



U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
INDIVIDUAL
AL 31 DE MARZO DE 2023
 (Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	ACTIVO	Nota	Periodo Actual 31-mar-2023 \$	Periodo Anterior 31-dic-2022 (**) \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Periodo Actual 31-mar-2023 \$	Periodo Anterior 31-dic-2022 (**) \$	Var. %
	ACTIVO CORRIENTE		522.567.637.374	320.689.437.001	62,95%		PASIVO CORRIENTE		9.763.943.440.655	10.651.796.253.849	-8,34%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		958.405.781	666.804.309	43,73%	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		19.899.448.355	9.235.142.694	115,48%
1110	Depósitos en instituciones financieras		298.201.464	26.606.493	1.020,78%	2313	Financiamiento interno de corto plazo		0	10.142.694	-100,00%
1132	Efectivo de uso restringido		583.413.162	583.413.162	0,00%	2314	Financiamiento interno de largo plazo		19.899.448.355	9.225.000.000	115,71%
1133	Equivalentes al efectivo		76.791.155	56.784.654	35,23%						
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		313.000	313.000	0,00%	24	CUENTAS POR PAGAR		16.507.224.719	17.720.799.207	-6,85%
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo		313.000	313.000	0,00%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		2.695.344	804.509.665	-99,66%
						2407	Recursos a favor de terceros		1.378.464.745	1.255.241.179	9,82%
						2424	Descuentos de nómina		233.979.874	4.532.216	5.062,59%
						2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		525.699.972	1.181.023.187	-55,49%
						2460	Créditos judiciales		9.779.489.060	6.901.609.710	41,70%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		517.251.454.234	314.700.849.111	64,36%	2490	Otras cuentas por pagar		4.586.895.724	7.573.883.250	-39,44%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		587.911.749.368	544.373.147.725	8,00%						
1338	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a f		227.559.013.208	74.221.911.253	206,59%	25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		8.772.013.348.939	9.680.039.604.845	-9,38%
1384	Otras cuentas por cobrar		147.103.183.317	142.357.276.587	3,33%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		11.134.290.749	9.050.232.589	23,03%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-445.322.491.659	-446.251.486.454	-0,21%		Valor neto de beneficios posempleo - pensiones		8.760.879.058.190	9.670.989.372.256	-9,41%
						2514	Beneficios posempleo - pensiones		10.456.979.425.658	10.834.909.178.874	-3,49%
15	INVENTARIOS		1.360.444.065	1.360.444.065	0,00%	1904	Plan de activos para beneficios posempleo (*)		-1.696.100.367.468	-1.163.919.806.618	45,72%
1510	Mercancías en existencia		1.377.311.822	1.377.311.822	0,00%						
1580	Deterioro acumulado de inventarios (cr)		-16.867.757	-16.867.757	0,00%						
19	OTROS ACTIVOS		2.997.020.294	3.961.026.516	-24,34%	27	PROVISIONES		952.542.809.823	942.638.286.801	1,05%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		1.608.515.969	2.335.915.918	-31,14%	2701	Litigios y demandas		952.542.809.823	942.638.286.801	1,05%
1906	Avances y anticipos entregados		13.393.727	0		29	OTROS PASIVOS		2.980.608.819	2.162.420.302	37,84%
1909	Depósitos entregados en garantía		1.375.110.598	1.625.110.598	-15,38%	2901	Avances y anticipos recibidos		95.902.048	87.305.493	9,85%
						2910	Ingresos recibidos por anticipado		2.884.706.771	2.075.114.809	39,01%
	ACTIVO NO CORRIENTE		12.143.542.146	171.986.299.384	-92,94%		PASIVO NO CORRIENTE		119.600.104.170.587	120.984.817.178.260	-1,14%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		1.572.130.640	160.580.443.325	-99,02%	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		14.449.981.880	25.124.430.235	-42,49%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		36.418.093.782	35.599.494.588	2,30%	2314	Financiamiento interno de largo plazo		14.449.981.880	25.124.430.235	-42,49%
1338	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a f		1.884.269.359	1.884.129.218	0,01%						
1384	Otras cuentas por cobrar		5.321.968.466	3.706.275.477	43,59%	25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		118.107.761.484.586	119.439.331.478.762	-1,11%
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo		0	162.002.194.238	-100,00%	2514	Beneficios posempleo - pensiones		118.966.469.441.820	121.112.903.391.424	-1,77%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-42.052.200.967	-42.611.650.196	-1,31%	1904	Plan de activos para beneficios posempleo (*)		-858.707.957.234	-1.673.571.912.662	-48,69%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		248.844.758	302.777.979	-17,81%						
1650	Redes, líneas y cables		57.161.000	57.161.000	0,00%	27	PROVISIONES		1.477.892.704.121	1.520.361.269.263	-2,79%
1655	Maquinaria y equipo		779.665.310	779.665.310	0,00%	2701	Litigios y demandas		1.477.892.704.121	1.520.361.269.263	-2,79%
1660	Equipo médico y científico		10.200.000	10.200.000	0,00%						
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		165.838.742	165.838.742	0,00%		TOTAL PASIVO		129.364.047.611.242	131.636.613.432.109	-1,73%
1670	Equipos de comunicación y computación		39.025.808	39.025.808	0,00%						
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación		130.827.000	130.827.000	0,00%						
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		40.603.300	40.603.300	0,00%						
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)		-965.538.331	-911.605.110	5,92%						
1695	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)		-8.938.071	-8.938.071	0,00%						



