



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

Cta.	ACTIVO	Nota	Período Actual 31-oct-2021 \$	Período Anterior 31-oct-2020 \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Período Actual 31-oct-2021 \$	Período Anterior 31-oct-2020 \$	Var. %
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		751.766.574.339	705.985.527.694	6,48%		<b>PASIVO CORRIENTE</b>		8.197.219.350.019	7.975.691.395.778	2,78%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		652.220.080	618.204.607	5,50%	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		11.223.555.502	15.220.156	73.641,40%
1110	Depósitos en instituciones financieras		18.335.915	20.027.300	-8,45%	2313	Financiamiento interno de corto plazo		15.220.156	15.220.156	0,00%
1132	Efectivo de uso restringido		589.378.774	589.378.774	0,00%	2314	Financiamiento interno de largo plazo		11.208.335.346	0	
1133	Equivalentes al efectivo		44.505.391	8.798.533	405,83%						
						24	CUENTAS POR PAGAR		97.071.983.942	125.315.133.513	-22,54%
						2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		115.590.384	53.862.671	114,60%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		313.000	313.000	0,00%	2407	Recursos a favor de terceros		3.797.456.397	4.931.099.876	-22,99%
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo		313.000	313.000	0,00%	2424	Descuentos de nómina		186.534.551	701.787	26.479,94%
						2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		593.781.890	725.782.030	-18,19%
						2460	Créditos judiciales		88.950.665.104	117.278.377.514	-24,15%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		745.819.041.951	701.224.592.863	6,36%	2490	Otras cuentas por pagar		3.427.955.616	2.325.309.635	47,42%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		856.275.101.541	893.396.696.170	-4,16%						
1338	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a fe		228.869.114.288	0		25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		7.977.742.006.478	7.780.526.395.580	2,53%
1384	Otras cuentas por cobrar		217.341.851.710	559.073.187.126	-61,12%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		14.047.066.208	13.401.046.807	4,82%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-556.667.025.588	-751.245.290.433	-25,90%		Valor neto de beneficios posempleo - pensiones		7.963.694.940.270	7.767.125.348.773	2,53%
						2514	Beneficios posempleo - pensiones		8.847.791.642.229	8.773.591.995.579	0,85%
						1904	Plan de activos para beneficios posempleo (*)		-884.096.701.959	-1.006.466.646.806	-12,16%
15	INVENTARIOS		1.303.300.970	978.860.779	33,14%						
1510	Mercancías en existencia		1.332.082.551	990.344.730	34,51%						
1580	Deterioro acumulado de inventarios (cr)		-28.781.581	-11.483.951	150,62%	27	PROVISIONES		92.923.176.977	51.461.792.550	80,57%
						2701	Litigios y demandas		92.923.176.977	51.461.792.550	80,57%
19	OTROS ACTIVOS		3.991.698.338	3.163.556.445	26,18%						
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		2.359.422.062	1.429.734.931	65,03%	29	OTROS PASIVOS		18.258.627.120	18.372.853.979	-0,62%
1906	Avances y anticipos entregados		0	644.392	-100,00%	2901	Avances y anticipos recibidos		21.044.855	4.092.005	414,29%
1909	Depósitos entregados en garantía		1.632.276.276	1.733.177.122	-5,82%	2910	Ingresos recibidos por anticipado		18.237.582.265	18.368.761.974	-0,71%
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		16.271.601.724	18.274.592.151	-10,96%		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		100.986.895.521.391	108.261.337.372.188	-6,72%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		1.434.830.083	29.757.233	4.721,79%	25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		99.418.034.452.879	107.537.500.005.816	-7,55%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		64.503.737.771	44.383.684.111	45,33%	2514	Beneficios posempleo - pensiones		102.782.604.789.844	111.866.978.063.325	-8,12%
1338	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a fe		265.708.252	0		1904	Plan de activos para beneficios posempleo		-3.364.570.336.965	-4.329.478.057.509	-22,29%
1384	Otras cuentas por cobrar		14.252.264.009	520.902.483.430	-97,26%						
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-77.586.879.949	-565.256.410.308	-86,27%	27	PROVISIONES		1.568.861.068.512	723.837.366.372	116,74%
						2701	Litigios y demandas		1.568.861.068.512	723.837.366.372	116,74%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.348.592.261	2.030.105.003	-33,57%						
1636	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento		0	10.033.000	-100,00%		<b>TOTAL PASIVO</b>		109.184.114.871.410	116.237.028.767.966	-6,07%
1650	Redes, líneas y cables		321.153.000	353.342.000	-9,11%						
1655	Maquinaria y equipo		814.748.310	814.748.310	0,00%						
1660	Equipo médico y científico		15.574.000	15.574.000	0,00%						
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		1.584.416.700	1.699.545.811	-6,77%						
1670	Equipos de comunicación y computación		3.677.011.664	3.674.424.649	0,07%						
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación		181.593.000	181.593.000	0,00%						
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		60.027.300	53.894.400	11,38%						
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)		-5.275.583.912	-4.646.725.942	13,53%						
1695	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)		-30.347.801	-126.324.225	-75,98%						



