



U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
INDIVIDUAL
AL 30 DE JUNIO DE 2023
 (Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	ACTIVO	Nota	Periodo Actual 30-jun-2023 \$	Periodo Anterior 31-mar-2023 (**) \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Periodo Actual 30-jun-2023 \$	Periodo Anterior 31-mar-2023 (**) \$	Var. %
	ACTIVO CORRIENTE		536.178.572.587	522.567.637.374	2,60%		PASIVO CORRIENTE		11.783.818.392.777	9.763.943.440.655	20,69%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		1.045.858.600	958.405.781	9,12%	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		19.899.448.355	19.899.448.355	0,00%
1110	Depósitos en instituciones financieras		688.039.650	298.201.464	130,73%	2314	Financiamiento interno de largo plazo		19.899.448.355	19.899.448.355	0,00%
1132	Efectivo de uso restringido		132.302.139	583.413.162	-77,32%						
1133	Equivalentes al efectivo		225.516.811	76.791.155	193,68%						
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		313.000	313.000	0,00%	24	CUENTAS POR PAGAR		23.935.083.413	16.507.224.719	45,00%
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo		313.000	313.000	0,00%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		2.695.344	2.695.344	0,00%
						2407	Recursos a favor de terceros		1.659.731.004	1.378.464.745	20,40%
						2424	Descuentos de nómina		328.602.629	233.979.874	40,44%
						2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		818.607.200	525.699.972	55,72%
						2460	Créditos judiciales		16.597.704.089	9.779.489.060	69,72%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		530.191.637.192	517.251.454.234	2,50%	2490	Otras cuentas por pagar		4.527.743.147	4.586.895.724	-1,29%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		594.974.816.781	587.911.749.368	1,20%						
1338	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a f		227.556.516.348	227.559.013.208	0,00%	25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		10.785.582.795.369	8.772.013.348.939	22,95%
1384	Otras cuentas por cobrar		150.095.714.087	147.103.183.317	2,03%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		13.919.542.137	11.134.290.749	25,02%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-442.435.410.024	-445.322.491.659	-0,65%		Valor neto de beneficios posempleo - pensiones		10.771.663.253.232	8.760.879.058.190	22,95%
15	INVENTARIOS		1.262.322.615	1.360.444.065	-7,21%	2514	Beneficios posempleo - pensiones		12.080.536.327.518	10.456.979.425.658	15,53%
1510	Mercancías en existencia		1.279.190.372	1.377.311.822	-7,12%	1904	Plan de activos para beneficios posempleo (*)		-1.308.873.074.286	-1.696.100.367.468	-22,83%
1580	Deterioro acumulado de inventarios (cr)		-16.867.757	-16.867.757	0,00%						
19	OTROS ACTIVOS		3.678.441.180	2.997.020.294	22,74%	27	PROVISIONES		951.500.071.349	952.542.809.823	-0,11%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		2.234.924.506	1.608.515.969	38,94%	2701	Litigios y demandas		951.500.071.349	952.542.809.823	-0,11%
1906	Avances y anticipos entregados		68.406.076	13.393.727	410,73%	29	OTROS PASIVOS		2.900.994.291	2.980.608.819	-2,67%
1909	Depósitos entregados en garantía		1.375.110.598	1.375.110.598	0,00%	2901	Avances y anticipos recibidos		96.262.606	95.902.048	0,38%
						2910	Ingresos recibidos por anticipado		2.804.731.685	2.884.706.771	-2,77%
	ACTIVO NO CORRIENTE		11.304.789.985	12.143.542.146	-6,91%		PASIVO NO CORRIENTE		114.181.013.380.684	119.600.104.170.587	-4,53%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		1.556.924.518	1.572.130.640	-0,97%	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		13.579.782.940	14.449.981.880	-6,02%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		36.312.115.389	36.418.093.782	-0,29%	2314	Financiamiento interno de largo plazo		13.579.782.940	14.449.981.880	-6,02%
1338	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a f		1.884.269.359	1.884.269.359	0,00%						
