOS - Recuperaciones		38.690.519.586	30.272.829.383	27,81%
480828	INGRESOS DIVERSOS - Indemnizaciones		1.149.736.325	899.059.460	27,88%
480890	INGRESOS DIVERSOS - Otros ingresos diversos		1.137.187	54.786	1.975,69%
483002	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR - Cuentas por cobrar		9.187.206.748	2.888.053.705	218,11%



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 MARZO DE 2021
 (Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual 31-mar-2021 \$	Período Anterior 31-mar-2020 \$	Var. %
5	GASTOS NO OPERACIONALES		22.627.904.399	55.829.043.195	-59,47%
58	OTROS GASTOS		22.627.904.399	55.829.043.195	-59,47%
580240	COMISIONES - Comisiones servicios financieros		7.688	0	
580423	FINANCIEROS - Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar		103.623	36.542.561.274	-100,00%
580439	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		9.204.870	2.521.496	265,06%
580447	FINANCIEROS - Intereses de sentencias		4.372.986.768	3.502.977.035	24,84%
589012	GASTOS DIVERSOS - Sentencias		17.795.405.923	13.741.838.864	29,50%
589023	GASTOS DIVERSOS - Aportes en organismos internacionales		17.993.850	0	
589090	GASTOS DIVERSOS - Otros gastos diversos		324.538.249	1.742.041.716	-81,37%
589301	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES - Contribuciones, tasas e ingresos no tribu		107.663.428	297.102.810	-63,76%
	RESULTADO NO OPERACIONAL		29.040.548.645	-2.624.478.096	-1.206,53%
	RESULTADO DEL EJERCICIO		2.034.092.808.777	2.078.591.211.906	-2,14%

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

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

FIRMA CONTADOR PÚBLICO

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



U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
AL 31 DE MARZO 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 31 de marzo de 2021:

No.	Código	Descripción	Período Actual	Período Anterior	Variación		Revelaciones
			31-mar-2021	31-mar-2020	Absoluta	Relativa	
			\$	\$	\$	%	
1	251410	Cálculo actuarial de pensiones actuales	117.251.786.898.591	125.737.389.902.474	-8.485.603.003.883	-6,75%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) A las actualizaciones positivas por demanda por valor de \$1.704.945.539.583 ; 2) Al pago de las sentencias ejecutoriadas en contra de la Unidad realizado por FOPEP en la nómina de pensionados por valor de \$91.644.285.424 (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 \$29.605.774.694 ; y 2) A la causación de la nómina de pensionados por valor de \$10.252.587.054.196 .
2	310902	Pérdidas o déficits acumulados	-117.685.063.868.786	-125.713.126.677.433	8.028.062.808.647	-6,39%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 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 abril a diciembre de 2020 por operaciones registradas o no reconocidas en periodos anteriores por valor de \$26.892.711.438 ; y 2) A los ajustes realizados en el periodo actual por operaciones registradas o no reconocidas en periodos anteriores por valor de \$9.102.409.803 .
3	315101	Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios posempleo	-4.416.339.061.268	-3.242.651.188.942	-1.173.687.872.326	36,20%	La variación corresponde: INCREMENTO: A las actualizaciones negativas por demanda de los cálculos actuariales de pensiones actuales por valor de \$29.605.774.694 . DISMINUCIONES: 1) A las actualizaciones positivas por demanda de los cálculos actuariales de pensiones actuales por valor de \$1.202.507.439.889 ; y 2) Al reconocimiento del cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones pasivas de 8 entidades territoriales por valor de \$786.207.131 .
4	190402	Recursos entregados en administración	4.905.852.328.843	5.958.547.371.788	-1.052.695.042.945	-17,67%	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 - DGCPTN del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, producto de la recepción de Alcalis de Colombia Ltda. por valor de \$50.634.606.382 ; 2) A los recursos recibidos por nuevos cálculos aprobados de ISS ARL Positiva por valor de \$5.501.487.964 ; y 3) Al reconocimiento de los rendimientos de la reserva financiera de Carbocol por valor de \$39.945.676 . DISMINUCIÓN: 1) Al pago de las mesadas pensionales de los fondos ISS ARL Positiva, Carbocol, Telecom y Teleasociadas y la concurrencia FONCAP por valor de \$1.108.871.082.967 .
5	131102	Multas y sanciones	933.380.364.041	0	933.380.364.041		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 \$3.513.090.915 ; y 233.425.AL- ENTERRITORIO por valor de \$976.233.425 de causantes o beneficiarios, cuyos herederos NO se presentaron para la reclamación respectiva de estos derechos. Al 31 de marzo de 2021 se registraron recuperaciones por este concepto por valor de \$1.190.893.341, mientras que en el mismo periodo de 2020 se registraron \$290.590.283. DISMINUCIONES: 1) Al 31 de marzo de 2020 se registraron recau
6	131104	Sanciones	0	889.252.729.569	-889.252.729.569	-100,00%	La variación corresponde: DISMINUCIÓN: 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.
7	270105	Laborales	1.651.553.379.855	817.681.782.810	833.871.597.045	101,98%	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 \$151.921.742.146 ; 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 \$929.090.136.043 . 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 \$134.226.996.721 ; 2) A los ajustes realizados por menores valores en el valor presente de la contingencia de los procesos judiciales por valor de \$31.502.766.814 ; 3) A los cambios en la calificación del riesgo procesal de ALTA a MEDIA, BAJA o REMOTA y p.233.425.AL- ENTERRITORIO por valor de \$976.233.425 de causantes o beneficiarios, cuyos herederos NO se presentaron para la reclamación respectiva de estos derechos. Al 31 de marzo de 2021 se registraron recuperaciones por este concepto por valor de \$1
8	138690	Otras cuentas por cobrar	-453.112.543.251	-925.916.096.416	472.803.553.165	-51,06%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) A la nueva medición de las estimaciones de deterioro de la cartera de aportes pensionales, indemnizaciones, mayores valores pagados y costas procesales derivadas de sentencias falladas a favor de la Unidad realizada el 31 de diciembre de 2020, en la que se determinó un aumento por valor de \$56.634.970.820 debido a la edad de la cartera, al incumplimiento de los pagos y/o al desmejoramiento de las condiciones crediticias de los deudores. DISMINUCIONES: 1) A las reversiones del deterioro realizadas por la recuperación, reversión o ajuste de las cuentas por cobrar durante los meses de marzo a diciembre de 2020 por valor de \$528.931.701.143 ; 2) A las reversiones del deterioro realizadas durante el primer trimestre de la vigencia 2021 por la recuperación de cartera por valor de \$506.822.842 .
9	138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-595.203.611.967	-416.832.196.986	-178.371.414.981	42,79%	La variación corresponde: INCREMENTO: A la nueva medición de las estimaciones de deterioro de la cartera de sanciones realizada el 31 de diciembre de 2020, en la que se determinó un aumento por valor de \$246.681.886.278 debido 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 por la recuperación, reversión o ajuste de las cuentas por cobrar durante los meses de marzo a diciembre de 2020 por valor de \$59.630.087.392 , y 2) A las reversiones del deterioro realizadas durante el primer trimestre de la vigencia 2020 por la recuperación de cartera por valor de \$8.680.383.905 .



U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
AL 31 DE MARZO 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 31 de marzo de 2021:

No.	Código	Descripción	Período Actual	Período Anterior	Variación		Revelaciones
			31-mar-2021	31-mar-2020	Absoluta	Relativa	
			\$	\$	\$	%	
10	411004	Sanciones	0	101.639.397.283	-101.639.397.283	-100,00%	La variación corresponde: DISMINUCIÓN: A que la Contaduría General de la Nación mediante Resolución No. 221 del 29-dic-2020 modificó la denominación de la subcuenta 411002 Multas a Multas y sanciones y eliminó la subcuenta 411004 Sanciones, lo que conllevó a que a partir del 1 de enero de 2021 los ingresos por concepto de sanciones administrativas y sanciones disciplinarias se registraran en la subcuenta 411002 Multas y sanciones y no en esta subcuenta.
11	138402	Aportes pensionales	83.952.152.094	171.870.146.209	-87.917.994.115	-51,15%	La variación corresponde: INCREMENTO: 1) A la constitución de expedientes de cobro por concepto de Aportes pensionales liquidados sobre factores salariales NO cotizados por valor de \$33.181.762.430 . DISMINUCIONES: 1) A la aplicación de notas crédito por revocatorias parciales y/o totales por valor de \$7.454.154.483 ; 2) Por el registro de la supresión de las cuentas por cobrar por concepto de aportes pensionales de las entidades del orden nacional pertenecientes al Presupuesto General de la Nación en cumplimiento a lo ordenado en el artículo 40 del Decreto 2106 del 22 de noviembre de 2019 y al procedimiento establecido en el concepto de la CGN No. 20202000013711 del 06-03-2020 durante los meses de abril a septiembre de 2020 por valor de \$110.906.656.895 ; y 3) A los pagos realizados por los deudores por valor de \$2.738.945.167 .
12	246002	Sentencias	87.632.813.941	43.031.382.961	44.601.430.980	103,65%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Entre abril de 2020 y marzo de 2021 fueron causadas más de 4.800 sentencias por intereses moratorios, costas y agencias en derecho, por prestaciones económicas pensionales, 1364 por procesos ejecutivos de Defensa Pasiva Pensional y 835 por procesos desfavorables de Defensa Pasiva Pensional por valor de \$189.212.183.559 . DISMINUCIONES: 1) Se pagaron más de 4.500 sentencias por intereses moratorios, costas y agencias en derecho, por prestaciones económicas pensionales, mas de 400 sentencias por procesos ejecutivos de Defensa Pasiva Pensional y 835 por procesos desfavorables de Defensa Pasiva Pensional por valor de \$138.793.175.359 ; 2) Se reclasificó una sentencia a conciliaciones por valor de \$7.542.075 ; y 3) Se devolvieron 950 RDP's de causantes o beneficiarios fallecidos o por solicitud de las Subdirecciones de Determinación de Obligaciones Pensionales y Nómina de Pensionados por valor de \$5.810.035.145 .
13	580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	103.623	36.542.561.274	-36.542.457.651	-100,00%	La variación corresponde: INCREMENTO: 1) Durante el primer trimestre de 2021 se registraron pérdidas por concepto de Costo-Beneficio por valor de \$103.623 , mientras que durante el primer trimestre de 2020 solo se registró la suma de \$38.266 . DISMINUCIÓN: 1) A que en el mes de enero de 2020 se registró la supresión parcial de las cuentas por cobrar por concepto de aportes pensionales de las entidades del orden nacional pertenecientes al Presupuesto General de la Nación en cumplimiento a lo ordenado en el artículo 40 del Decreto 2106 del 22 de noviembre de 2019 y al procedimiento establecido en el concepto de la CGN No. 20202000013711 del 06-03-2020 por valor de \$36.542.523.008 .
