



U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
INDIVIDUAL
AL 31 DE MARZO DE 2022
(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)
(Presentación por cuentas)

Cta.	ACTIVO	Nota	Periodo Actual 31-mar-2022 \$	Periodo Anterior 31-mar-2021 \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Periodo Actual 31-mar-2022 \$	Periodo Anterior 31-mar-2021 \$	Var. %
	ACTIVO CORRIENTE		690.491.076.511	989.680.436.381	-30,23%		PASIVO CORRIENTE		9.446.279.271.637	8.217.118.843.989	14,96%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		1.621.102.010	684.670.992	136,77%	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		9.240.220.156	15.220.156	60.610,42%
1110	Depósitos en instituciones financieras		1.028.462.964	92.031.946	1.017,51%	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		9.225.000.000	0	
1133	Equivalentes al efectivo		3.260.272	3.260.272	0,00%						
						24	CUENTAS POR PAGAR		29.647.002.529	96.680.688.888	-69,34%
						2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		0	21.754.122	-100,00%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		313.000	313.000	0,00%	2407	Recursos a favor de terceros		3.697.600.928	5.058.111.475	-26,90%
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo		313.000	313.000	0,00%	2424	Descuentos de nómina		3.882.455	7.015.060	-44,66%
						2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		578.609.391	564.253.594	2,54%
						2460	Créditos judiciales		21.670.321.235	87.672.023.167	-75,28%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		684.586.619.226	983.561.614.822	-30,40%	2490	Otras cuentas por pagar		3.696.588.520	3.357.531.470	10,10%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		802.833.564.349	865.508.384.228	-7,24%						
1338	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a f		233.004.941.682	0		25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		8.466.604.190.496	8.018.747.381.566	5,59%
1384	Otras cuentas por cobrar		200.511.457.624	922.736.129.978	-78,27%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		11.946.634.131	11.604.463.687	2,95%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-551.763.344.429	-804.682.899.384	-31,43%		Valor neto de beneficios posempleo - pensiones		8.454.657.556.365	8.007.142.917.879	5,59%
						2514	Beneficios posempleo - pensiones		9.470.214.740.343	9.003.946.631.311	5,18%
						1904	Plan de activos para beneficios posempleo (*)		-1.015.557.183.978	-996.803.713.432	1,88%
15	INVENTARIOS		1.313.655.626	1.140.485.011	15,18%						
1510	Mercancías en existencia		1.353.364.254	1.151.994.540	17,48%						
1580	Deterioro acumulado de inventarios (cr)		-39.708.628	-11.509.529	245,01%	27	PROVISIONES		930.678.048.507	80.825.110.750	1.051,47%
						2701	Litigios y demandas		930.678.048.507	80.825.110.750	1.051,47%
19	OTROS ACTIVOS		2.969.386.649	4.293.352.556	-30,84%						
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		1.343.299.804	2.564.712.999	-47,62%	29	OTROS PASIVOS		10.109.809.949	20.850.442.629	-51,51%
1906	Avances y anticipos entregados		976.247	123.598	689,86%	2901	Avances y anticipos recibidos		17.123.368	33.185.434	-48,40%
1909	Depósitos entregados en garantía		1.625.110.598	1.728.515.959	-5,98%	2910	Ingresos recibidos por anticipado		10.092.686.581	20.817.257.195	-51,52%
	ACTIVO NO CORRIENTE		9.810.949.474	19.571.256.235	-49,87%		PASIVO NO CORRIENTE		96.571.330.171.773	105.948.570.591.881	-8,85%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		1.689.571.226	1.579.400.679	6,98%	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		22.010.019.533	0	
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		68.621.813.812	67.871.979.813	1,10%	2314	Financiamiento interno de largo plazo		22.010.019.533	0	
1338	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a f		413.294.061	0							
1384	Otras cuentas por cobrar		24.509.182.737	177.340.676.700	-86,18%	25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		95.710.084.857.929	104.354.153.299.570	-8,28%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-91.854.719.384	-243.633.255.834	-62,30%	2514	Beneficios posempleo - pensiones		98.442.049.903.854	108.263.201.914.981	-9,07%
						1904	Plan de activos para beneficios posempleo		-2.731.965.045.925	-3.909.048.615.411	-30,11%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		919.426.682	1.736.843.489	-47,06%						
1635	Bienes muebles en bodega		0	0		27	PROVISIONES		839.235.294.311	1.594.417.292.311	-47,36%
1650	Redes, líneas y cables		321.153.000	347.543.000	-7,59%	2701	Litigios y demandas		839.235.294.311	1.594.417.292.311	-47,36%
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%		TOTAL PASIVO		106.017.609.443.410	114.165.689.435.870	-7,14%
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		1.584.537.940	1.708.436.746	-7,25%						
1670	Equipos de comunicación y computación		3.670.275.664	3.677.777.664	-0,20%						
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación		181.593.000	181.593.000	0,00%						
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		58.740.300	59.547.400	-1,36%						
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)		-5.622.285.899	-5.035.703.223	11,65%						