1384	Otras cuentas por cobrar		5.249.467.329	5.321.968.466	-1,36%	25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		113.214.557.373.340	118.107.761.484.586	-4,14%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-41.888.927.559	-42.052.200.967	-0,39%	2514	Beneficios posempleo - pensiones		114.088.739.481.190	118.966.469.441.820	-4,10%
						1904	Plan de activos para beneficios posempleo (*)		-874.182.107.850	-858.707.957.234	1,80%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		208.206.788	248.844.758	-16,33%						
1650	Redes, líneas y cables		57.161.000	57.161.000	0,00%	27	PROVISIONES		952.876.224.404	1.477.892.704.121	-35,52%
1655	Maquinaria y equipo		774.581.510	779.665.310	-0,65%	2701	Litigios y demandas		952.876.224.404	1.477.892.704.121	-35,52%
1660	Equipo médico y científico		10.200.000	10.200.000	0,00%						
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		165.838.741	165.838.742	0,00%		TOTAL PASIVO		125.964.831.773.461	129.364.047.611.242	-2,63%
1670	Equipos de comunicación y computación		58.104.608	39.025.808	48,89%						
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)		-1.020.171.301	-965.538.331	5,66%						
1695	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)		-8.938.070	-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 30 DE JUNIO DE 2023
 (Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	ACTIVO	Nota	Periodo Actual 30-jun-2023 \$	Periodo Anterior 31-mar-2023 (**) \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Periodo Actual 30-jun-2023 \$	Periodo Anterior 31-mar-2023 (**) \$	Var. %
19	OTROS ACTIVOS		9.539.658.679	10.322.566.748	-7,58%	3	PATRIMONIO		-125.417.348.410.889	-128.829.336.431.722	-2,65%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		1.764.734	4.161.471	-57,59%						
1970	Activos intangibles		29.811.015.293	29.811.015.293	0,00%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		-125.417.348.410.889	-128.829.336.431.722	-2,65%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		-17.295.691.551	-16.515.180.219	4,73%	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		-100.840.068.399.252	-100.840.936.216.903	0,00%
						3110	Resultado del ejercicio		5.893.117.731.948	2.374.016.282.158	148,23%
						3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo		-37.339.579.317.154	-37.231.598.070.546	0,29%
	TOTAL ACTIVO		547.483.362.572	534.711.179.520	2,39%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		547.483.362.572	534.711.179.520	2,39%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	
81	ACTIVOS CONTINGENTES		1.708.111.312.867	1.548.004.544.963	10,34%	91	PASIVOS CONTINGENTES		1.228.901.650.424	996.994.254.466	23,26%
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		994.747.721.260	827.001.264.604	20,28%	9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		1.227.136.991.559	995.768.236.171	23,24%
8190	Otros activos contingentes		713.363.591.607	721.003.280.359	-1,06%	9190	Otros pasivos contingentes		1.764.658.865	1.226.018.295	43,93%
83	DEUDORAS DE CONTROL		636.770.805.012	649.041.534.156	-1,89%	93	ACREEDORAS DE CONTROL		146.420.823.908	156.471.074.568	-6,42%
8315	Bienes y derechos retirados		4.838.598	4.838.598	0,00%	9301	Bienes y derechos recibidos en garantía		99.608.916.838	108.639.486.524	-8,31%
8361	Responsabilidades en proceso		536.368	536.368	0,00%	9306	Bienes recibidos en custodia		14.159.078.639	16.480.078.745	-14,08%
8390	Otras cuentas deudoras de control		636.765.430.046	649.036.159.190	-1,89%	9390	Otras cuentas acreedoras de control		32.652.828.431	31.351.509.299	4,15%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-2.344.882.117.879	-2.197.046.079.119	6,73%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-1.375.322.474.332	-1.153.465.329.034	19,23%
8905	Activos contingentes por contra (cr)		-1.708.111.312.867	-1.548.004.544.963	10,34%	9905	Pasivos contingentes por contra (db)		-1.228.901.650.424	-996.994.254.466	23,26%
8915	Deudoras de control por contra (cr)		-636.770.805.012	-649.041.534.156	-1,89%	9915	Acreedoras de control por contra (db)		-146.420.823.908	-156.471.074.568	-6,42%