U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
INDIVIDUAL
AL 31 DE MARZO DE 2023
 (Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	ACTIVO	Nota	Periodo Actual 31-mar-2023 \$	Periodo Anterior 31-dic-2022 (**) \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Periodo Actual 31-mar-2023 \$	Periodo Anterior 31-dic-2022 (**) \$	Var. %
19	OTROS ACTIVOS		10.322.566.748	11.103.078.080	-7,03%	3	PATRIMONIO		-128.829.336.431.722	-131.143.937.695.724	-1,76%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		4.161.471	4.161.471	0,00%						
1970	Activos intangibles		29.811.015.293	29.811.015.293	0,00%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		-128.829.336.431.722	-131.143.937.695.724	-1,76%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		-16.515.180.219	-15.734.668.887	4,96%	3105	Capital fiscal		6.869.181.573.569	6.869.181.573.569	0,00%
1976	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)		-2.977.429.797	-2.977.429.797	0,00%	3109	Resultados de ejercicios anteriores		-100.840.936.216.903	-109.537.219.690.685	-7,94%
						3110	Resultado del ejercicio		2.374.016.282.158	8.700.772.423.719	-72,71%
						3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo		-37.231.598.070.546	-37.176.672.002.327	0,15%
	TOTAL ACTIVO		534.711.179.520	492.675.736.385	8,53%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		534.711.179.520	492.675.736.385	8,53%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	
81	ACTIVOS CONTINGENTES		1.548.004.544.963	1.535.362.517.943	0,82%	91	PASIVOS CONTINGENTES		996.994.254.466	1.011.461.493.218	-1,43%
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		827.001.264.604	817.279.413.777	1,19%	9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		995.768.236.171	1.010.282.616.204	-1,44%
8190	Otros activos contingentes		721.003.280.359	718.083.104.166	0,41%	9190	Otros pasivos contingentes		1.226.018.295	1.178.877.014	4,00%
83	DEUDORAS DE CONTROL		649.041.534.156	653.920.583.561	-0,75%	93	ACREEDORAS DE CONTROL		156.471.074.568	164.798.522.285	-5,05%
8315	Bienes y derechos retirados		4.838.598	4.838.598	0,00%	9301	Bienes y derechos recibidos en garantía		108.639.486.524	116.567.082.519	-6,80%
8361	Responsabilidades en proceso		536.368	536.368	0,00%	9306	Bienes recibidos en custodia		16.480.078.745	17.434.344.422	-5,47%
8390	Otras cuentas deudoras de control		649.036.159.190	653.915.208.595	-0,75%	9390	Otras cuentas acreedoras de control		31.351.509.299	30.797.095.344	1,80%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-2.197.046.079.119	-2.189.283.101.504	0,35%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-1.153.465.329.034	-1.176.260.015.503	-1,94%
8905	Activos contingentes por contra (cr)		-1.548.004.544.963	-1.535.362.517.943	0,82%	9905	Pasivos contingentes por contra (db)		-996.994.254.466	-1.011.461.493.218	-1,43%
8915	Deudoras de control por contra (cr)		-649.041.534.156	-653.920.583.561	-0,75%	9915	Acreedoras de control por contra (db)		-156.471.074.568	-164.798.522.285	-5,05%

Ana María Cadena R.