U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
INDIVIDUAL
AL 31 DE MARZO DE 2022
(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)
(Presentación por cuentas)

Cta.	ACTIVO	Nota	Período Actual 31-mar-2022 \$	Período Anterior 31-mar-2021 \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Período Actual 31-mar-2022 \$	Período Anterior 31-mar-2021 \$	Var. %
1695	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)		-104.909.633	-32.673.408	221,09%	3	PATRIMONIO		-105.317.307.417.425	-113.156.437.743.254	-6,93%
19	OTROS ACTIVOS		7.201.951.566	16.255.012.067	-55,69%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		-105.317.307.417.425	-113.156.437.743.254	-6,93%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		3.967.876	4.198.144	-5,48%	3105	Capital fiscal		6.869.181.573.569	6.869.181.573.569	0,00%
1970	Activos intangibles		31.202.342.970	30.144.675.149	3,51%	3109	Resultados de ejercicios anteriores		-109.521.071.410.063	-117.685.063.868.786	-6,94%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		-16.818.748.393	-12.829.361.402	31,10%	3110	Resultado del ejercicio		2.114.199.683.269	2.034.092.808.777	3,94%
1976	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)		-7.185.610.887	-1.064.499.824	575,02%	3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo		-4.779.617.264.200	-4.374.648.256.814	9,26%
	TOTAL ACTIVO		700.302.025.985	1.009.251.692.616	-30,61%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		700.302.025.985	1.009.251.692.616	-30,61%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	
81	ACTIVOS CONTINGENTES		1.530.200.302.048	1.440.644.666.366	6,22%	91	PASIVOS CONTINGENTES		981.929.892.597	1.105.722.654.480	-11,20%
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		1.484.249.458.962	1.269.953.263.704	16,87%	9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		980.863.168.797	1.104.698.071.377	-11,21%
8190	Otros activos contingentes		45.950.843.086	170.691.402.662	-73,08%	9190	Otros pasivos contingentes		1.066.723.800	1.024.583.103	4,11%
83	DEUDORAS DE CONTROL		756.775.300.945	801.478.224.433	-5,58%	93	ACREEDORAS DE CONTROL		224.171.376.277	193.783.209.510	15,68%
8315	Bienes y derechos retirados		118.770.187	67.498.794	75,96%	9301	Bienes y derechos recibidos en garantía		175.069.440.132	159.550.476.154	9,73%
8361	Responsabilidades en proceso		536.368	25.860	1.974,12%	9306	Bienes recibidos en custodia		22.731.223.695	6.859.690.406	231,37%
8390	Otras cuentas deudoras de control		756.655.994.390	801.410.699.779	-5,58%	9390	Otras cuentas acreedoras de control		26.370.712.450	27.373.042.950	-3,66%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-2.286.975.602.993	-2.242.122.890.799	2,00%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-1.206.101.268.874	-1.299.505.863.990	-7,19%
8905	Activos contingentes por contra (cr)		-1.530.200.302.048	-1.440.644.666.366	6,22%	9905	Pasivos contingentes por contra (db)		-981.929.892.597	-1.105.722.654.480	-11,20%
8915	Deudoras de control por contra (cr)		-756.775.300.945	-801.478.224.433	-5,58%	9915	Acreedoras de control por contra (db)		-224.171.376.277	-193.783.209.510	15,68%

Ana María Cadena R.