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

Nombre: LUCIANO GRISALES LONDOÑO
 Cédula de Ciudadanía No. 79.366.534
 Director General

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.





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

ESTADO DE RESULTADOS

INDIVIDUAL

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual 30-jun-2023 \$	Período Anterior 30-jun-2022 \$	Var. %
4	INGRESOS OPERACIONALES				
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		5.560.267.564.758	4.983.792.284.948	11,57%
41	INGRESOS FISCALES		75.625.586.827	43.408.260.452	74,22%
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		75.628.215.410	43.408.260.452	74,23%
4195	Devoluciones y descuentos (db)		-2.628.583	0	
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		5.390.088.334.416	4.827.834.757.476	11,65%
4428	Otras transferencias		5.390.088.334.416	4.827.834.757.476	11,65%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		94.553.643.515	112.549.267.020	-15,99%
4705	Fondos recibidos		87.676.500.710	107.287.830.799	-18,28%
4720	Operaciones de enlace		2.758.567.795	1.665.740.676	65,61%
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		4.118.575.010	3.595.695.545	14,54%
5	GASTOS OPERACIONALES		225.068.735.251	594.159.422.984	-62,12%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		91.640.066.677	91.394.911.624	0,27%
5101	Sueldos y salarios		32.770.474.152	29.889.503.293	9,64%
5102	Contribuciones imputadas		259.581.925	203.124.720	27,79%
5103	Contribuciones efectivas		7.728.344.061	7.977.021.282	-3,12%
5104	Aportes sobre la nómina		1.635.996.600	1.653.917.000	-1,08%
5107	Prestaciones sociales		12.456.034.172	11.611.487.118	7,27%
5108	Gastos de personal diversos		54.125.306	174.221.380	-68,93%
5111	Generales		36.723.157.729	39.875.670.637	-7,91%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		12.352.732	9.966.194	23,95%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		88.988.311.905	399.954.005.587	-77,75%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		108.566.190	514.132.578	-78,88%
5366	Amortización de activos intangibles		1.561.022.664	1.994.244.583	-21,72%
5368	Provisión litigios y demandas		87.318.723.051	397.445.628.426	-78,03%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		5.364.718.114	7.522.580.319	-28,69%
5423	Otras transferencias		5.342.591.764	7.502.814.019	-28,79%
5424	Subvenciones		22.126.350	19.766.300	11,94%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		39.075.638.555	95.287.925.454	-58,99%
5720	Operaciones de enlace		39.075.638.555	77.695.790.866	-49,71%
5722	Operaciones sin flujo de efectivo		0	17.592.134.588	-100,00%
	RESULTADO OPERACIONAL		5.335.198.829.507	4.389.632.861.964	21,54%
4	INGRESOS NO OPERACIONALES		678.250.679.860	326.501.992.671	107,73%
48	OTROS INGRESOS		678.250.679.860	326.501.992.671	107,73%
480233	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		1.092.558.308	2.696.518.428	-59,48%
480253	FINANCIEROS - Recuperación de cuentas por cobrar, préstamos por cobrar e inversiones dados de br		19.240.748	0	
480613	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO - Adquisición de bienes y servicios del exterior		99.959	14.565.792	-99,31%
480807	INGRESOS DIVERSOS - Margen en la comercialización de bienes y servicios		51.878.550	0	
480815	INGRESOS DIVERSOS - Fotocopias		945.000	644.700	46,58%
480824	INGRESOS DIVERSOS - Aportes pensionales		23.169.121.446	44.015.609.324	-47,36%
480826	INGRESOS DIVERSOS - Recuperaciones		0	61.833.031.773	-100,00%
480827	INGRESOS DIVERSOS - Aprovechamientos		235	5.112	-95,40%
480860	INGRESOS DIVERSOS - Sentencias a favor de la entidad		994.801	205.061.303.278	-100,00%
480862	INGRESOS DIVERSOS - Costas procesales a favor de la entidad		74.685.373	16.045.827	365,45%
480863	INGRESOS DIVERSOS - Reintegros		10.000.495	0	
480890	INGRESOS DIVERSOS - Otros ingresos diversos		8.051.171.404	0	
483002	REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL VALOR - Cuentas por cobrar		4.538.799.066	12.864.268.437	-64,72%
483101	REVERSIÓN DE PROVISIONES - Litigios y demandas		641.241.184.475	0	
5	GASTOS NO OPERACIONALES		120.331.777.419	132.311.521.529	-9,05%
58	OTROS GASTOS		120.331.777.419	132.311.521.529	-9,05%
580240	COMISIONES - Comisiones servicios financieros		17.758	32.516	-45,39%
580290	COMISIONES - Otras comisiones		3.600.000	0	
580401	FINANCIEROS - Actualización financiera de provisiones		33.549.585.344	44.116.506.816	-23,95%
580423	FINANCIEROS - Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar		1.126.437	1.318.462	-14,56%
580439	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		1.140.992	3.093.656	-63,12%
580447	FINANCIEROS - Intereses de sentencias		13.520.558.386	11.551.518.899	17,05%
589012	GASTOS DIVERSOS - Sentencias		57.650.370.999	49.394.065.802	16,72%
589019	GASTOS DIVERSOS - Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros		0	212.149.782	-100,00%
589090	GASTOS DIVERSOS - Otros gastos diversos		2.241.276.380	794.434.459	182,12%
589301	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES - Contribuciones, tasas e ingresos no trib		13.364.101.123	26.238.401.137	-49,07%
	RESULTADO NO OPERACIONAL		557.918.902.441	194.190.471.142	187,30%
	RESULTADO DEL EJERCICIO		5.893.117.731.948	4.583.823.333.106	28,56%
					