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

Cta.	ACTIVO	Nota	Período Actual 31-oct-2021 \$	Período Anterior 31-oct-2020 \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Período Actual 31-oct-2021 \$	Período Anterior 31-oct-2020 \$	Var. %
19	OTROS ACTIVOS		13.488.179.380	16.214.729.915	-16,82%	3	<b>PATRIMONIO</b>		-108.416.076.695.347	-115.512.768.648.121	-6,14%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		0	9.700.961	-100,00%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		-108.416.076.695.347	-115.512.768.648.121	-6,14%
1970	Activos intangibles		30.448.894.903	28.548.700.565	6,66%	3105	Capital fiscal		6.869.181.573.569	6.869.181.573.569	0,00%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		-15.896.215.699	-11.863.964.213	33,99%	3109	Resultados de ejercicios anteriores		-117.692.497.300.469	-125.730.686.443.028	-6,39%
1976	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)		-1.064.499.824	-479.707.398	121,91%	3110	Resultado del ejercicio		6.936.472.840.040	7.209.231.942.644	-3,78%
						3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo		-4.529.233.808.487	-3.860.495.721.306	17,32%
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>768.038.176.063</b>	<b>724.260.119.845</b>	6,04%		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>768.038.176.063</b>	<b>724.260.119.845</b>	6,04%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	
81	ACTIVOS CONTINGENTES		1.221.442.017.864	1.439.690.954.295	-15,16%	91	PASIVOS CONTINGENTES		1.075.276.709.764	999.213.789.403	7,61%
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		1.154.060.613.375	1.275.633.010.706	-9,53%	9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		1.074.373.165.191	996.079.047.789	7,86%
8190	Otros activos contingentes		67.381.404.489	164.057.943.589	-58,93%	9190	Otros pasivos contingentes		903.544.573	3.134.741.614	-71,18%
83	DEUDORAS DE CONTROL		783.082.689.613	862.969.808.544	-9,26%	93	ACREEDORAS DE CONTROL		257.237.266.744	155.865.252.715	65,04%
8315	Bienes y derechos retirados		118.798.752	8.448.400	1.306,17%	9301	Bienes y derechos recibidos en garantía		222.770.694.002	147.711.970.877	50,81%
8361	Responsabilidades en proceso		0	25.860	-100,00%	9306	Bienes recibidos en custodia		8.969.549.143	4.913.926.298	82,53%
8390	Otras cuentas deudoras de control		782.963.890.861	862.961.334.284	-9,27%	9390	Otras cuentas acreedoras de control		25.497.023.599	3.239.355.540	687,10%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-2.004.524.707.477	-2.302.660.762.839	-12,95%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-1.332.513.976.508	-1.155.079.042.118	15,36%
8905	Activos contingentes por contra (cr)		-1.221.442.017.864	-1.439.690.954.295	-15,16%	9905	Pasivos contingentes por contra (db)		-1.075.276.709.764	-999.213.789.403	7,61%
8915	Deudoras de control por contra (cr)		-783.082.689.613	-862.969.808.544	-9,26%	9915	Acreedoras de control por contra (db)		-257.237.266.744	-155.865.252.715	65,04%
	<i>Ana María Cadena R.</i>						<i>LUZ MARINA QUINTANILLA PÁRAMO</i>				
	<b>FIRMA REPRESENTANTE LEGAL</b>						<b>FIRMA CONTADOR PÚBLICO</b>				
	Nombre: ANA MARÍA CADENA RUIZ						Nombre: LUZ MARINA QUINTANILLA PÁRAMO				
	Cédula de Ciudadanía No. 52.698.252						Cédula de Ciudadanía No. 32.789.337				
	Directora General (E)						T.P. 60976-T				