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
Nombre: ANA MARÍA CADENA RUÍZ
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

(*) 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 MARZO DE 2022

(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual 31-mar-2022 \$	Período Anterior 31-mar-2021 \$	Var. %
INGRESOS OPERACIONALES					
4	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		2.192.705.058.835	2.061.067.694.758	6,39%
41	INGRESOS FISCALES		29.679.335.870	16.255.380.504	82,58%
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		29.679.335.870	16.255.380.504	82,58%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		2.116.134.912.410	2.005.189.340.443	5,53%
4428	Otras transferencias		2.116.134.912.410	2.005.189.340.443	5,53%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		46.890.810.555	39.622.973.811	18,34%
4705	Fondos recibidos		44.645.838.839	37.471.032.071	19,15%
4720	Operaciones de enlace		608.309.752	566.326.740	7,41%
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		1.636.661.964	1.585.615.000	3,22%
5	GASTOS OPERACIONALES		97.982.516.151	56.015.434.626	74,92%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		38.250.681.721	36.978.025.646	3,44%
5101	Sueldos y salarios		13.951.194.852	13.374.186.444	4,31%
5102	Contribuciones imputadas		101.936.356	26.201.957	289,04%
5103	Contribuciones efectivas		3.731.676.680	3.598.886.650	3,69%
5104	Aportes sobre la nómina		715.150.100	681.942.900	4,87%
5107	Prestaciones sociales		5.235.572.260	5.158.068.773	1,50%
5108	Gastos de personal diversos		140.483.646	88.982.821	57,88%
5111	Generales		14.374.667.827	14.049.756.101	2,31%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		5.301.810.571	8.881.615.484	-40,31%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		257.062.930	149.659.731	71,76%
5366	Amortización de activos intangibles		1.025.798.835	1.311.022.529	-21,76%
5368	Provisión litigios y demandas		4.018.948.806	6.480.009.872	-37,98%
5373	Provisiones diversas		0	940.923.352	-100,00%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		4.604.726.890	1.463.904.437	214,55%
5423	Otras transferencias		4.584.960.590	1.463.904.437	213,20%
5424	Subvenciones		19.766.300	0	
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		49.825.296.969	8.691.889.059	473,24%
5720	Operaciones de enlace		38.931.777.962	6.668.427.392	483,82%
5722	Operaciones sin flujo de efectivo		10.893.519.007	2.023.461.667	438,36%
RESULTADO OPERACIONAL			2.094.722.542.684	2.005.052.260.132	4,47%
4	INGRESOS NO OPERACIONALES		64.891.200.279	51.668.453.044	25,59%
48	OTROS INGRESOS		64.891.200.279	51.668.453.044	25,59%
480233	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		1.198.587.672	263.179.608	355,43%
480613	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO - Adquisición de bienes y servicios del exterior		9.014.079	0	
480815	INGRESOS DIVERSOS - Fotocopias		441.900	1.801.200	-75,47%
480824	INGRESOS DIVERSOS - Aportes pensionales		24.465.870.169	2.374.872.390	930,20%
480826	INGRESOS DIVERSOS - Recuperaciones		34.224.892.950	38.690.519.586	-11,54%
480827	INGRESOS DIVERSOS - Aprovechamientos		4.756	0	
480828	INGRESOS DIVERSOS - Indemnizaciones		0	1.149.736.325	-100,00%
480860	INGRESOS DIVERSOS - Sentencias a favor de la entidad		215.640.798	0	
480862	INGRESOS DIVERSOS - Costas procesales a favor de la entidad		500.000	0	
480890	INGRESOS DIVERSOS - Otros ingresos diversos		0	1.137.187	-100,00%
483002	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR - Cuentas por cobrar		4.776.247.955	9.187.206.748	-48,01%