14	480824	Aportes pensionales	2.374.872.390	18.972.892.527	-16.598.020.137	-87,48%	La variación corresponde: DISMINUCIONES: 1) Durante el primer trimestre de 2021 solo se han constituidos nuevos títulos de cobro y reajustes de valor a expedientes ya constituidos por concepto de aportes pensionales liquidados sobre factores salariales NO cotizados por valor de \$1.570.412.736 , mientras que en el primer trimestre de 2020 este valor ascendió a \$17.392.421.730 ; y 2) Durante el primer trimestre de 2021 se han registrado recaudos por concepto de Aportes Pensionales por valor de \$804.459.654 mientras que en el mismo periodo de 2020 se registraron \$1.580.470.797 .
15	411002	Multas y sanciones	16.255.380.504	0	16.255.380.504		La variación corresponde: INCREMENTO: A que la Contaduría General de la Nación mediante Resolución No. 221 del 29-dic-2020 modificó la denominación de la subcuenta 411002 Multas a Multas y sanciones y eliminó la subcuenta 411004 Sanciones, lo que conllevó a que a partir del 1 de enero de 2021 los ingresos por concepto de sanciones administrativas y sanciones disciplinarias se registraran en la subcuenta 411002 Multas y sanciones.
16	138490	Otras cuentas por cobrar	136.283.837.627	122.768.736.775	13.515.100.852	11,01%	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 \$25.515.067.013 ; 2) A la constitución de expedientes de cobro por concepto de Costas Procesales por valor de \$14.991.009 ; 3) Por la causación de CxC por Mayores valores pagados en asignación básica a funcionarios de la Unidad por valor de \$3.710.124 . DISMINUCIÓN: 1) A la aplicación de notas crédito por revocatorias parciales y/o totales por concepto de Mayores valores pagados por valor de \$8.250.081.337 ; 2) Por notas crédito por revocatorias parciales y/o totales por concepto Costas procesales por valor de \$830.559 ; 3) A los recaudos percibidos por los deudores por concepto de Mayores valores pagados por valor de \$2.791.521.973 ; 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 \$976.233.425 .
17	572080	Recaudos	6.668.427.392	16.457.043.293	-9.788.615.901	-59,48%	La variación corresponde: DISMINUCIONES: A que durante el primer trimestre de 2020 se imputaron 949 recaudos recibidos a través de las cuentas de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional - DGCPTN con código rentístico UGPP por valor de \$16.457.043.293 para el pago de Sanciones, Liquidaciones Oficiales, Cuotas Partes de Pensiones Activas, entre otros conceptos, mientras que en el mismo periodo de 2021 se imputaron 917 recaudos por valor de \$6.668.427.392 , como consecuencia de la pandemia Covid-19.
18	270103	Administrativas	23.689.023.206	13.905.622.571	9.783.400.635	70,36%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Al registro de nuevas provisiones de procesos judiciales administrativos de defensa pasiva parafiscal y NO misional por valor de \$15.060.887.832 ; y 2) Al reconocimiento de mayores valores estimados de los procesos de defensa pasiva parafiscal y NO misional por valor de \$4.019.097.868 . DISMINUCIONES: 1) Al reconocimiento del pasivo real de procesos de defensa pasiva parafiscal y NO Misional por valor de \$100.389.843 ; 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 \$739.772.804 ; 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 \$8.442.352.598 ; y 4) Por el retiro y/o depuración de procesos judiciales de defensa pasiva parafiscal que no debían reportarse por un valor de \$14.069.820 .