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 Nombre: ANA MARÍA CADENA RUIZ
 Cédula de Ciudadanía No. 52.698.252
 Directora General

Luiz Marina Quintanilla Páramo

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

Notas:

(*) 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.

(**) En cumplimiento del numeral 5.2 Contenido del Artículo 1 y del Parágrafo del Artículo 3° de la Resolución CGN No. 356 del 30 de diciembre de 2022 se presenta a partir del primer trimestre de 2023 el estado de situación financiera del periodo actual comparado con el estado de situación financiera del trimestre inmediatamente anterior.

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 marzo de 2023 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 4 días del mes de mayo de 2023, 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



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 2023
(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

En atención al numeral 4.2. del Artículo 1° de la Resolución CGN 356 del 30 de diciembre de 2022, 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 y/o en el rendimiento de la entidad con corte al 31 de marzo de 2023:

No.	Código	Descripción	Período Actual	Período Anterior	Variación		Revelaciones	
			31-mar-2023	31-mar-2022	Absoluta	Relativa		
			\$	\$	\$	%		
1	315101	Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios posempleo	-37.273.972.007.818	-4.821.991.201.472	-32.451.980.806.346	673,00%	La variación corresponde: INCREMENTO: 1) A las actualizaciones negativas por demanda de los cálculos actuariales de pensiones actuales por valor de \$15.111.672.211 y; 2) a la actualización actuarial negativa dando cumplimiento al Art 6 Num 13 de la Res CGN 320 de 2019 por \$1.130.895.239.531 . DISMINUCIONES: 1) A las actualizaciones positivas por demanda de los cálculos actuariales de pensiones actuales por valor de \$662.026.650.660 ; 2) a la actualización actuarial positiva dando cumplimiento al Art 6 Num 13 de la Res CGN 320 de 2019 por \$32.935.308.985.800 ; 3) Al reconocimiento del calculo actuarial de cuotas partes de pensiones pasivas (FONCEP, Dptos de Valle y Nariño, municipio de San Pablo y Hospital San Rafael de Tunja) por valor de \$360.152.064 y (Banco Popular, puerto Asis, Dpto Nariño, Foncep) por \$652.081.628 .	
2	251410	Cálculo actuarial de pensiones actuales	129.406.429.239.787	107.896.346.341.005	21.510.082.898.782	19,94%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) A las actualizaciones positivas por demanda por valor de \$664.984.725.316 ; 2) Al pago de las sentencias ejecutoriadas en contra de la Unidad realizado por FOPEP en la nomina de pensionados por valor de \$132.835.235.404 (Los pagos de sentencias judiciales incrementan el calculo puesto que son deducidos inicialmente al contabilizar la nomina de pensionados y en la medida en que se conocen estos hechos, se recompone el calculo) y a la actualización actuarial positiva dando cumplimiento al Art 6 Num 13 de la Res CGN 320 de 2019 por \$32.930.960.892.096 . DISMINUCIONES: 1) A las actualizaciones negativas por demanda por valor de \$12.992.661.903 ; y 2) A la causación de la nomina de pensionados por valor de \$11.079.241.653.211 y a la actualización actuarial negativa dando cumplimiento al Art 6 Num 13 de la Res CGN 320 de 2019 por \$1.126.463.638.920 .	
3	310902	Pérdidas o déficits acumulados	-100.840.936.216.903	-109.521.071.410.063	8.680.135.193.160	-7,93%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Al traslado del excedente del ejercicio de la vigencia 2022 por valor de \$8.700.772.423.719 . DISMINUCIÓN: 1) A los ajustes realizados durante los meses de abril de 2022 a marzo de 2023 por operaciones de ingresos o gastos registradas o no reconocidas en periodos anteriores por valor de \$20.637.230.559 .	
4	190402	Recursos entregados en administración	2.554.808.324.702	3.747.522.229.903	-1.192.713.905.201	-31,83%	La variación corresponde: DISMINUCIÓN: 1) Al pago de las mesadas pensionales de los fondos ISS ARL Positiva, álcais de Colombia, Telecom y Telesociadas y la concurrencia FONCAP por valor de \$1.192.633.463.194 y 2) Devolución de aportes pensionales de los exafiliados de Caprecom por valor de \$80.442.007 .	