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

ESTADO DE RESULTADOS

INDIVIDUAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2022

(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual 31-mar-2022 \$	Período Anterior 31-mar-2021 \$	Var. %
5	GASTOS NO OPERACIONALES		45.414.059.694	22.627.904.399	100,70%
58	OTROS GASTOS		45.414.059.694	22.627.904.399	100,70%
580240	COMISIONES - Comisiones servicios financieros		8.129	7.688	5,74%
580423	FINANCIEROS - Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar		500.018	103.623	382,54%
580439	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		1.531.575	9.204.870	-83,36%
580447	FINANCIEROS - Intereses de sentencias		5.155.388.112	4.372.986.768	17,89%
589012	GASTOS DIVERSOS - Sentencias		26.630.221.573	17.795.405.923	49,65%
589019	GASTOS DIVERSOS - Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros		212.149.782	0	
589023	GASTOS DIVERSOS - Aportes en organismos internacionales		0	17.993.850	-100,00%
589090	GASTOS DIVERSOS - Otros gastos diversos		137.439.895	324.538.249	-57,65%
589301	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES - Contribuciones, tasas e ingresos no tribu		13.276.820.610	107.663.428	12.231,78%
	RESULTADO NO OPERACIONAL		19.477.140.585	29.040.548.645	-32,93%
	RESULTADO DEL EJERCICIO		2.114.199.683.269	2.034.092.808.777	3,94%

Ana María Cadena R.

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

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

Quintanilla Páramo

FIRMA CONTADOR PÚBLICO

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

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 2022 fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación.
- b) Que la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno.
- c) Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los informes financieros y contables y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera y el resultado del periodo de la Unidad.
- d) Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los informes financieros y contables libres de errores significativos.

Se expide la presente certificación en Bogotá D.C. a los 27 días del mes de abril de 2022, 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



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 2022
(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

En atención al numeral 2.2. de la Resolución CGN 182 del 19 de mayo de 2017 a continuación se revelan los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad con corte al 31 de marzo de 2022:

No.	Código	Descripción	Período Actual	Período Anterior	Variación		Revelaciones
			31-mar-2022	31-mar-2021	Absoluta	Relativa	
			\$	\$	\$	%	
1	251410	Cálculo actuarial de pensiones actuales	107.896.346.341.005	117.251.786.898.591	-9.355.440.557.586	-7,98%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) A las actualizaciones positivas por demanda por valor de \$1.278.943.388.516 ; 2) Al pago de las sentencias ejecutoriadas en contra de la Unidad realizado por FOPEP en la nómina de pensionados por valor de \$157.043.767.352 (Los pagos de sentencias judiciales incrementan el cálculo puesto que son deducidos inicialmente al contabilizar la nómina de pensionados y en la medida en que se conocen estos hechos, se recompone el cálculo). DISMINUCIONES: 1) A las actualizaciones negativas por demanda por valor de \$335.280.984.272 ; y 2) A la causación de la nómina de pensionados por valor de \$10.456.146.729.182 .
2	310902	Pérdidas o déficits acumulados	-109.521.071.410.063	-117.685.063.868.786	8.163.992.458.723	-6,94%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Al traslado del excedente del ejercicio de la vigencia 2021 por valor de \$8.165.960.298.381 ; y 2) A los ajustes realizados durante el primer trimestre de 2022 por operaciones registradas o no reconocidas en periodos anteriores por valor de \$2.162.945.547 ; DISMINUCIÓN: A los ajustes realizados durante los meses de abril a diciembre de 2021 por operaciones registradas o no reconocidas en periodos anteriores por valor de \$4.130.785.205 .
3	190402	Recursos entregados en administración	3.747.522.229.903	4.905.852.328.843	-1.158.330.098.940	-23,61%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Al reconocimiento de los recursos recibidos en administración por parte de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional - DGCPN del Ministerio de Hacienda y Crédito Público del Fondo Caprecom por valor de \$683.132.818 ; DISMINUCIONES: 1) Al pago de las mesadas pensionales de los fondos ISS ARL Positiva, Álcalis de Colombia, Carbocol, Telecom y Teleasociadas y la concurrencia FONCAP por valor de \$1.158.640.399.228 ; y 2) A la devolución de aportes pensionales de los exafiliados de Caprecom por valor de \$372.832.530 .
4	138421	Indemnizaciones	0	870.391.910.891	-870.391.910.891	-100,00%	La variación corresponde: DISMINUCIÓN: A que la Contaduría General de la Nación creó la subcuenta 133801 Sentencias mediante la Resolución 080 del 2 de junio de 2021, la cual entró en vigencia a partir del 01 de julio de 2021, por lo que los valores registrados en la subcuenta 138421 Indemnizaciones fueron trasladados a esta nueva subcuenta.
5	315101	Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios posempleo	-4.821.991.201.472	-4.416.339.061.268	-405.652.140.204	9,19%	La variación corresponde: INCREMENTO: A las actualizaciones negativas por demanda de los cálculos actuariales de pensiones actuales por valor de \$337.081.907.010 . DISMINUCIONES: 1) A las actualizaciones positivas por demanda de los cálculos actuariales de pensiones actuales por valor de \$742.373.895.151 ; y 2) Al reconocimiento del cálculo 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 \$360.152.063 .
6	138690	Otras cuentas por cobrar	-200.761.204.081	-453.112.543.251	252.351.339.170	-55,69%	La variación corresponde: INCREMENTO: 1) A la nueva medición de las estimaciones de deterioro de la cartera de aportes pensionales, sentencias, mayores valores pagados, cuotas partes pensionales y costas procesales derivadas de sentencias falladas a favor de la Unidad realizada el 31 de diciembre de 2021, en la que se determinó un mayor valor de \$106.320.588.543 , debido a la edad de la cartera, al incumplimiento de los pagos y/o al desmejoramiento de las condiciones crediticias de los deudores. DISMINUCIONES: 1) A las reversiones del deterioro realizadas por la recuperación, reversión o ajuste de las cuentas por cobrar durante los meses de abril a diciembre de 2021 por valor de \$17.463.283.282 ; 2) A las reversiones del deterioro realizadas por la venta de cartera a CISA según contrato de compraventa No. 07.002-2020 y Acta de Incorporación No. 1 del 3 de agosto de 2021 por valor de \$338.770.093.228 ; 3) A la baja en cuentas del deterioro de las cuentas por cobrar de mayores valores pagados aprobadas por el Comité de Cartera en sesión 21 del 29-abr-2021 por valor de \$486.676.859 ; y 4) A las reversiones del deterioro realizadas durante el primer trimestre de la vigencia 2022 por la recuperación de cartera por valor de \$1.951.874.344 .
7	133801	Sentencias	233.357.990.042	0	233.357.990.042		La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) A que la Contaduría General de la Nación creó la subcuenta 133801 Sentencias mediante la Resolución 080 del 2 de junio de 2021, la cual entró en vigencia a partir del 01 de julio de 2021, por lo que los valores registrados en la subcuenta 138421 Indemnizaciones por valor de \$917.855.955.252 fueron trasladados a esta nueva subcuenta; y 2) A la creación de nuevos expedientes por Sentencias judiciales por valor de \$15.642.018.045 . DISMINUCIONES: 1) A la venta de Cartera a Central de Inversiones S.A. según Contrato de Compraventa No. 07.002-2020 y Acta de incorporación No. 1 del 3 de agosto de 2021 por valor de \$700.034.398.834 ; y 2) A los recaudos recibidos de los deudores por valor de \$105.584.421 .
8	138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-442.856.859.732	-595.203.611.967	152.346.752.235	-25,60%	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 2021, en la que se determinó un mayor valor de \$31.757.564.001 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) Al retiro y a la disminución del deterioro de la cartera de sanciones determinado en la nueva medición realizada el 31 de diciembre de 2021 por valor de \$98.558.638.634 ; 2) A las reversiones del deterioro realizadas por la recuperación, reversión o ajuste de las cuentas por cobrar durante los meses de abril de 2021 a marzo de 2022 por valor de \$79.692.515.111 ; y 3) A la baja de CxC de sanciones aprobada por el Comité de Cartera de abril a diciembre de 2021, las cuales se encontraban deterioradas por valor de \$5.853.162.491 .
9	442821	Transferencias por asunción de deudas	2.116.134.912.410	2.005.189.340.443	110.945.571.967	5,53%	La variación corresponde: INCREMENTOS: Durante el primer trimestre del año 2021 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 fueron de \$1.999.906.491.112 , del fondo Capresub fueron de \$5.142.784.126 y para el pago de cuotas partes pasivas del fondo Cajanal fue de \$140.065.205 ; mientras que para el primer trimestre del año 2022 el valor recibido para el pago de la nómina de pensionados ascendió a \$2.110.679.505.919 y del fondo Capresub ascendió a \$5.455.406.491 .