U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
AL 31 DE MARZO 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 31 de marzo de 2021:

No.	Código	Descripción	Período Actual	Período Anterior	Variación		Revelaciones
			31-mar-2021	31-mar-2020	Absoluta	Relativa	
			\$	\$	\$	%	
19	480826	Recuperaciones	38.690.519.586	30.272.829.383	8.417.690.203	27,81%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Al reconocimiento de recuperaciones de gastos causados en vigencia anterior originadas por un menor valor en la estimación del costo de los procesos judiciales de defensa pasiva, por cambio en la valoración del riesgo de pérdida de ALTA a MEDIA, BAJA o REMOTA o por terminación a favor de la Unidad, retiro y/o depuración de procesos judiciales provisionados en años anteriores. Al 31 de marzo de 2021 se han registrado recuperaciones por este concepto por valor de \$30.604.928.426 , mientras que al 30 de marzo 2020 se registraron \$13.250.257.826 ; 2) En la vigencia 2021 la Subdirección de Gestión Humana reportó una disminución en la provisión de prestaciones sociales (Vacaciones) por valor de \$378.679.267 , mientras que en el primer trimestre de 2020 reportó \$256.820.363 ; 3) Por devoluciones, revocatorias, aclaratorias, acuerdos de pago u ordenes de NO pago de Resoluciones de Determinación de Obligaciones Pensionales a favor de terceros por concepto de intereses moratorios.233.425.AL- ENTERRITORIO por valor de \$976.233.425 de causantes o beneficiarios, cuyos herederos NO se presentaron para la reclamación respectiva de estos derechos. Al 31 de marzo de 2021 se registraron recuperaciones por este concepto por valor de \$1.190.893.341 , mientras que en el mismo periodo de 2020 se registraron \$290.590.283 . DISMINUCIONES: 1) Al 31 de marzo de 2020 se registraron recaudos por concepto de Mayores valores pagados en pensiones por valor de \$8.581.869.721 , mientras que al mismo corte de 2021 solo se registraron \$2.374.985.515 ; 2) Durante el primer trimestre de 2020 se registraron nuevos expedientes de cobro por concepto de Mayores valores pagados en mesadas pensionales por valor de \$7.881.498.616 , mientras que para el mismo periodo de 2021 se registraron solo \$4.134.223.574 , 3) Al mes de marzo de 2020 se registraron nuevos expedientes por concepto de costas procesales por valor de \$10.886.424 , mientras que para marzo de 2021 se registraron \$6.809.462 y 4) Durante el primer trimestre del año 2020 se registraron devoluciones de aportes por concepto de incapacidades de riesgos laborales por valor de \$906.149 .
20	483002	Cuentas por cobrar	9.187.206.748	2.888.053.705	6.299.153.043	218,11%	La variación corresponde: INCREMENTO: 1) A que durante el primer trimestre de 2021 las reversiones del deterioro por la recuperación, anulación y/o ajustes de las cuentas por cobrar por concepto de sanciones administrativas ascendieron a la suma de \$8.680.383.906 , mientras que en el primer trimestre de 2020 correspondieron a la suma de \$2.636.315.761 ; y 2) A que durante el primer trimestre de 2021 las reversiones del deterioro por la recuperación, anulación y/o ajustes de las cuentas por cobrar por concepto de mayores valores pagados y costas procesales ascendieron a la suma de \$506.822.843 , mientras que durante el primer trimestre de 2020 correspondieron a \$251.737.945 por concepto de mayores valores pagados y aportes pensionales.
21	138421	Indemnizaciones	870.391.910.891	865.178.735.283	5.213.175.608	0,60%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) A la constitución de nuevos títulos de cobro por Sentencias a Favor de la Nación durante los meses de marzo a diciembre de 2020 por valor de \$5.705.654.722 ; y 2) A la reimputación de recaudos que inicialmente fueron abonados a las cuentas por cobrar, pero posteriormente se aplicaron a intereses por valor de \$7.800.000 . DISMINUCIONES: 1) A la aplicación de notas crédito por revocatorias parciales y/o totales por valor de \$208.700.000 ; y 2) A que en el mes de diciembre de 2020 se aplica nota crédito por baja de cartera según Acta de comité N° 17 del 28-dic-2020 por valor de \$291.579.114 .

Los suscritos, Dr. CICERON FERNANDO JIMENEZ RODRIGUEZ, Representante Legal y
LUZ MARINA QUINTANILLA PÁRAMO, Contadora Pública de la U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y
CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP

CERTIFICAN

- a) Que los saldos de los informes financieros y contables de la U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP con corte al 31 de marzo 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 27 días del mes de abril de 2021, en cumplimiento de lo establecido en el párrafo 5 del numeral 1 del Capítulo VI Normas para la Presentación de Estados Financieros y Revelaciones, de las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos.



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

Nombre: CICERON FERNANDO JIMENEZ RODRIGUEZ
Cédula de Ciudadanía No. 3.002.262



FIRMA CONTADOR PÚBLICO

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

viernes, 30 de abril de 2021

ACTA DE PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

La suscrita Contadora Pública, LUZ MARINA QUINTANILLA PÁRAMO, en cumplimiento del numeral 36 del Artículo 34 de la ley 734 de 2002 y del numeral 3.3 del Artículo 1° de la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 expedida por la Contaduría General de la Nación, procede a publicar hoy, 30 de abril de 2021, en el sitio web de la Entidad* (www.ugpp.gov.co), la siguiente información con corte al 31 de marzo 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."