(\*) Nota: En cumplimiento del numeral "5.2.3. Presentación" del Capítulo II. Pasivos de las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, la UGPP presenta en el estado de situación financiera un valor neto en el pasivo, ya que se disminuye del valor reconocido por beneficios posempleo el valor de los activos que hacen parte del plan de activos para beneficios posempleo.



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

## ESTADO DE RESULTADOS

## INDIVIDUAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2021

(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual 31-oct-2021 \$	Período Anterior 31-oct-2020 \$	Var. %
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
4	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>		7.520.910.165.778	7.544.371.195.241	-0,31%
41	INGRESOS FISCALES		146.178.150.831	198.658.699.306	-26,42%
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		146.231.406.926	198.664.157.562	-26,39%
4195	Devoluciones y descuentos (db)		-53.256.095	-5.458.256	875,70%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		7.219.874.024.442	7.196.812.567.201	0,32%
4428	Otras transferencias		7.219.874.024.442	7.196.812.567.201	0,32%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		154.857.990.505	148.899.928.734	4,00%
4705	Fondos recibidos		145.681.121.945	141.181.585.777	3,19%
4720	Operaciones de enlace		3.571.761.427	1.436.698.978	148,61%
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		5.605.107.133	6.281.643.979	-10,77%
5	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		298.220.229.894	307.088.110.060	-2,89%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		147.203.945.737	142.577.399.854	3,24%
5101	Sueldos y salarios		46.429.104.646	46.208.403.518	0,48%
5102	Contribuciones imputadas		150.756.665	216.454.362	-30,35%
5103	Contribuciones efectivas		12.824.756.410	11.111.052.234	15,42%
5104	Aportes sobre la nómina		2.490.646.000	2.514.556.300	-0,95%
5107	Prestaciones sociales		17.745.835.027	17.114.612.208	3,69%
5108	Gastos de personal diversos		438.627.556	130.136.857	237,05%
5111	Generales		67.116.029.684	65.274.177.746	2,82%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		8.189.749	8.006.629	2,29%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		97.116.122.502	109.341.916.850	-11,18%
5350	Deterioro de inventarios		17.272.052	0	
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		491.829.114	1.291.603.656	-61,92%
5366	Amortización de activos intangibles		4.385.591.326	5.941.378.108	-26,19%
5368	Provisión litigios y demandas		92.221.430.010	95.582.935.658	-3,52%
5373	Provisiones diversas		0	6.525.999.428	-100,00%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		5.111.138.423	5.099.364.378	0,23%
5423	Otras transferencias		5.111.138.423	5.080.175.428	0,61%
5424	Subvenciones		0	19.188.950	-100,00%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		48.789.023.232	50.069.428.978	-2,56%
5720	Operaciones de enlace		48.786.722.277	50.061.202.185	-2,55%
5722	Operaciones sin flujo de efectivo		2.300.955	8.226.793	-72,03%
	<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>7.222.689.935.884</b>	<b>7.237.283.085.181</b>	-0,20%
4	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		279.984.991.632	217.464.652.294	28,75%
48	OTROS INGRESOS		279.984.991.632	217.464.652.294	28,75%
480233	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		1.455.509.328	747.142.956	94,81%
480290	FINANCIEROS - Otros ingresos financieros		854.644.665	0	
480613	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO - Adquisición de bienes y servicios del exterior		13.171.512	12.247.225	7,55%
480815	INGRESOS DIVERSOS - Fotocopias		5.438.600	5.262.300	3,35%
480824	INGRESOS DIVERSOS - Aportes pensionales		7.639.415.111	42.772.279.443	-82,14%
480826	INGRESOS DIVERSOS - Recuperaciones		125.676.556.223	139.804.697.735	-10,11%
480827	INGRESOS DIVERSOS - Aprovechamientos		0	150	-100,00%
480828	INGRESOS DIVERSOS - Indemnizaciones		6.452.377	4.988.294.354	-99,87%
480860	INGRESOS DIVERSOS - Sentencias a favor de la entidad		60.341.394.281	0	
480862	INGRESOS DIVERSOS - Costas procesales a favor de la entidad		42.738.234	0	
480890	INGRESOS DIVERSOS - Otros ingresos diversos		1.137.399	81.765	1.291,06%
483002	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR - Cuentas por cobrar		83.948.533.902	29.134.646.366	188,14%



