



U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
INDIVIDUAL
AL 31 DE MARZO DE 2024
(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	ACTIVO	Nota	Período Actual 31-mar-2024 \$	Período Anterior 31-dic-2023 (**) \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Período Actual 31-mar-2024 \$	Período Anterior 31-dic-2023 (**) \$	Var. %
	ACTIVO CORRIENTE		308.386.592.107	305.231.703.314	1,03%		PASIVO CORRIENTE		10.407.520.122.707	10.993.721.060.510	-5,33%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		625.499.288	621.280.155	0,68%	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		13.776.312.032	13.776.312.032	0,00%
1110	Depósitos en instituciones financieras		11.522.044	7.302.911	57,77%	2314	Financiamiento interno de largo plazo		13.776.312.032	13.776.312.032	0,00%
1132	Efectivo de uso restringido		426.572.534	426.572.534	0,00%						
1133	Equivalentes al efectivo		187.404.710	187.404.710	0,00%						
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES		302.909.340.357	299.893.247.800	1,01%	24	CUENTAS POR PAGAR		22.981.601.960	22.607.033.462	1,66%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		567.967.104.278	569.883.870.901	-0,34%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		687.388.148	358.894.156	91,53%
1338	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a f		160.784.163.220	2.662.943.601	5.937,84%	2407	Recursos a favor de terceros		1.498.921.000	2.054.494.770	-27,04%
1384	Otras cuentas por cobrar		139.687.076.208	137.144.386.713	1,85%	2424	Descuentos de nómina		1.161.124	34.963.869	-96,68%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-565.529.003.349	-409.797.953.415	38,00%	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		681.988.125	1.291.423.217	-47,19%
15	INVENTARIOS		347.523.790	347.523.790	0,00%	2460	Créditos judiciales		14.269.670.723	10.231.478.076	39,47%
1510	Mercancías en existencia		352.159.696	352.159.696	0,00%	2490	Otras cuentas por pagar		5.842.472.840	8.635.779.374	-32,35%
1580	Deterioro acumulado de inventarios (cr)		-4.635.906	-4.635.906	0,00%	25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		10.279.249.766.178	10.887.019.672.396	-5,58%
19	OTROS ACTIVOS		4.504.228.672	4.369.651.569	3,08%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		14.240.714.840	10.512.440.397	35,47%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		2.675.298.119	2.569.523.023	4,12%		Valor neto de beneficios posempleo - pensiones		10.265.009.051.338	10.876.507.231.999	-5,62%
1906	Avances y anticipos entregados		24.986.676	0		2514	Beneficios posempleo - pensiones		11.480.374.453.850	12.181.114.598.480	-5,75%
1908	Recursos entregados en administración		204.998.806	201.183.475	1,90%	1904	Plan de activos para beneficios posempleo (*)		-1.215.365.402.512	-1.304.607.366.481	-6,84%
1909	Depósitos entregados en garantía		1.598.945.071	1.598.945.071	0,00%	27	PROVISIONES		86.979.850.961	66.232.413.810	31,33%
	ACTIVO NO CORRIENTE		11.097.399.638	10.177.929.106	9,03%	2701	Litigios y demandas		86.979.850.961	66.232.413.810	31,33%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		976.934.147	990.525.493	-1,37%	29	OTROS PASIVOS		4.532.591.576	4.085.628.810	10,94%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		49.058.294.263	47.219.080.929	3,90%	2901	Avances y anticipos recibidos		23.530.805	25.714.115	-8,49%
1338	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a f		0	2.621.710.558	-100,00%	2910	Ingresos recibidos por anticipado		4.509.060.771	4.059.914.695	11,06%
1384	Otras cuentas por cobrar		18.710.646.999	7.599.155.576	146,22%		PASIVO NO CORRIENTE		107.620.566.416.800	109.402.650.862.418	-1,63%
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo		0	169.381.623.074	-100,00%	25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		106.539.250.008.401	108.306.749.297.652	-1,63%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-66.792.007.115	-225.831.044.644	-70,42%	2514	Beneficios posempleo - pensiones		106.552.927.608.060	108.535.026.283.970	-1,83%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		826.858.748	301.693.058	174,07%	1904	Plan de activos para beneficios posempleo (*)		-13.677.599.659	-228.276.986.318	-94,01%
1635	Bienes muebles en bodega		542.589.882	0		27	PROVISIONES		1.081.316.408.399	1.095.901.564.766	-1,33%
1650	Redes, líneas y cables		57.161.000	57.161.000	0,00%	2701	Litigios y demandas		1.081.316.408.399	1.095.901.564.766	-1,33%
1655	Maquinaria y equipo		774.581.510	774.581.510	0,00%		TOTAL PASIVO		118.028.086.539.507	120.396.371.922.928	-1,97%
1660	Equipo médico y científico		10.200.000	10.200.000	0,00%						
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		369.553.190	369.553.190	0,00%						
1670	Equipos de comunicación y computación		71.073.506	71.073.506	0,00%						
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación		130.827.000	130.827.000	0,00%						
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		40.603.300	40.603.300	0,00%						
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)		-1.145.549.778	-1.128.125.586	1,54%						
1695	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)		-24.180.862	-24.180.862	0,00%						