	FIRMA REPRESENTANTE LEGAL			FIRMA CONTADOR PÚBLICO	
	Nombre: LUCIANO GRISALES LONDOÑO			Nombre: LUZ MARINA QUINTANILLA PÁRAMO	
	Cédula de Ciudadanía No. 79.366.534			Cédula de Ciudadanía No. 32.789.337	
	Director General			T.P. 60976-T	



U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
AL 30 DE JUNIO 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 tienen un efecto material en la situación financiera y que surgieron durante el periodo comprendido entre el 31 de marzo de 2023 y el 30 de junio de 2023. Además se revelan los hechos económicos no recurrentes que tienen un efecto material en el rendimiento de la entidad que surgieron por las operaciones contabilizadas desde el 1 de enero al 30 de junio de 2022 y desde el 1 de enero al 30 de junio de 2023, así:

No.	Código	Descripción	Periodo Actual	Periodo Anterior		Variación		Revelaciones
			30-jun-2023		Fecha de Comparación	Absoluta	Relativa	
			\$	\$		\$	%	
1	442821	Transferencias por asunción de deudas	5.390.088.334.416	4.827.834.757.476	30-jun-2022	562.253.576.940	11,65%	La variación corresponde: INCREMENTOS: Durante el primer semestre 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 \$5.374.593.377.166, del fondo Capresub fueron de \$15.455.256.202 y para el pago de cuotas partes pasivas del fondo Cajanal fue de \$39.701.048; mientras que para el primer semestre del año 2022 el valor recibido para el pago de la nómina de pensionados fue de \$4.813.712.624.319 y del fondo Capresub \$14.121.775.771 202 y para el pago de cuotas partes pasivas del fondo Cajanal fue de \$357.386.
2	270105	Laborales	1.874.520.506.394	2.401.531.609.930	31-mar-2023	-527.011.103.536	-21,94%	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 1.143 procesos por valor de \$81.677.147.693; 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 \$32.970.802.836 y NO misional por valor de \$109.472.822. DISMINUCIONES: 1) A la atención de 394 procesos judiciales de defensa pasiva pensional terminados en contra de la Unidad por valor de \$25.114.242.263; 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 \$445.863.229.999; 3) A los cambios en la calificación del riesgo procesal de ALTA a MEDIA, BAJA o REMOTA de 1.282 procesos judiciales de defensa pasiva pensional por valor de \$144.252.722.134; 4) Por el retiro y/o depuración de 221 procesos judiciales de defensa pasiva pensional que terminaron a favor de la unidad por valor de \$20.243.119.766; y 5) Por el retiro y/o depuración de 39 procesos judiciales de defensa pasiva pensional que se encontraban duplicados o no debían reportarse por un valor de \$6.295.212.725.
3	190402	Recursos entregados en administración	2.183.055.182.136	2.554.808.324.702	31-mar-2023	-371.753.142.566	-14,55%	La variación corresponde: DISMINUCIÓN: 1) Durante el periodo abr-2023 a jun-2023 se realizó el pago de las mesadas pensionales de los fondos ISS ARL Positiva, Álcalis de Colombia, Telecom y Teleasociadas y la concurrencia FONCAP por valor de \$371.528.249.214 y 2) Devolución de aportes pensionales de los exafiliados de Caprecom por valor de \$224.893.352.