5	270105	Laborales	2.401.531.609.930	1.737.560.624.490	663.970.985.440	38,21%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Al registro de nuevas provisiones de procesos de defensa pasiva misional (Pensiones) 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 de 3.851 procesos por valor de \$934.497.196.718 y 1 proceso de defensa pasiva NO misional por valor de \$7.859.902 ; y 2) Al reconocimiento de mayores valores estimados de los procesos de defensa pasiva misional (Pensiones) realizado con base en la metodología de valoración de las contingencias litigiosas por valor de \$124.555.491.415 y NO misional por valor de \$199.809.384 . DISMINUCIONES: 1) A la atención de 1.474 procesos judiciales de defensa pasiva pensional terminados en contra de la Unidad por valor de \$83.811.365.409 ; 2) A los ajustes realizados por menores valores en el valor presente de la contingencia de los procesos judiciales de defensa pasiva pensional por valor de \$2.054.293.822 ; 3) A los cambios en la calificación del riesgo procesal de ALTA a MEDIA, BAJA o REMOTA de 818 procesos judiciales de defensa pasiva pensional por valor de \$225.486.144.310; 4) Por el retiro y/o depuración de 965 procesos judiciales de defensa pasiva pensional que terminaron a favor de la unidad por valor de \$83.534.258.895 y 1 proceso de defensa pasiva NO misional por valor de \$22.399.138 ; y 5) Por el retiro y/o depuración de 12 procesos judiciales de defensa pasiva pensional que se encontraban duplicados o no debían reportarse por un valor de \$380.910.405 .	
6	131102	Multas y sanciones	624.329.843.150	871.455.378.161	-247.125.535.011	-28,36%	La variación corresponde: INCREMENTO: 1) 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 artículo 179 de la Ley 1607 de 2012 impuestas a los fiscalizados por suministro de información en forma extemporánea, incompleta o inexacta por valor de \$56.513.919.649 ; 2) A la actualización por IPC del valor de las sanciones adeudadas y a mayores valores registrados por las reversiones de los fallos de recurso, debido a la aprobación de Beneficios Tributarios sobre actos administrativos primigenios por valor de \$48.933.084.590 ; 3) A la reimputación de recaudos por aprobación de Beneficios Tributarios y/o fallos de recurso, debido a la reversión del abono a capital para el registro de excesos a devolver o pagos de lo debido por valor de \$3.289.735.536 ; 4) Al incremento de las sanciones por reversión de fallos de recurso dada la aprobación de cambios en la calificación del riesgo procesal de ALTA a MEDIA, BAJA o REMOTA de 818 procesos judiciales de defensa pasiva pensional por valor de \$225.486.144.310; 4) Por el retiro y/o depuración de 965 procesos judiciales de defensa pasiva pensional que terminaron a favor de la unidad por valor de \$83.534.258.895 y 1 proceso de defensa pasiva NO misional por valor de \$22.399.138 ; y 5) Por el retiro y/o depuración de 12 procesos judiciales de defensa pasiva pensional que se encontraban duplicados o no debían reportarse por un valor de \$380.910.405 . rciales y/o totales en el hecho económico de Mayores Valores Pagados por valor de \$4.732.830.773; 6) A la Venta de Cartera a Central de Inversiones S.A. según contrato de compraventa No. 07.006-2021 y Acta de incorporación No. 1 del 01-jun-2022 por valor de \$78.563.689.010; y 7) Al registro de recaudos aplicados a las CxC de los deudores por valor de \$8.675.328.652 en el hecho económico de Mayores Valores Pagados. ngreso es de \$33.309.824 y para el mes de marzo de 2022 el valor registrado fue de \$54.226.500. ias y fallos de recurso y reversiones de IPC por valor de \$19.906.336.112 ; 5) A la aprobación de baja de cartera por parte del Comité de Cartera por valor de \$1.803.572.933 y 6) Por la aplicación de pagos realizados por concepto de Sanciones disciplinarias por valor de \$1.146.822 .	
7	442821	Transferencias por asunción de deudas	2.333.084.523.692	2.116.134.912.410	216.949.611.282	10,25%	La variación corresponde: INCREMENTOS: Durante el primer trimestre del año 2023 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 ascendieron a \$2.327.043.977.603 del fondo Capresub fueron de \$6.000.845.041 y para el pago de cuotas partes pasivas del fondo Cajanal fue de \$39.701.048 ; mientras que para el primer trimestre del año 2022 el valor recibido para el pago de la nómina de pensionados fue de \$2.110.679.505.919 y del fondo Capresub \$5.455.406.491.909 .	