U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
INDIVIDUAL
AL 31 DE MARZO DE 2024
(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	ACTIVO	Nota	Período Actual 31-mar-2024 \$	Período Anterior 31-dic-2023 (**) \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Período Actual 31-mar-2024 \$	Período Anterior 31-dic-2023 (**) \$	Var. %
19	OTROS ACTIVOS		9.293.606.743	8.885.710.555	4,59%	3	PATRIMONIO		-117.708.602.547.762	-120.080.962.290.508	-1,98%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		0	421.469.019	-100,00%						
1970	Activos intangibles		30.591.226.987	30.307.414.273	0,94%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		-117.708.602.547.762	-120.080.962.290.508	-1,98%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		-19.481.426.532	-18.865.742.940	3,26%	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		-89.049.723.704.867	-100.825.234.902.480	-11,68%
1986	Activos diferidos		1.161.236.085	0		3110	Resultado del ejercicio		2.559.004.785.113	11.775.850.563.359	-78,27%
						3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo		-38.087.065.201.577	-37.900.759.524.956	0,49%
	TOTAL ACTIVO		319.483.991.745	315.409.632.420	1,29%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		319.483.991.745	315.409.632.420	1,29%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	
81	ACTIVOS CONTINGENTES		1.602.375.998.811	1.593.080.328.400	0,58%	91	PASIVOS CONTINGENTES		1.141.237.288.629	1.154.600.567.596	-1,16%
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		664.771.761.112	670.028.278.674	-0,78%	9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		1.140.031.042.823	1.153.588.775.212	-1,18%
8190	Otros activos contingentes		937.604.237.699	923.052.049.726	1,58%	9190	Otros pasivos contingentes		1.206.245.806	1.011.792.384	19,22%
83	DEUDORAS DE CONTROL		581.162.833.093	589.649.520.581	-1,44%	93	ACREEDORAS DE CONTROL		205.955.081.634	181.603.906.677	13,41%
8315	Bienes y derechos retirados		4.838.598	4.838.598	0,00%	9301	Bienes y derechos recibidos en garantía		114.131.929.159	96.525.445.395	18,24%
8390	Otras cuentas deudoras de control		581.157.994.495	589.644.681.983	-1,44%	9306	Bienes recibidos en custodia		10.344.679.428	12.260.660.627	-15,63%
						9390	Otras cuentas acreedoras de control		81.478.473.047	72.817.800.655	11,89%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-2.183.538.831.904	-2.182.729.848.981	0,04%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-1.347.192.370.263	-1.336.204.474.273	0,82%
8905	Activos contingentes por contra (cr)		-1.602.375.998.811	-1.593.080.328.400	0,58%	9905	Pasivos contingentes por contra (db)		-1.141.237.288.629	-1.154.600.567.596	-1,16%
8915	Deudoras de control por contra (cr)		-581.162.833.093	-589.649.520.581	-1,44%	9915	Acreedoras de control por contra (db)		-205.955.081.634	-181.603.906.677	13,41%

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

FIRMA CONTADOR PÚBLICO
Nombre: CARMEN MERCEDES PIÑEROS
Cédula de Ciudadanía No. 52.210.024
T.P. 95967-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 3º 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 31 DE MARZO DE 2024