4	536805	Laborales	82.197.830.454	396.543.159.757	30-jun-2022	-314.345.329.303	-79,27%	La variación corresponde: DISMINUCIÓN: 1) A un menor valor registrado al corte de enero a junio de 2022 por valor de \$379.192.877.392 por el reconocimiento de nuevas provisiones de procesos de defensa pasiva misional (Pensiones) y NO misional, por el cambio en la calificación del riesgo de pérdida procesal de MEDIA, BAJA o REMOTA a ALTA y por el fallo en contra en primera o en última instancia de los procesos litigiosos, mientras que en el mismo periodo del año 2023 se registró por este concepto la suma de \$81.305.121.667; y 2) Al reconocimiento de mayores valores estimados en el valor presente de la contingencia de los procesos judiciales de defensa pasiva pensional que sumaron de enero a junio de 2022 el valor de \$17.350.282.364, mientras que al mismo corte de la vigencia 2023 se registró la suma de \$892.708.786.
5	480860	Sentencias a favor de la entidad	994.801	205.061.303.278	30-jun-2022	-205.060.308.477	-100,00%	La variación corresponde: DISMINUCIONES: 1) A que durante el primer semestre del 2023 no se constituyeron nuevos expedientes por Sentencias Judiciales de acuerdo a la política de reconocimiento de los hechos económicos de Sentencias Judiciales y Costas procesales del 21 octubre de 2022 del Equipo Técnico de Sostenibilidad Contable, mientras que durante este mismo periodo de la vigencia 2022 se constituyeron expedientes por la suma de \$205.061.303.278 ; y 2) A un mayor valor de los recaudos recibidos en el primer semestre de 2023 por concepto de Sentencias Judiciales por valor de \$994.801 , mientras para el mismo periodo del año 2022 no se recibieron recaudos por este concepto.
6	572080	Recaudos	39.075.638.555	77.695.790.866	30-jun-2022	-38.620.152.311	-49,71%	La variación corresponde: DISMINUCIÓN: a 30 de junio 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 \$39.075.638.555 (2.535 recaudos), para el pago de Sanciones, Liquidaciones Oficiales, Cuotas Partes de Pensiones Activas, entre otros conceptos, mientras que en el mismo periodo del año 2022 fueron imputados recursos por valor de \$77.695.790.866 (3.618 recaudos).
7	411002	Multas y sanciones	75.628.215.410	43.408.260.452	30-jun-2022	32.219.954.958	74,23%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Al reconocimiento de la actualización por IPC del valor de las sanciones adeudadas a 30 de junio de 2023 por este concepto se ha registrado el valor de \$45.737.190.266 , mientras que para el mismo periodo de 2022 por este concepto se registró el valor de \$19.908.550.603 ; 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 artículo 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 al mes de junio de 2023 se ha registrado el valor de \$28.649.696.811 mientras para el año 2022 se registró un valor de \$22.151.534.776 ; 3) Al reconocimiento de recaudos por concepto de Programas de Apoyo al Empleo Formal PAEF por valor de \$428.206.669 ; 4) Al reconocimiento de una sanción contractual al cierre del REMOTA de 1.282 procesos judiciales de defensa pasiva pensional por valor de \$144.252.722.134; 4) Por el retiro y/o depuración de 221 procesos judiciales de defensa pasiva pensional que terminaron a favor de la unidad por valor de \$20.243.119.766; y 5) Por el retiro y/o depuración de 39 procesos judiciales de defensa pasiva pensional que se encontraban duplicados o no debían reportarse por un valor de \$6.295.212.725. De 2022 por este concepto se registró \$1.348.175.073 .



