



**U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**INDIVIDUAL**  
**AL 31 DE AGOSTO DE 2020**  
(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)  
(Presentación por cuentas)

Cta.	ACTIVO	Nota	Período Actual 31-ago-2020 \$	Período Anterior 31-ago-2019 \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Período Actual 31-ago-2020 \$	Período Anterior 31-ago-2019 \$	Var. %
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		717.079.784.011	534.794.276.591	34,09%		<b>PASIVO CORRIENTE</b>		9.002.545.945.715	8.682.796.673.646	3,68%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		753.634.743	659.629.644	14,25%	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		15.220.156	782.156.631	-98,05%
1110	Depósitos en instituciones financieras		135.099.323	0		2313	Financiamiento interno de corto plazo		15.220.156	782.156.631	-98,05%
1132	Efectivo de uso restringido		589.378.774	659.629.644	-10,65%						
1133	Equivalentes al efectivo		29.156.646	0							
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		313.000	313.000	0,00%	24	CUENTAS POR PAGAR		57.430.082.697	42.877.188.832	33,94%
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo		313.000	313.000	0,00%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		53.862.671	148.000	36.293,70%
						2407	Recursos a favor de terceros		5.305.080.862	5.250.348.494	1,04%
						2424	Descuentos de nómina		11.524.113	4.546.429	153,48%
						2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		695.969.043	815.467.186	-14,65%
						2460	Créditos judiciales		48.586.245.057	34.422.127.518	41,15%
						2490	Otras cuentas por pagar		2.777.400.951	2.384.551.205	16,47%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		711.792.395.993	529.988.485.474	34,30%						
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		908.847.100.268	611.219.776.873	48,69%						
1384	Otras cuentas por cobrar		562.534.690.797	502.833.300.965	11,87%	25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		8.883.103.497.685	8.606.679.286.645	3,21%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-759.589.395.072	-584.064.592.364	30,05%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		11.444.594.859	9.969.258.557	14,80%
							Valor neto de beneficios posempleo - pensiones		8.871.658.902.826	8.596.710.028.088	3,20%
						2514	Beneficios posempleo - pensiones		9.877.767.402.935	9.606.489.861.193	2,82%
15	INVENTARIOS		978.860.779	768.832.550	27,32%	1904	Plan de activos para beneficios posempleo		-1.006.108.500.109	-1.009.779.833.105	-0,36%
1510	Mercancías en existencia		990.344.730	776.214.275	27,59%						
1580	Deterioro acumulado de inventarios (cr)		-11.483.951	-7.381.725	55,57%						
19	OTROS ACTIVOS		3.554.579.496	3.377.015.923	5,26%	27	PROVISIONES		42.750.830.389	31.762.294.653	34,60%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		1.820.680.839	662.869.410	174,67%	2701	Litigios y demandas		42.750.830.389	31.762.294.653	34,60%
1906	Avances y anticipos entregados		721.535	9.319.334	-92,26%						
1908	Recursos entregados en administración		0	3.305.456	-100,00%	29	OTROS PASIVOS		19.246.314.788	695.746.885	2.666,28%
1909	Depósitos entregados en garantía		1.733.177.122	2.701.521.723	-35,84%	2901	Avances y anticipos recibidos		20.758.403	11.968.523	73,44%
						2910	Ingresos recibidos por anticipado		19.225.556.385	683.778.362	2.711,66%
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		18.411.344.980	28.983.116.080	-36,48%		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		108.449.820.646.819	116.019.784.913.909	-6,52%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		24.838.769	39.200.962	-36,64%	25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		107.620.066.934.865	115.614.772.140.290	-6,91%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		44.463.550.641	101.280.784.307	-56,10%	2514	Beneficios posempleo - pensiones		112.103.489.154.425	121.502.278.351.047	-7,74%
1384	Otras cuentas por cobrar		522.604.545.598	523.907.821.067	-0,25%	1904	Plan de activos para beneficios posempleo		-4.483.422.219.560	-5.887.506.210.757	-23,85%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-567.043.257.470	-625.149.404.412	-9,29%						
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2.321.648.972	2.858.017.128	-18,77%	27	PROVISIONES		829.753.711.954	405.012.773.619	104,87%
1636	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento		11.045.000	1.998.000	452,80%	2701	Litigios y demandas		829.753.711.954	405.012.773.619	104,87%
1650	Redes, líneas y cables		353.342.000	353.342.000	0,00%						
1655	Maquinaria y equipo		814.748.310	785.149.310	3,77%						
1660	Equipo médico y científico		15.712.000	5.512.000	185,05%						
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		1.817.444.811	1.813.945.811	0,19%						
1670	Equipos de comunicación y computación		3.692.650.547	3.654.343.700	1,05%						
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación		181.593.000	181.593.000	0,00%						
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		57.060.400	39.579.600	44,17%						
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)		-4.491.640.072	-3.886.232.984	15,58%						
1695	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)		-130.307.024	-91.213.309	42,86%						
							<b>TOTAL PASIVO</b>		117.452.366.592.534	124.702.581.587.555	-5,81%