(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual 31-mar-2024 \$	Período Anterior 31-mar-2023 \$	Var. %
INGRESOS OPERACIONALES					
4	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		2.626.642.019.438	2.425.293.728.262	8,30%
41	INGRESOS FISCALES		8.073.481.911	54.881.358.167	-85,29%
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		8.073.481.911	54.881.358.167	-85,29%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		2.568.087.399.536	2.333.084.523.692	10,07%
4428	Otras transferencias		2.568.087.399.536	2.333.084.523.692	10,07%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		50.481.137.991	37.327.846.403	35,24%
4705	Fondos recibidos		46.892.276.353	34.116.622.371	37,45%
4720	Operaciones de enlace		1.718.735.144	1.401.934.761	22,60%
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		1.870.126.494	1.809.289.271	3,36%
5	GASTOS OPERACIONALES		88.796.394.894	58.304.676.488	52,30%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		46.957.851.373	35.543.055.877	32,12%
5101	Sueldos y salarios		17.304.251.909	13.772.887.402	25,64%
5102	Contribuciones imputadas		134.929.239	116.567.777	15,75%
5103	Contribuciones efectivas		4.644.359.534	3.670.971.800	26,52%
5104	Aportes sobre la nómina		921.445.900	721.537.300	27,71%
5107	Prestaciones sociales		6.840.813.772	5.107.249.709	33,94%
5108	Gastos de personal diversos		37.365.000	54.125.306	-30,97%
5111	Generales		17.065.382.019	12.099.716.583	41,04%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		9.304.000	0	
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		24.523.579.996	8.710.705.855	181,53%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		17.424.192	53.933.220	-67,69%
5366	Amortización de activos intangibles		615.683.592	780.511.332	-21,12%
5368	Provisión litigios y demandas		23.890.472.212	7.876.261.303	203,32%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		1.418.373.440	1.958.748.034	-27,59%
5423	Otras transferencias		1.398.728.440	1.958.748.034	-28,59%
5424	Subvenciones		19.645.000	0	
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		15.896.590.085	12.092.166.722	31,46%
5720	Operaciones de enlace		15.896.590.085	12.092.166.722	31,46%
RESULTADO OPERACIONAL			2.537.845.624.544	2.366.989.051.774	7,22%
4	INGRESOS NO OPERACIONALES		33.402.439.852	39.226.163.424	-14,85%
48	OTROS INGRESOS		33.402.439.852	39.226.163.424	-14,85%
480232	FINANCIEROS - Rendimientos sobre recursos entregados en administración		3.815.331	0	
480233	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		739.089.093	119.115.881	520,48%
480613	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO - Adquisición de bienes y servicios del exterior		0	99.959	-100,00%
480815	INGRESOS DIVERSOS - Fotocopias		97.700	381.300	-74,38%
480824	INGRESOS DIVERSOS - Aportes pensionales		4.522.479.514	6.577.257.259	-31,24%
480827	INGRESOS DIVERSOS - Aprovechamientos		1.466.788	90	1.629.664,44%
480862	INGRESOS DIVERSOS - Costas procesales a favor de la entidad		10.542.550	26.330.421	-59,96%
480863	INGRESOS DIVERSOS - Reintegros		9.381.899	2.966.152	216,30%
480890	INGRESOS DIVERSOS - Otros ingresos diversos		7.480.952.893	2.022.049.610	269,97%
483002	REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL VALOR - Cuentas por cobrar		3.307.987.596	1.488.444.024	122,24%
483101	REVERSIÓN DE PROVISIONES - Litigios y demandas		17.326.626.488	28.989.518.728	-40,23%
5	GASTOS NO OPERACIONALES		12.243.279.283	32.198.933.041	-61,98%
58	OTROS GASTOS		12.243.279.283	32.198.933.041	-61,98%
580240	COMISIONES - Comisiones servicios financieros		0	586	-100,00%
580423	FINANCIEROS - Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar		723.909	342.510	111,35%
580439	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		1.458.331	324.494	349,42%
580447	FINANCIEROS - Intereses de sentencias		4.714.479.012	3.721.375.078	26,69%
589012	GASTOS DIVERSOS - Sentencias		219.982.505	21.107.710.128	-98,96%
589090	GASTOS DIVERSOS - Otros gastos diversos		1.324.018.404	908.916.929	45,67%
589301	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES - Contribuciones, tasas e ingresos no tri		5.982.617.122	6.460.263.316	-7,39%
RESULTADO NO OPERACIONAL			21.159.160.569	7.027.230.383	201,10%
RESULTADO DEL EJERCICIO			2.559.004.785.113	2.374.016.282.157	7,79%
					