U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
AL 30 DE JUNIO 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 tienen un efecto material en la situación financiera y que surgieron durante el periodo comprendido entre el 31 de marzo de 2023 y el 30 de junio de 2023. Además se revelan los hechos económicos no recurrentes que tienen un efecto material en el rendimiento de la entidad que surgieron por las operaciones contabilizadas desde el 1 de enero al 30 de junio de 2022 y desde el 1 de enero al 30 de junio de 2023, así:

No.	Código	Descripción	Periodo Actual	Periodo Anterior		Variación		Revelaciones
			30-jun-2023		Fecha de Comparación	Absoluta	Relativa	
			\$	\$		\$	%	
8	480824	Aportes pensionales	23.169.121.446	44.015.609.324	30-jun-2022	-20.846.487.878	-47,36%	La variación corresponde: DISMINUCIONES: 1) A que durante el primer semestre de 2023 se constituyeron nuevos títulos de cobro por concepto de aportes pensionales liquidados sobre factores salariales No cotizados por valor de \$65.764.724 , mientras que para este mismo periodo durante la vigencia del 2022 el valor fue de \$537.733.027 ; 2) Por un menor valor de ingresos por recaudos recibidos en el primer semestre de 2023 por concepto de aportes pensionales liquidados sobre factores salariales No cotizados por la suma de \$23.008.223.994 , mientras que para el mismo periodo de la vigencia 2022 se registraron recaudos por valor de \$43.433.327.009 ; 3) A un menor 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 semestre de 2022 este valor ascendió a \$116.227.654 . y 4) A que durante el primer semestre de 2023 no se reconocieron notificados en vigencia actual se registró el valor de \$130.304.944, mientras que para el mismo corte de 2022 el valor ascendió a \$109.913.398.en la vigencia 2022 se registraron \$71.678.366 .
9	572207	Cancelación de sentencias y conciliaciones	0	17.592.134.588	30-jun-2022	-17.592.134.588	-100,00%	La variación corresponde: DISMINUCIÓN: Al reconocimiento como Deuda Pública con la Nación de 2.254 sentencias judiciales de beneficiarios finales no priorizados por valor de \$17.592.134.588, 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.
10	470509	Servicio de la deuda	0	17.405.705.021	30-jun-2022	-17.405.705.021	-100,00%	La variación corresponde: DISMINUCIÓN: Durante el primer semestre del año 2022 fueron reconocidas como Deuda Pública con la Nación 2.254 sentencias judiciales de beneficiarios finales no priorizados por valor de \$17.405.705.021, 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-202, ya en el año 2023 no se efectúan pagos de sentencias por este mecanismo.
11	589301	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	13.364.101.123	26.238.401.137	30-jun-2022	-12.874.300.014	-49,07%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Al registro de NC durante el primer semestre de 2023 por concepto de revocatorias directas o fallos judiciales por valor de \$2.257.042.351, mientras que durante el mismo periodo de 2022 por este concepto se registró el valor de \$144.037.631; 2) Al registro de la devolución de excesos al 30 de junio de 2023 por valor de \$761.731.733, mientras que para el 2022 se registró el valor de \$258.047.067; 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 notificados durante la vigencia actual, a 30 de junio de 2023 por este concepto se registró el valor de \$10.215.022.095 mientras que el valor de 2022 fue de \$25.726.403.041; 2) A la reversión de IPC a 30 de junio de 2023, los cuales fueron registrados en vigencias anteriores pero dada la aprobación de beneficios tributarios y/o revocatorias con actos notificados en vigencia actual se registró el valor de \$130.304.944, mientras que para el mismo corte de 2022 el valor ascendió a \$109.913.398.
12	580401	Actualización financiera de provisiones	33.549.585.344	44.116.506.816	30-jun-2022	-10.566.921.472	-23,95%	La variación corresponde: DISMINUCIÓN: 1) Al reconocimiento de la actualización financiera del valor presente de la obligación provisionada por los procesos judiciales de defensa pasiva misional (Pensiones) y NO misional, en atención a la guía de aplicación No. 004 Procesos Judiciales por Demandas Interpuestas por Terceros en Contra de la Entidad emitida por la CGN el 20 de Octubre 2020, que comenzó a aplicar la UGPP a partir del 31 de diciembre de 2020. Durante el primer semestre del 2022 se reconoció por este concepto el valor de \$44.116.506.816 mientras que para el mismo corte en el año 2023 se reconoció el valor de \$33.549.585.344.
13	483002	Cuentas por cobrar	4.538.799.066	12.864.268.437	30-jun-2022	-8.325.469.371	-64,72%	La variación corresponde: DISMINUCIONES: 1) A que durante el primer semestre de 2023 las reversiones del deterioro por la recuperación, anulación y/o ajustes de las cuentas por cobrar por concepto de sanciones administrativas correspondieron a la suma de \$3.326.960.190, mientras que en el primer semestre de 2022 por este concepto el valor fue de \$7.676.519.683; 2) A que durante el primer semestre de 2023 las reversiones del deterioro por la recuperación, anulación y/o ajustes de las cuentas por cobrar por concepto de mayores valores pagados, cuotas partes pensionales y aportes pensionales, fueron por valor de \$1.211.838.875, mientras que en el primer semestre de 2022 el valor ascendió a \$5.184.488.481 por concepto de mayores valores pagados, cuotas partes pensionales y aportes pensionales y por concepto de sentencias judiciales el valor de \$3.260.272.
14	589012	Sentencias	57.650.370.999	49.394.065.802	30-jun-2022	8.256.305.197	16,72%	La variación corresponde: INCREMENTO: Al mayor valor liquidado durante enero a junio de 2023 en sentencias definitivas condenatorias frente al valor provisionado de los procesos judiciales de defensa pasiva misional por valor de \$56.239.784.152, mientras que para el mismo periodo de 2022 se causaron gastos por \$47.665.243.757 DISMINUCIÓN: De enero a junio de 2023 se dio cumplimiento a 24 fallos judiciales por el reconocimiento de mesadas pensionales, indexaciones, intereses moratorios, perjuicios morales, entre otros, por valor de \$1.410.586.847, mientras que en el mismo periodo del año 2022 se dio cumplimiento a 24 fallos por valor de \$1.728.822.045.