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 2023
 (Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

En atención al numeral 4.2. del Artículo 1° de la Resolución CGN 356 del 30 de diciembre de 2022, 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 y/o en el rendimiento de la entidad con corte al 31 de marzo de 2023:

No.	Código	Descripción	Período Actual	Período Anterior	Variación		Revelaciones	
			31-mar-2023	31-mar-2022	Absoluta	Relativa		
			\$	\$	\$	%		
8	138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-317.333.595.966	-442.856.859.732	125.523.263.766	-28,34%	La variación corresponde: INCREMENTO: 1) A la nueva medición de las estimaciones de deterioro de la cartera de sanciones realizada el 31 de diciembre de 2022, en la que se determinó un mayor valor de \$123.433.139.009 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 la venta de Cartera de sanciones a CENTRAL DE INVERSIONES SA probada por el Comité de Cartera en sesiones del 06-jul-2022 y 11-oct-2022 mediante Actas No. 30 y 32, contrato de compraventa 07.002-2020 y Acta de incorporación No. 2 del 30-nov-2022 por valor de \$214.994.427.723 ; 2) Al retiro y a la disminución del deterioro de la cartera de sanciones determinado en la nueva medición realizada el 31 de diciembre de 2022 por valor de \$20.328.532.202 ; 3) A las reversiones del deterioro realizadas por la recuperación, reversión o ajuste de las cuentas por cobrar durante los meses de abril de 2022 a marzo de 2023 por valor de \$12.367.240.879 ; 4) A la baja de CxC de sanciones aprobada por el Comité de Cartera de septiembre a diciembre de 2022, las cuales se encontraban deterioradas por valor de \$1.266.201.971 .	
9	138690	Otras cuentas por cobrar	-98.901.766.013	-200.761.204.081	101.859.438.068	-50,74%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Al mayor valor determinado en la medición de los indicios de deterioro de la cartera de Sentencias, Costas procesales, Aportes pensionales y Mayores valores pagados realizadas el 31 de diciembre de 2022 por valor de \$67.509.528.089 , 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; y 2) A la reversión en la disminución del deterioro por las exclusión de terceros en la venta de cartera CISA por la suma de \$468.484.368 . DISMINUCIONES: 1) A las reversiones del deterioro realizadas por la recuperación, reversión o ajuste de las cuentas por cobrar durante los meses de abril de 2022 a marzo de 2023 por valor de \$22.061.152.523 ; 2) A la venta de cartera de Mayores Valores Pagados a CENTRAL DE INVERSIONES SA según contrato de compraventa No. 07.006-2021 y Acta de Incorporación No. 1 del 1 de junio de 2022 por valor de \$76.636.967.355 ; y 3) A que mediante la resolución 2022-340 de la ja de CxC de sanciones aprobada por el Comité de Cartera de septiembre a diciembre de 2022, las cuales se encontraban deterioradas por valor de \$1.266.201.971. r de \$71.131.823.149 y del hecho económico Costas procesales el valor de \$7.507.498 a la nueva cuenta 138619 Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a favor.	
10	138490	Otras cuentas por cobrar	74.768.676.188	145.818.308.231	-71.049.632.043	-48,72%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Causación Cuenta por Cobrar a nombre de la Junta de Calificación de Invalidez Regional Meta por valor de \$1.000.000 . 2) Causación de la Cuenta por Cobrar a nombre del Fondo Nacional del Ahorro por concepto de Mayor Valor Pagado en Cesantías reportado mediante comunicación del 09-02-2023 por la Subdirección de Gestión Humana por valor de \$431.098.873 . 3) Al reconocimiento de nuevos actos administrativos de Mayores Valores Pagados por valor de \$21.506.239.837 y 4) Por reajuste de valor a los actos administrativos previamente registrados de Mayores Valores Pagados por la suma de \$20.666.672 . DISMINUCIONES: 1) En el mes de Enero 2023 se realizó el descuento del saldo a favor de la UGPP al Fondo Nacional del Ahorro, el cual había sido generado como consecuencia de la consolidación de cesantías en la vigencia 2022 por valor de \$399.256.855 ; 2) En el mes de agosto de 2022 mediante Resolución 4069 del 20-dic-2021 se revoca la resolución 1938 del 20-09-2020 del Ministerio de ja de CxC de sanciones aprobada por el Comité de Cartera de septiembre a diciembre de 2022, las cuales se encontraban deterioradas por valor de \$1.266.201.971. r de \$71.131.823.149 y del hecho económico Costas procesales el valor de \$7.507.498 a la nueva cuenta 138619 Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a favor. disminuyó la cuenta por cobrar a nombre de la funcionaria Elizabeth Rivera Marimon por reintegro por Compensación de Gastos de Nómina por valor de \$600.000 . 5) A la aplicación de notas crédito por revocatorias parciales y/o totales en el hecho económico de Mayores Valores Pagados por valor de \$4.732.830.773 ; 6) A la Venta de Cartera a Central de Inversiones S.A. según contrato de compraventa No. 07.006-2021 y Acta de incorporación No. 1 del 01-jun-2022 por valor de \$78.563.689.010 ; y 7) Al registro de recaudos aplicados a las CxC de los deudores por valor de \$8.675.328.652 en el hecho económico de Mayores Valores Pagados.	
11	572080	Recaudos	12.092.166.722	38.931.777.962	-26.839.611.240	-68,94%	La variación corresponde: INCREMENTO: Al 31 de marzo de 2023 se imputaron recaudos por recursos 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 \$12.092.166.722 (1.049 recaudos), para el pago de Sanciones, Liquidaciones Oficiales, Cuotas Partes de Pensiones Activas, entre otros conceptos, mientras que en el mismo periodo del 2022 fueron imputados recursos por valor de \$38.931.777.962 (1,678 recaudos).	