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 2022
(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

En atención al numeral 2.2. de la Resolución CGN 182 del 19 de mayo de 2017 a continuación se revelan los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad con corte al 31 de marzo de 2022:

No.	Código	Descripción	Período Actual	Período Anterior	Variación		Revelaciones
			31-mar-2022	31-mar-2021	Absoluta	Relativa	
			\$	\$	\$	%	
10	270105	Laborales	1.737.560.624.490	1.651.553.379.855	86.007.244.635	5,21%	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 2.149 procesos por valor de \$176.220.655.772 y 1 proceso de defensa pasiva NO misional por valor de \$15.647.164 ; 2) Al ingreso de 725 procesos ejecutivos con liquidación de crédito en firme por valor de \$43.208.793.380 , teniendo en cuenta el concepto de la CGN No. 20211100114351 del 31-dic-2021; y 3) 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 \$67.588.851.048 y NO misional por valor de \$246.176.504 . DISMINUCIONES: 1) A la atención de 1.367 procesos judiciales de defensa pasiva pensional terminados en contra de la Unidad por valor de \$112.548.026.150 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 \$9.349.907.775 . Reversión de esquemas de presunción de costos, a la aprobación de baja de cartera por parte del Comité de Cartera y reversiones de IPC por valor de \$179.946.525.258; 2) A las reversiones de IPC por sanciones disciplinarias por valor de \$2.767.641 ; 3) Al reconocimiento de los pagos realizados por parte de los deudores y/o a la aplicación de recaudos recibidos en vigencia anterior registrados inicialmente al ingreso o como ingresos recibidos por anticipado por valor de \$66.382.536.673 ; y 4) Por la aplicación de pagos realizados por concepto de Sanciones disciplinarias por valor de \$8.038.546 . Por el traslado de 203 procesos ejecutivos con liquidación de crédito a pasivo real por valor de \$10.680.511.268.
11	246002	Sentencias	21.669.512.565	87.632.813.941	-65.963.301.376	-75,27%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) En el primer trimestre del año 2021 fueron causadas más de 3.100 sentencias por intereses moratorios, costas y agencias en derecho por prestaciones económicas pensionales por valor de \$28.612.794.713 y por sentencias de Defensa Pasiva parafiscal por valor de \$1.972.855 ; 2) Se reconocieron procesos ejecutivos de Defensa Pasiva Pensional y 941 por procesos desfavorables de Defensa Pasiva Pensional por valor de \$114.101.589.153 . DISMINUCIONES: 1) Se pagaron más de 5.300 sentencias por intereses moratorios, costas y agencias en derecho y por prestaciones económicas pensionales por valor de \$37.234.555.476 y sentencias por procesos ejecutivos de Defensa Pasiva Pensional y 941 por procesos desfavorables de Defensa Pasiva Pensional por valor de \$162.094.147.766 ; 2) Se pagó una Sentencia de Defensa Pasiva no Misional por valor de \$1.047.080 ; y 3) Se devolvieron 956 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 \$9.349.907.775 .
12	131102	Multas y sanciones	871.455.378.161	933.380.364.041	-61.924.985.880	-6,63%	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 \$160.588.811.039 ; 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 \$22.211.587.649 ; 3) A la reimputación de recaudos por aprobación de Beneficios Tributarios, debido a la reversión del abono a capital para el registro de excesos por valor de \$1.603.498.475 ; y 4) A la constitución de nuevos expedientes de cobro por concepto de Sanciones disciplinarias impuestas a funcionarios y/o exfuncionarios de la Uones 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 \$9.349.907.775 . Reversión de esquemas de presunción de costos, a la aprobación de baja de cartera por parte del Comité de Cartera y reversiones de IPC por valor de \$179.946.525.258; 2) A las reversiones de IPC por sanciones disciplinarias por valor de \$2.767.641 ; 3) Al reconocimiento de los pagos realizados por parte de los deudores y/o a la aplicación de recaudos recibidos en vigencia anterior registrados inicialmente al ingreso o como ingresos recibidos por anticipado por valor de \$66.382.536.673 ; y 4) Por la aplicación de pagos realizados por concepto de Sanciones disciplinarias por valor de \$8.038.546 .
13	572080	Recaudos	38.931.777.962	6.668.427.392	32.263.350.570	483,82%	La variación corresponde: INCREMENTO: Durante el primer trimestre de 2021 se recibieron 5.491 recaudos a través de las cuentas de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional - DGCPTN con código rentístico UGPP por valor de \$6.866.086.573 para el pago de Sanciones, Liquidaciones Oficiales, Cuotas Partes de Pensiones Activas, entre otros conceptos y de los que se realizaron reintegros a la DGCPTN y devoluciones a terceros por valor de \$197.659.181 , mientras que en el mismo periodo de 2022 se recibieron 1.678 recaudos por valor de \$39.016.251.460 , de los que se realizaron reintegros a la DGCPTN y devoluciones a terceros por valor de \$84.473.498 .
14	231407	Préstamos del gobierno general	31.235.019.533	0	31.235.019.533		La variación corresponde: INCREMENTO: Al reconocimiento como Deuda Pública con la Nación de las sentencias judiciales de 1.007 terceros que suscribieron acuerdos de pago por valor de \$3.587.686.130 y de 3.279 beneficiarios finales no priorizados por valor de \$27.647.333.403 , 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.
15	480824	Aportes pensionales	24.465.870.169	2.374.872.390	22.090.997.779	930,20%	La variación corresponde: INCREMENTO: 1) A un mayor valor de ingresos por recaudos recibidos en la vigencia 2022 por concepto de aportes pensionales liquidados sobre factores salariales No cotizados por la suma de \$24.232.325.945 , mientras que para el mismo periodo de la vigencia 2021 solo se registraron recaudos por valor de \$804.459.697 . DISMINUCIÓN: 1) Durante el primer trimestre de 2022 se constituyeron nuevos títulos de cobro y reajustes de valor a expedientes ya constituidos por concepto de aportes pensionales liquidados sobre factores salariales No cotizados por la suma de \$233.544.224 , mientras que en el primer trimestre de 2021 este valor ascendió a \$1.570.412.693 .