**U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**INDIVIDUAL**  
**AL 31 DE AGOSTO DE 2020**  
(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)  
(Presentación por cuentas)

Cta.	ACTIVO	Nota	Período Actual 31-ago-2020 \$	Período Anterior 31-ago-2019 \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Período Actual 31-ago-2020 \$	Período Anterior 31-ago-2019 \$	Var. %
19	OTROS ACTIVOS		16.064.857.239	26.085.897.990	-38,42%	3	<b>PATRIMONIO</b>		-116.716.875.463.543	-124.138.804.194.884	-5,98%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		11.813.894	1.102.028.281	-98,93%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		-116.716.875.463.543	-124.138.804.194.884	-5,98%
1970	Activos intangibles		27.124.190.980	25.011.905.412	8,45%	3105	Capital fiscal		6.869.181.573.569	6.869.181.573.569	0,00%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		-10.591.440.237	-3.300.000	320.852,73%	3109	Resultados de ejercicios anteriores		-125.725.965.039.139	-134.838.820.612.822	-6,76%
1976	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)		-479.707.398	-24.735.703	1.839,33%	3110	Resultado del ejercicio		5.886.302.094.770	6.658.241.251.579	-11,59%
						3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo		-3.746.394.092.743	-2.827.406.407.210	32,50%
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>735.491.128.991</b>	<b>563.777.392.671</b>	30,46%		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>735.491.128.991</b>	<b>563.777.392.671</b>	30,46%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	
81	ACTIVOS CONTINGENTES		1.450.923.826.426	1.941.420.949.658	-25,26%	91	PASIVOS CONTINGENTES		1.019.605.786.492	267.990.810.570	280,46%
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		1.283.192.358.721	1.319.167.546.760	-2,73%	9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		1.016.522.716.584	265.187.873.875	283,32%
8190	Otros activos contingentes		167.731.467.705	622.253.402.898	-73,04%	9190	Otros pasivos contingentes		3.083.069.908	2.802.936.695	9,99%
83	DEUDORAS DE CONTROL		911.833.691.339	831.282.464.236	9,69%	93	ACREEDORAS DE CONTROL		164.135.296.371	156.113.161.671	5,14%
8315	Bienes y derechos retirados		889.941.774	5.348.064	16.540,45%	9301	Bienes y derechos recibidos en garantía		156.489.531.609	146.463.029.048	6,85%
8361	Responsabilidades en proceso		25.860	5.278.280	-99,51%	9306	Bienes recibidos en custodia		4.508.907.728	6.926.277.140	-34,90%
8390	Otras cuentas deudoras de control		910.943.723.705	831.271.837.892	9,58%	9390	Otras cuentas acreedoras de control		3.136.857.034	2.723.855.483	15,16%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-2.362.757.517.765	-2.772.703.413.894	-14,79%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-1.183.741.082.863	-424.103.972.241	179,12%
8905	Activos contingentes por contra (cr)		-1.450.923.826.426	-1.941.420.949.658	-25,26%	9905	Pasivos contingentes por contra (db)		-1.019.605.786.492	-267.990.810.570	280,46%
8915	Deudoras de control por contra (cr)		-911.833.691.339	-831.282.464.236	9,69%	9915	Acreedoras de control por contra (db)		-164.135.296.371	-156.113.161.671	5,14%