## 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 OCTUBRE DE 2021

(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual	Período Anterior	Var. %
			31-oct-2021	31-oct-2020	
			\$	\$	
5	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		566.202.087.476	245.515.794.831	130,62%
58	OTROS GASTOS		566.202.087.476	245.515.794.831	130,62%
580240	COMISIONES - Comisiones servicios financieros		32.030	81.094	-60,50%
580401	FINANCIEROS - Actualización financiera de provisiones		8.993.293.757	0	
580423	FINANCIEROS - Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar		367.320.747.375	157.592.099.791	133,08%
580439	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		12.827.607	17.212.756	-25,48%
580447	FINANCIEROS - Intereses de sentencias		19.036.251.520	25.547.716.920	-25,49%
580453	FINANCIEROS - Intereses de laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales		31.733.597	0	
589012	GASTOS DIVERSOS - Sentencias		67.317.949.351	56.113.069.311	19,97%
589017	GASTOS DIVERSOS - Pérdidas en siniestros		1.526.741	75.777	1.914,78%
589019	GASTOS DIVERSOS - Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros		51.299.958	1.298.932	3.849,40%
589023	GASTOS DIVERSOS - Aportes en organismos internacionales		17.993.850	0	
589090	GASTOS DIVERSOS - Otros gastos diversos		2.310.867.226	2.508.410.176	-7,88%
589301	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES -		101.107.564.464	3.735.830.074	2.606,43%
<b>RESULTADO NO OPERACIONAL</b>			<b>-286.217.095.844</b>	<b>-28.051.142.537</b>	920,34%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			<b>6.936.472.840.040</b>	<b>7.209.231.942.644</b>	-3,78%

*Ana María Cadena R.*

## FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

Nombre: ANA MARÍA CADENA RUIZ  
Cédula de Ciudadanía No. 52.698.252  
Directora General (E)

*Luiz Marina Quintanilla Páramo*

## FIRMA CONTADOR PÚBLICO

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

martes, 23 de noviembre de 2021

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 octubre 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 23 días del mes de noviembre 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: ANA MARÍA CADENA RUÍZ  
Cédula de Ciudadanía No. 52.698.252  
Directora General (E)



**FIRMA CONTADOR PÚBLICO**

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

jueves, 25 de noviembre 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, 25 de noviembre de 2021, en el sitio web de la Entidad\* ([www.ugpp.gov.co](http://www.ugpp.gov.co)), la siguiente información con corte al 31 de octubre de 2021:

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."