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 2023
(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

En atención al numeral 4.2. del Artículo 1° de la Resolución CGN 356 del 30 de diciembre de 2022, 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 y/o en el rendimiento de la entidad con corte al 31 de marzo de 2023:

No.	Código	Descripción	Período Actual	Período Anterior	Variación		Revelaciones	
			31-mar-2023	31-mar-2022	Absoluta	Relativa		
			\$	\$	\$	%		
12	411002	Multas y sanciones	54.881.358.168	29.679.335.870	25.202.022.298	84,91%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Al reconocimiento de la actualización por IPC del valor de las sanciones adeudadas a 31 de marzo de 2023 se ha registrado el valor de \$46.122.257.244 , mientras que para el mismo periodo de 2022 por este concepto se registró el valor de \$19.820.330.061 ; 2) A una reducción en el pago de las sanciones administrativas realizados por los fiscalizados antes de ser proferido o quedar en firme el acto administrativo final que declara el derecho de cobro (Liquidación Oficial o Resolución Sanción), ya que a corte 31 de marzo de 2023 se reconocieron recaudos por valor de \$199.568.461 mientras que en el mismo periodo de 2022 se registraron recaudos por \$53.359.605 ; 3) Al incremento de las sanciones por reversión de fallos de recurso dada la aprobación de beneficios tributarios sobre la Liquidación oficial inicial al 31 de marzo de 2023 el valor asciende a \$9.749.032 ; 4) Al reconocimiento de una sanción contractual al 31 de marzo de 2023 por valor de \$1.956.033 DISMINUCIONES: 1) s parciales y/o totales de actos administrativos registrados en vigencia anterior, mientras durante este trimestre en la vigencia 2022 se registraron \$33.284.739 por de \$44.115.129 os fallecidos o por solicitud de las Subdirecciones de Determinación de Obligaciones Pensionales y de Nómina de Pensionados y por disminución en el valor de la obligación por la celebración de acuerdos de pago por valor de \$8.517.964.091 . registró el valor de \$106.842.987 s de Nómina por valor de \$600.000 . 5) A la aplicación de notas crédito por revocatorias parciales y/o totales en el hecho económico de Mayores Valores Pagados por valor de \$4.732.830.773 ; 6) A la Venta de Cartera a Central de Inversiones S.A. según contrato de compraventa No. 07.006-2021 y Acta de incorporación No. 1 del 01-jun-2022 por valor de \$78.563.689.010 ; y 7) Al registro de recaudos aplicados a las CxC de los deudores por valor de \$8.675.328.652 en el hecho económico de Mayores Valores Pagados. ingreso es de \$33.309.824 y para el mes de marzo de 2022 el valor registrado fue de \$54.226.500 .	
13	480824	Aportes pensionales	6.577.257.259	24.465.870.169	-17.888.612.910	-73,12%	La variación corresponde: INCREMENTO: 1) A un mayor valor en los reajustes de valor a los actos administrativos previamente registrados por concepto de aportes pensionales liquidados sobre factores salariales No cotizados por la suma de \$95.132.728 en la vigencia 2023, mientras que en el primer trimestre de 2022 este valor ascendió a \$22.310.685 . DISMINUCIONES: 1) A que durante el primer trimestre de 2023 no se constituyeron nuevos títulos de cobro por concepto de aportes pensionales liquidados sobre factores salariales No cotizados, mientras que para este mismo periodo durante la vigencia del 2022 este valor fue de \$216.818.512 ; 2) Por un menor valor de ingresos por recaudos recibidos en la vigencia 2023 por concepto de aportes pensionales liquidados sobre factores salariales No cotizados por la suma de \$6.482.124.531 , mientras que para el mismo periodo de la vigencia 2022 se registraron recaudos por valor de \$24.260.025.711 ; y 3) A que durante la vigencia 2023 no se reconocieron notas crédito por revocatorias parciales y/o totales de actos administrativos registrados en vigencia anterior, mientras durante este trimestre en la vigencia 2022 se registraron \$33.284.739 .	