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL			FIRMA CONTADOR PÚBLICO		
Nombre: LUCIANO GRISALES LONDOÑO			Nombre: CARMEN MERCEDES PIÑEROS		
Cédula de Ciudadanía No. 79.366.534			Cédula de Ciudadanía No. 52.210.024		
Director General			T.P. 95967-T		

Los suscritos, Dr. LUCIANO GRISALES LONDOÑO, Representante Legal y
CARMEN MERCEDES PIÑEROS, 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 2024 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 10 días del mes de mayo de 2024, 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: CARMEN MERCEDES PIÑEROS
Cédula de Ciudadanía No. 52.210.024
T.P. 95967-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 2024
(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

En atención al numeral 4.2. del Artículo 1° de la Resolución CGN 356 del 30 de diciembre de 2022, a continuación se revelan los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y que tienen un efecto material en la estructura financiera y/o en el rendimiento de la entidad con corte al 31 de marzo de 2024:

No.	Código	Descripción	Período Actual	Período Anterior	Variación		Revelaciones
			31-mar-2024	31-mar-2023	Absoluta	Relativa	
			\$	\$	\$	%	
1	310901	Utilidad o excedentes acumulados	11.775.850.563.359	0	11.775.850.563.359		La variación corresponde: INCREMENTOS: Al registro automático por el sistema según lo establecido por la CGN en el numeral 3 "Reclasificación de saldos para la iniciación del periodo contable del año 2024" del instructivo 001 del 13-Dic-2023 "Instrucciones dirigidas a las entidades públicas relacionadas con el cambio del periodo contable 2023-2024".
2	251410	Cálculo actuarial de pensiones actuales	118.014.504.506.764	129.406.429.239.787	-11.391.924.733.023	-8,80%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Por las actualizaciones positivas del cálculo por demanda registradas por valor de \$859.232.171.710 ; y 2) Al pago de las sentencias judiciales ejecutoriadas en contra de la Unidad realizado por FOPEP en la nómina de pensionados por valor de \$185.722.930.765 , los cuales incrementan el cálculo actuarial, puesto que son deducidos inicialmente al contabilizar la nómina de pensionados y en la medida en que se conocen estos hechos, se recompone dicho cálculo. DISMINUCIONES: 1) Por la causación de la nómina de pensionados que ascendió a \$12.434.645.034.003 ; y 2) Por las actualizaciones negativas del cálculo por demanda registradas en el año 2023 por valor de \$2.234.801.495
3	190402	Recursos entregados en administración	1.229.043.002.171	2.554.808.324.702	-1.325.765.322.531	-51,89%	La variación corresponde: DISMINUCIONES: 1) Por el pago de las mesadas pensionales de los fondos ISS ARL Positiva, Telecom y Teleasociadas y la concurrencia FONCAP en el año 2023 por valor de \$1.325.435.253.050 ; y 2) A la devolución de aportes pensionales de los exafiliados de Caprecom por valor de \$330.069.481 .
4	270105	Laborales	1.119.408.417.369	2.401.531.609.930	-1.282.123.192.561	-53,39%	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 2.938 procesos por valor de \$299.334.977.382 y 1 proceso de defensa pasiva no misional por valor de \$38.169.466 ; 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 \$77.787.352.307 y NO misional por valor de \$192.407.647 . DISMINUCIONES: 1) A la gestión y depuración de 1.619 procesos judiciales de defensa pasiva pensional terminados en contra de la Unidad por valor de \$112.037.897.106 ; 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 \$1.321.371.40r concepto de honorarios para calificar a Edilma Cruz Martínez CC. 23847205 por valor de \$1.000.000 por valor de \$339.159.349. ciones aprobadas por los Comités de Cartera del 2023, las cuales se encontraban deterioradas por valor de \$4.261.210.235. ensa pasiva pensional que terminaron a favor de la unidad por valor de \$60.844.444.539 y 2 procesos de defensa pasiva NO misional por valor de \$27.338.116 ; y 5) Por el retiro y/o depuración de 57 procesos judiciales de defensa pasiva pensional que se encontraban duplicados o no debían reportarse por un valor de \$7.940.211.606 .