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 2022
 (Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

En atención al numeral 2.2. de la Resolución CGN 182 del 19 de mayo de 2017 a continuación se revelan los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad con corte al 31 de marzo de 2022:

No.	Código	Descripción	Período Actual	Período Anterior	Variación		Revelaciones	
			31-mar-2022	31-mar-2021	Absoluta	Relativa		
			\$	\$	\$	%		
16	138402	Aportes pensionales	69.493.523.431	83.952.152.094	-14.458.628.663	-17,22%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Al reconocimiento de nuevos actos administrativos por valor de \$2.637.453.248 ; y 2) Por reajuste de valor a los actos administrativos previamente registrados por la suma de \$548.523.557 . DISMINUCIONES: 1) A la aplicación de notas crédito por revocatorias parciales y/o totales por valor de \$7.992.111.401 ; y 2) Al registro de recaudos aplicados a las CxC de los deudores por valor de \$9.652.494.067 .	
17	589301	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	13.276.820.610	107.663.428	13.169.157.182	12231,78%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Durante el primer trimestre de 2022 se registraron beneficios tributarios aprobados de acuerdo con lo establecido en las Leyes 1943 del 28 de diciembre de 2018, 2010 del 27 de diciembre de 2018 y 2155 del 14 de septiembre de 2021 por valor de \$13.196.901.003 , mientras que en el mismo periodo de la vigencia 2021 se registraron descuentos por valor de \$35.524.362 ; 2) Durante el primer trimestre de 2022 se registró la devolución de excesos generados por pago de lo NO debido por valor de \$71.270.592 , mientras que en el mismo periodo de la vigencia 2021 solo se registraron devoluciones por valor de \$72.139.066 ; 3) De enero a marzo de 2022 se registraron notas crédito por revocatorias parciales o totales debido al fallo de recursos a favor del deudor y/o al cumplimiento de fallos judiciales por valor de \$8.649.015 .	
18	572207	Cancelación de sentencias y conciliaciones	10.893.519.007	0	10.893.519.007		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.	

ACTA DE PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

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 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, 29 de abril de 2022, en el sitio web de la Entidad* (www.ugpp.gov.co), la siguiente información con corte al 31 de marzo 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.

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."