14	246002	Sentencias	9.750.601.016	21.669.512.565	-11.918.911.549	-55,00%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Durante el periodo abr-2022 y mar-2023 fueron causadas más de 2.800 sentencias por intereses moratorios, costas y agencias en derecho y eventuales prestaciones económicas pensionales por valor de \$27.125.568.943 y por sentencias de Defensa Pasiva parafiscal por valor de \$77.414.641 y 2) Se registró el pasivo real de procesos ejecutivos de Defensa Pasiva Pensional y de procesos desfavorables de Defensa Pasiva Pensional por valor de \$138.818.354.828 DISMINUCIONES: 1) Se pagaron más de 4.200 sentencias por intereses moratorios, costas y agencias en derecho y por prestaciones económicas pensionales por valor de \$107.589.336.561 y sentencias de procesos desfavorables de Defensa Pasiva Pensional por valor de \$138.818.354.828 ; 2) Se reclasificó 1 sentencia de Defensa Pasiva no Misional a Misional por valor de \$2.645.800 ; 3) Se retiró por error una Sentencia de Defensa Pasiva no Misional por valor de \$24.963.978 ; 4) Se retiraron 3 sentencias de defensa pasiva parafiscal por ses parciales y/o totales de actos administrativos registrados en vigencia anterior, mientras durante este trimestre en la vigencia 2022 se registraron \$33.284.739 por de \$44.115.129 os fallecidos o por solicitud de las Subdirecciones de Determinación de Obligaciones Pensionales y de Nómina de Pensionados y por disminución en el valor de la obligación por la celebración de acuerdos de pago por valor de \$8.517.964.091 .	
15	572207	Cancelación de sentencias y conciliaciones	0	10.893.519.007	-10.893.519.007	-100,00%	La variación corresponde: INCREMENTO: Al reconocimiento como Deuda Pública con la Nación de las sentencias judiciales de 1.650 beneficiarios finales no priorizados por valor de \$10.893.519.007 , en atención al Decreto 642 del 11-may-2020 y a las resoluciones CGN No. 080 del 02-jun-2021 y 238 del 21-dic-2021. Ya en el año 2023 no se efectúan pagos de sentencias por este mecanismo.	
16	470509	Servicio de la deuda	0	7.892.247.717	-7.892.247.717	-100,00%	La variación corresponde: INCREMENTO: Durante el primer trimestre de 2022 se pagaron a través del mecanismo de Deuda Pública con la Nación sentencias judiciales de un acuerdo de pago por valor de \$3.613.733 y de 1.216 beneficiarios finales no priorizados por valor de \$7.888.633.984 , en atención al Decreto 642 del 11-may-2020 y a las Resoluciones CGN No. 080 del 02-jun-2021 y 238 del 21-dic-2021. Ya en el año 2023 no se efectúan pagos de sentencias por este mecanismo.	
17	138402	Aportes pensionales	62.190.915.813	69.493.523.431	-7.302.607.618	-10,51%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Al reconocimiento de nuevos actos administrativos por concepto de aportes pensionales liquidados sobre factores salariales No cotizados por la suma de \$1.524.319.607 ; y 2) Por reajuste de valor a los actos administrativos previamente registrados por la suma de \$323.426.708 . DISMINUCIONES: 1) A la aplicación de notas crédito por revocatorias parciales y/o totales por valor de \$2.231.157.033 ; 2) Al registro de recaudos aplicados a las CxC de los deudores por valor de \$6.919.196.900 .	