5	442821	Transferencias por asunción de deudas	2.568.087.399.536	2.333.084.523.692	235.002.875.844	10,07%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Al reconocimiento de los recursos recibidos por el Ministerio de Trabajo en el periodo 2024 para el pago de la nómina de pensionados de los fondos recepcionados por la Unidad y realizados a través del consorcio FOPEP, los cuales ascendieron a \$2.561.483.718.983 , del fondo Capresub fueron de \$6.577.849.187 y para el pago de cuotas partes pasivas del fondo Cajanal fue de \$ 25.831.365 ; mientras que para el mismo periodo del periodo 2023 el valor recibido para el pago de la nómina de pensionados fue de \$2.327.043.977.603 y del fondo Capresub \$ 6.000.845.041 y para el pago de cuotas partes pasivas del fondo Cajanal fue de \$39.701.047
6	138619	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a favor	-158.101.616.824	-71.139.330.647	-86.962.286.177	122,24%	La variación corresponde: INCREMENTO: 1) A la nueva medición de las estimaciones de deterioro de la cartera de los hechos económicos sentencias judiciales y costas procesales realizada el 31 de diciembre de 2023, en la que se determinó un mayor valor de \$155.501.426.694 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 realizada durante la vigencia 2023 por la recuperación, reversión o ajuste de las cuentas por cobrar por valor de \$73 ; 2) Al retiro y disminución del Deterioro según análisis al 31 de diciembre de 2023 por valor de \$25.967.591 ; y 3) A la venta de cartera de sentencias judiciales y costas procesales a CENTRAL DE INVERSIONES S.A., según contrato de compraventa No. 007.002-2020 y Acta de Incorporación No. 3 del 29 de diciembre de 2023 por valor de \$68.513.172.853 .
7	133801	Sentencias	160.743.111.292	229.401.511.517	-68.658.400.225	-29,93%	La variación corresponde: DISMINUCIÓN: 1) Al registro de la venta de cartera a CISA de 28 expedientes de Sentencias según Contrato de Compraventa No. 007.002-2020 y Acta de Incorporación No. 3 del 29 de diciembre de 2023 por valor de \$68.656.507.526 y 2) Al registro de recaudos aplicados a las CXC de los deudores por valor de \$1.892.699 .
8	411002	Multas y sanciones	8.073.481.911	54.881.358.167	-46.807.876.256	-85,29%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Por concepto de recaudos Operaciones de imputaciones, reimputación de recaudos que inicialmente fueron abonados a la CxC pero dada la aprobación de beneficios tributarios y/o revocatorias, estos pasan a ser pago de lo debido o excesos inferiores a 1 SMMLV, que para el año 2024 fueron \$6.217.513 mientras que para el mismo periodo de 2023 por este concepto se registró el valor de \$4.162.632 . 2) Saldo de menor cuantía por concepto de terminación del expediente para el año 2024 \$313.706 mientras para el 2023 fueron \$41.386 . 3) Al mes de marzo de 2024 se han reconocido al ingreso recaudos recibidos por anticipado por valor de \$969.686.488 mientras que para la vigencia 2023 el valor fue de \$320.965.336 . 4) Al reconocimiento de sanciones contractuales por incumplimiento que para el año 2024 era de \$1.961.618 mientras para el año 2023 fue de \$1.956.033 . DISMINUCIONES: 1) Al reconocimiento de la actualización por IPC del valor de las sanciones adeudadas, en el año 2024 se hr concepto de honorarios para calificar a Edilma Cruz Martínez CC. 23847205 por valor de \$1.000.000 por valor de \$339.159.349. ciones aprobadas por los Comités de Cartera del 2023, las cuales se encontraban deterioradas por valor de \$4.261.210.235. ensa pasiva pensional que terminaron a favor de la unidad por valor de \$60.844.444.539 y 2 procesos de defensa pasiva NO misional por valor de \$27.338.116; y 5) Por el retiro y/o depuración de 57 procesos judiciales de defensa pasiva pensional que se encontraban duplicados o no debían reportarse por un valor de \$7.940.211.606 . que para el mismo periodo de 2023 fueron \$8.440.305.963 .



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 2024
(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

En atención al numeral 4.2. del Artículo 1° de la Resolución CGN 356 del 30 de diciembre de 2022, a continuación se revelan los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y que tienen un efecto material en la estructura financiera y/o en el rendimiento de la entidad con corte al 31 de marzo de 2024:

No.	Código	Descripción	Período Actual	Período Anterior	Variación		Revelaciones
			31-mar-2024	31-mar-2023	Absoluta	Relativa	
			\$	\$	\$	%	
9	138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-361.233.296.777	-317.333.595.966	-43.899.700.811	13,83%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) A la nueva medición de las estimaciones de deterioro de la cartera de sanciones realizada el 31 de diciembre de 2023, en la que se determinó un mayor valor de \$97.777.861.000 debido a la edad de la cartera, al incumplimiento de los pagos y/o al desmejoramiento de las condiciones crediticias de los deudores; y 2) A la reversión del deterioro por ajustes de valor y/o exclusiones a la venta de Cartera de sanciones a CENTRAL DE INVERSIONES SA, del contrato de compraventa 07.002-2020 y Acta de incorporación No. 2 del 30-nov-2022 por valor de \$200.160.687 . 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 2023 por valor de \$35.024.081.335 ; 2) A las reversiones del deterioro realizadas por la recuperación, reversión o ajuste de las cuentas por cobrar de abril a noviembre de 2023 por valor de \$11.824.201.060 ; 3) A las reversiones del deterioro realizadas por la recuperación, r concepto de honorarios para calificar a Edilma Cruz Martínez CC. 23847205 por valor de \$1.000.000 . or valor de \$339.159.349 .ciones aprobadas por los Comités de Cartera del 2023, las cuales se encontraban deterioradas por valor de \$4.261.210.235 .
10	589012	Sentencias	219.982.505	21.107.710.128	-20.887.727.623	-98,96%	La variación corresponde: DISMINUCIÓN: 1) Por el menor valor liquidado en la sentencia definitiva condenatoria o en la liquidación del crédito en firme frente al valor provisionado de los procesos judiciales de defensa pasiva misional, motivo por el cual se registraron gastos durante el primer trimestre de año 2023 por valor de \$20.767.430.518 , mientras que para el primer trimestre de año 2024 no hubo ninguna afectación, y 2) De enero a marzo de 2024 se dio cumplimiento a 11 fallos judiciales por el reconocimiento de mesadas pensionales, indexaciones, intereses moratorios, perjuicios morales, entre otros, por valor de \$219.982.505 , mientras que en el mismo periodo del año 2023 se dio cumplimiento a 3 fallos por valor de \$340.279.610 .
11	231407	Préstamos del gobierno general	13.776.312.032	34.349.430.235	-20.573.118.203	-59,89%	'La variación corresponde: DISMINUCIONES: 1) En mayo de 2023 se efectuaron los reintegros a la Nación de recursos no utilizados por este mecanismo por valor de \$870.198.941 y 2) en octubre de 2023 se realizó el segundo reintegro a la Nación por valor de \$19.702.919.263 por las obligaciones originadas por concepto de sentencias (intereses moratorios, costas agencias en derecho y eventuales prestaciones económicas pensionales) que fueron reconocidas como deuda pública y pagadas por la DGCPTN, ello en cumplimiento a la clausula tercera del Acuerdo Marco de Retribución firmada entre las dos entidades el 14-dic-2020.
12	270103	Administrativas	48.887.841.991	28.903.904.014	19.983.937.977	69,14%	'La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Al registro de 40 nuevos procesos judiciales administrativos de defensa pasiva parafiscal por valor de \$1.395.011.044 y 7 procesos de defensa pasiva NO misional por valor de \$19.588.285.401 ; y 2) Al reconocimiento de mayores valores estimados de los procesos de defensa pasiva parafiscal por valor de \$151.551.338 y NO misional por valor de \$2.640.952.023 . DISMINUCIONES: 1) Al reconocimiento del pasivo real de 36 procesos de defensa pasiva parafiscal por valor de \$2.168.226.861 y 1 proceso de defensa pasiva NO Misional por valor de \$81.753.543 ; 2) A los ajustes realizados por menores valores estimados de contingencia de los procesos judiciales de defensa pasiva parafiscal por valor de \$43.077.632 ; y 3) Por el retiro y/o depuración de 15 procesos judiciales que terminaron a favor de la unidad de defensa pasiva parafiscal por valor de \$502.924.089 y 3 procesos de defensa pasiva no misional por valor de \$995.879.704 .
13	536803	Administrativas	19.144.225.651	5.004.936.684	14.139.288.967	282,51%	La variación corresponde: INCREMENTO: A un mayor valor registrado de enero a marzo de 2024 de \$19.144.225.651 por el reconocimiento de nuevas provisiones de procesos de defensa pasiva parafiscal 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 \$5.004.936.684 .