U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
AL 30 DE JUNIO 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 tienen un efecto material en la situación financiera y que surgieron durante el periodo comprendido entre el 31 de marzo de 2023 y el 30 de junio de 2023. Además se revelan los hechos económicos no recurrentes que tienen un efecto material en el rendimiento de la entidad que surgieron por las operaciones contabilizadas desde el 1 de enero al 30 de junio de 2022 y desde el 1 de enero al 30 de junio de 2023, así:

No.	Código	Descripción	Periodo Actual	Periodo Anterior	Fecha de Comparación	Variación		Revelaciones
			30-jun-2023			Absoluta	Relativa	
			\$	\$		\$	%	
15	246002	Sentencias	16.581.419.462	9.750.601.016	31-mar-2023	6.830.818.446	70,06%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Durante el periodo abr-2022 a jun-2023 fueron causadas más de 820 sentencias por intereses moratorios, costas y agencias en derecho y eventuales prestaciones económicas pensionales por valor de \$11.176.551.182 y una sentencias que inicialmente fue pagada con TDJ siendo devuelto a la Unidad por \$.1562.484; 2) Se registró el pasivo real de procesos ejecutivos de Defensa Pasiva Pensional y de procesos desfavorables de Defensa Pasiva Pensional por valor de \$54.144.934.340. DISMINUCIONES: 1) Se pagaron más de 320 sentencias por intereses moratorios, costas y agencias en derecho y por prestaciones económicas pensionales por valor de \$2.701.044.735 y sentencias de procesos desfavorables de Defensa Pasiva Pensional por valor de \$54.144.934.340; 2) Se retiró una Sentencia de Defensa Pasiva no Misional por valor de \$74.768.84 por duplicidad en la información; y 3) Se devolvieron más de 70 RDPs de causantes o beneficiarios 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 \$1.571.481.644.

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

CERTIFICAN

- a) Que los saldos de los informes financieros y contables de la U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP con corte al 30 de junio 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 presentada 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 julio 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: LUCIANO GRISALES LONDOÑO

Cédula de Ciudadanía No. 79.366.534

Director General



FIRMA CONTADOR PÚBLICO

Nombre: LUZ MARINA QUINTANILLA PÁRAMO

Cédula de Ciudadanía No. 32.789.337

T.P. 60976-T

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) y del numeral 6 del Artículo 1° de la Resolución CGN 356 del 30 de diciembre de 2022, procede a publicar hoy, 31 de julio de 2023, la siguiente información en la página web de la Entidad (www.ugpp.gov.co):

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