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

## ESTADO DE RESULTADOS

## INDIVIDUAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2020

(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual 31-ago-2020 \$	Período Anterior 31-ago-2019 \$	Var. %
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
4	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>		6.194.149.076.881	6.127.913.468.195	1,08%
41	INGRESOS FISCALES		196.722.405.582	202.617.620.739	-2,91%
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		196.727.863.838	202.747.551.390	-2,97%
4195	Devoluciones y descuentos (db)		-5.458.256	-129.930.651	-95,80%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		5.884.263.727.785	5.792.703.631.631	1,58%
4428	Otras transferencias		5.884.263.727.785	5.792.703.631.631	1,58%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		113.162.943.514	132.592.215.825	-14,65%
4705	Fondos recibidos		107.036.985.222	122.646.883.555	-12,73%
4720	Operaciones de enlace		1.232.630.153	6.155.942.846	-79,98%
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		4.893.328.139	3.789.389.424	29,13%
5	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		262.030.987.417	286.686.600.992	-8,60%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		108.585.272.287	109.721.971.635	-1,04%
5101	Sueldos y salarios		36.996.382.029	34.361.439.674	7,67%
5102	Contribuciones imputadas		197.514.612	300.232.152	-34,21%
5103	Contribuciones efectivas		8.717.828.348	9.254.492.517	-5,80%
5104	Aportes sobre la nómina		2.035.241.100	1.917.754.100	6,13%
5107	Prestaciones sociales		13.358.991.539	12.541.806.862	6,52%
5108	Gastos de personal diversos		33.865.016	129.920.426	-73,93%
5111	Generales		47.237.443.014	51.208.484.904	-7,75%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		8.006.629	7.841.000	2,11%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		109.085.623.653	108.819.271.822	0,24%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		993.818.057	1.876.777.970	-47,05%
5366	Amortización de activos intangibles		4.668.854.132	0	
5368	Provisión litigios y demandas		96.013.200.754	94.744.235.226	1,34%
5373	Provisiones diversas		7.409.750.710	12.198.258.626	-39,26%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		4.645.405.100	16.000.000	28.933,78%
5423	Otras transferencias		4.645.405.100	0	
5424	Subvenciones		0	16.000.000	-100,00%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		39.714.686.377	68.129.357.535	-41,71%
5720	Operaciones de enlace		39.707.962.818	68.126.374.275	-41,71%
5722	Operaciones sin flujo de efectivo		6.723.559	2.983.260	125,38%
	<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>5.932.118.089.464</b>	<b>5.841.226.867.203</b>	1,56%
4	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		155.542.139.206	902.760.589.817	-82,77%
48	OTROS INGRESOS		155.542.139.206	902.760.589.817	-82,77%
480233	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		546.430.634	585.895.127	-6,74%
480613	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO - Adquisición de bienes y servicios del exterior		0	48.723.210	-100,00%
480815	INGRESOS DIVERSOS - Fotocopias		3.730.700	6.690.400	-44,24%
480824	INGRESOS DIVERSOS - Aportes pensionales		39.820.731.119	26.187.587.062	52,06%
480826	INGRESOS DIVERSOS - Recuperaciones		90.980.281.705	857.667.881.933	-89,39%
480827	INGRESOS DIVERSOS - Aprovechamientos		150	23.581.446	-100,00%
480828	INGRESOS DIVERSOS - Indemnizaciones		5.187.189.252	7.464.152.374	-30,51%
480890	INGRESOS DIVERSOS - Otros ingresos diversos		81.081	9.378.153	-99,14%
483002	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR - Cuentas por cobrar		19.003.694.565	10.766.700.112	76,50%



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

## ESTADO DE RESULTADOS

## INDIVIDUAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2020

(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual 31-ago-2020 \$	Período Anterior 31-ago-2019 \$	Var. %
5	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		201.358.133.900	85.746.205.441	134,83%
58	OTROS GASTOS		201.358.133.900	85.746.205.441	134,83%
580240	COMISIONES - Comisiones servicios financieros		58.858	331.683	-82,25%
580423	FINANCIEROS - Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar		148.151.034.305	363.743	40.729.490,48%
580439	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		11.221.039	1.299.808	763,28%
580447	FINANCIEROS - Intereses de sentencias		10.377.294.772	17.711.197.336	-41,41%
589012	GASTOS DIVERSOS - Sentencias		37.868.985.067	64.323.836.101	-41,13%
589017	GASTOS DIVERSOS - Pérdidas en siniestros		75.777	5.278.280	-98,56%
589019	GASTOS DIVERSOS - Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros		1.298.932	0	
589090	GASTOS DIVERSOS - Otros gastos diversos		2.184.095.778	1.434.772.977	52,23%
589301	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES - Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		2.764.069.372	2.269.125.513	21,81%
<b>RESULTADO NO OPERACIONAL</b>			<b>-45.815.994.694</b>	<b>817.014.384.376</b>	-105,61%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			<b>5.886.302.094.770</b>	<b>6.658.241.251.579</b>	-11,59%

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

viernes, 25 de septiembre de 2020

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 agosto de 2020 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 25 días del mes de septiembre de 2020, 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**

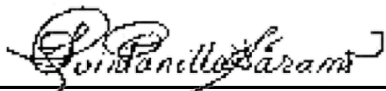
Nombre: LUZ MARINA QUINTANILLA PÁRAMO  
Cédula de Ciudadanía No. 32.789.337  
T.P. 60976-T

## 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, 28 de septiembre de 2020, en el sitio web de la Entidad\* ([www.ugpp.gov.co](http://www.ugpp.gov.co)), la siguiente información con corte al 31 de agosto de 2020:

1. Estado de Situación Financiera
2. Estado de Resultados
3. Certificación de los Informes Financieros y Contables

La publicación de los Informes Financieros y Contables Mensuales se realiza de acuerdo con lo dispuesto en la Ley 1712 de 2014, por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional.



---

**FIRMA CONTADOR PÚBLICO**

Nombre: LUZ MARINA QUINTANILLA PÁRAMO

Cédula de Ciudadanía No. 32.789.337

T.P. 60976-T

(\*) Concepto 20112-151940 del 22-03-11 de la Contaduría General de la Nación: "3. Respecto a si se entiende como lugar visible para publicar los Estados Financieros la Página Web de la entidad, de acuerdo con lo establecido por la Ley 527 de 1999, los mensajes de datos generados por medios electrónicos, ópticos o similares, como el Internet, son admisibles como medios de prueba y tienen fuerza probatoria de acuerdo con las disposiciones establecidas en el Código de Procedimiento Civil."