14	138690	Otras cuentas por cobrar	-112.986.096.863	-98.901.766.013	-14.084.330.850	14,24%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Al mayor valor determinado en la medición de los indicios de deterioro de la cartera de Cuotas partes pensionales, Aportes pensionales y Mayores valores pagados realizadas el 31 de diciembre de 2023 por valor de \$26.483.820.871 , el cual obedeció a la edad de la cartera, al incumplimiento de los pagos y/o al desmejoramiento de las condiciones crediticias de los deudores; y 2) A la reversión del deterioro por ajustes de valor y/o exclusiones a la venta de Cartera de Mayores valores pagados a CENTRAL DE INVERSIONES S.A., del contrato de compraventa No. 07.006-2021 y Acta de Incorporación No. 1 del 1 de junio de 2022 por valor de \$550.389.447 . DISMINUCIONES: 1) Al retiro y disminución del Deterioro según análisis al 31 de diciembre de 2023 por valor de \$9.845.341.869 ; 2) A las reversiones del deterioro realizadas por la recuperación, reversión o ajuste de las cuentas por cobrar de abril a noviembre de 2023 por valor de \$2.765.378.250 ; 3) A las reversiones del deterioro rer concepto de honorarios para calificar a Edilma Cruz Martínez CC. 23847205 por valor de \$1.000.000.por valor de \$339.159.349
15	470508	Funcionamiento	46.007.337.565	33.082.818.323	12.924.519.242	39,07%	La variación corresponde: INCREMENTO: A marzo 2024 se registraron operaciones para atender los gastos de funcionamiento de la Unidad por valor de \$46.093.543.093 y reintegros y pagos no exitosos por valor de \$86.205.528 , mientras que en el mismo periodo del año 2023 se registraron operaciones que sumaron \$33.346.264.002 y reintegros y pagos no exitosos por valor de \$263.445.679 .
16	483101	Litigios y demandas	17.326.626.488	28.989.518.728	-11.662.892.240	-40,23%	La variación corresponde a DISMINUCIÓN: A un menor valor registrado de enero a marzo de 2024 de \$17.326.626.488 por cambio en la valoración del riesgo de pérdida de ALTA a MEDIA, BAJA o REMOTA o por terminación a favor de la Unidad, retiro y/o depuración de procesos judiciales provisionados en años anteriores, mientras que en el mismo periodo del año 2023 se registró por este concepto la suma de \$28.989.518.728 .
17	138490	Otras cuentas por cobrar	82.947.576.359	74.768.676.188	8.178.900.171	10,94%	La variación corresponde: INCREMENTO: 1) A la constitución de nuevos expedientes de cobro en el hecho económico de Mayores Valores Pagados durante el periodo por valor de \$13.491.408.852 ; 2) Al registro de Notas Debito por ajustes de valor a los actos administrativos de Mayores Valores Pagados previamente registrados por la suma de \$6.443.852.3) Corresponde a un mayor valor pagado de prima de Navidad y prima de servicios por retiro definitivo de 6 funcionarios. DISMINUCIONES: 1) A la aplicación de Notas Crédito en el hecho económico de Mayores Valores Pagados por conceptos como Baja de cartera por Costo – Beneficio, Devolución de expedientes al área de origen y Revocatorias parciales y/o totales por valor de \$2.723.862.910 ; 2) Al registro de recaudos aplicados a las CXC de los deudores de Mayores Valores Pagados por valor de \$2.571.246.373.3) ayor valor pagado de las cesantías de los funcionarios de la Unidad por el período 2022 por valor de \$ 31.842.018 . 4) Doble pago de la Resolución 1197 del 18-jul-2022 por concepto de honorarios para calificar a Edilma Cruz Martínez CC. 23847205 por valor de \$1.000.000 .

martes, 14 de mayo de 2024

ACTA DE PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

La suscrita Contadora Pública, CARMEN MERCEDES PIÑEROS, en cumplimiento del numeral 37 del Artículo 38 de la Ley 1952 de 2019 (Código General Disciplinario), del numeral 6 del Artículo 1° de la Resolución CGN 356 del 30 de diciembre de 2022 y de la Resolución CGN 261 de 2023, procede a publicar hoy, 14 de mayo de 2024, los informes financieros y contables del trimestre enero - marzo de 2024 en la página web de la Entidad (www.ugpp.gov.co), de acuerdo con lo dispuesto en el numeral 6 del artículo 1 de la Resolución CGN 356 del 30 de diciembre de 2022.



FIRMA CONTADOR PÚBLICO

Nombre: CARMEN MERCEDES PIÑEROS

Cédula de Ciudadanía No. 52.210.024

T.P. 95967-T