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 2023
 (Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

En atención al numeral 4.2. del Artículo 1° de la Resolución CGN 356 del 30 de diciembre de 2022, 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 y/o en el rendimiento de la entidad con corte al 31 de marzo de 2023:

No.	Código	Descripción	Período Actual	Período Anterior	Variación		Revelaciones
			31-mar-2023	31-mar-2022	Absoluta	Relativa	
			\$	\$	\$	%	
18	291090	Otros ingresos recibidos por anticipado	2.884.706.771	10.092.686.581	-7.207.979.810	-71,42%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Al registro de nuevos recaudos durante el periodo comprendido entre el mes de abril de 2022 al mes de marzo de 2023 correspondientes a terceros que se encuentran en proceso de fiscalización por parte de la Subdirección de Determinaciones y que aún no se ha proferido el acto administrativo definitivo que determine un derecho claro, expreso y exigible a favor de la Nación por valor de \$3.718.700.103 ; 2) DISMINUCIÓN: 1) Al reconocimiento de los recaudos como ingresos o como excesos una vez la Subdirección de Determinación de Obligaciones Parafiscales informa que el fiscalizado ha cancelado la totalidad del acto administrativo interpuesto por valor de \$1.439.480.524 ; 2) A la aplicación de los recaudos a las cuentas por cobrar que son trasladadas por la Subdirección de Determinación de Obligaciones Parafiscales a la Subdirección de Cobranzas, cuando el deudor no canceló toda su obligación por valor de \$9.443.084.260 ; y 3) Al reconocimiento como ingreso de recaudos recibidos parciales y/o totales de actos administrativos registrados en vigencia anterior, mientras durante este trimestre en la vigencia 2022 se registraron \$33.284.739. lor de \$44.115.129 .
19	589301	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	6.460.263.316	13.276.820.610	-6.816.557.294	-51,34%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Al registro de NC durante el primer trimestre de 2023 por concepto de revocatorias directas o fallos judiciales por valor de \$214.049.660 , mientras que durante el mismo periodo de 2022 por este concepto se registró el valor de \$8.649.015 ; 2) Al registro de la devolución de excesos al 31 de marzo de 2023 por valor de \$432.707.202 , mientras que para el primer trimestre 2022 se registró el valor de \$71.270.592 ; 3) Al registro de NC por disminución de valor dada la aprobación de Beneficios Tributarios, los cuales son aprobados sobre el Requerimiento para Declarar y/o Corregir mas no sobre la Liquidación Oficial y estos son notificados durante la vigencia actual, a 31 de marzo de 2023 por este concepto se registró el valor de \$15.512.729 . DISMINUCIONES: 1) Al registro de NC por beneficios tributarios aprobados de acuerdo con lo establecido en las Leyes 1819 del 29-dic-2016, 1943 del 28-dic-2018, Ley 2010 del 27-dic-2019, 2155 del 14-sep-2021 y 2277 del 13-dic-2022 al mes ds parciales y/o totales de actos administrativos registrados en vigencia anterior, mientras durante este trimestre en la vigencia 2022 se registraron \$33.284.739. lor de \$44.115.129. os fallecidos o por solicitud de las Subdirecciones de Determinación de Obligaciones Pensionales y de Nómina de Pensionados y por disminución en el valor de la obligación por la celebración de acuerdos de pago por valor de \$8.517.964.091. registró el valor de \$106.842.987 .

miércoles, 10 de mayo de 2023

ACTA DE PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

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), del numeral 6 del Artículo 1° de la Resolución CGN 356 del 30 de diciembre de 2022 y del artículo 3° de la Resolución CGN 121 del 30 de abril de 2023, que prorrogó hasta el 31 de mayo de 2023 el plazo para la publicación de los informes financieros y contables del trimestre enero - marzo de 2023, procede a publicar hoy, 10 de mayo de 2023, la siguiente información en la página web de la Entidad (www.ugpp.gov.co), de acuerdo con lo dispuesto en el numeral 6 del artículo 1 de la Resolución CGN 356 del 30 de diciembre de 2022:

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.



FIRMA CONTADOR PÚBLICO

Nombre: LUZ MARINA QUINTANILLA PÁRAMO

Cédula de Ciudadanía No. 32.789.337

T.P. 60976-T