



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

Cta.	ACTIVO	Nota	Periodo Actual 31-jul-2022 \$	Periodo Anterior 31-jul-2021 \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Periodo Actual 31-jul-2022 \$	Periodo Anterior 31-jul-2021 \$	Var. %
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		886.830.362.963	1.034.933.156.109	-14,31%		<b>PASIVO CORRIENTE</b>		10.443.254.436.487	9.325.483.255.922	11,99%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		629.795.945	605.955.016	3,93%	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		9.240.220.156	2.925.796.255	215,82%
1110	Depósitos en instituciones financieras		37.156.899	13.315.970	179,04%	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	2.910.576.099	216,95%
1133	Equivalentes al efectivo		3.260.272	3.260.272	0,00%						
						24	CUENTAS POR PAGAR		17.682.648.678	101.857.601.669	-82,64%
						2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		81.191.050	0	
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		313.000	313.000	0,00%	2407	Recursos a favor de terceros		1.830.400.893	4.427.046.287	-58,65%
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo		313.000	313.000	0,00%	2424	Descuentos de nómina		12.194.928	198.904.503	-93,87%
						2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		619.012.257	942.484.326	-34,32%
						2440	Impuestos, contribuciones y tasas		56.000	0	
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		880.335.716.789	1.027.546.946.615	-14,33%	2460	Créditos judiciales		11.211.353.090	93.238.113.286	-87,98%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		782.194.214.979	841.254.349.597	-7,02%	2490	Otras cuentas por pagar		3.928.440.460	3.051.053.267	28,76%
1338	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a f		439.677.030.633	2.993.682.924	14.586,83%	25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		9.474.795.389.186	9.120.004.662.362	3,89%
1384	Otras cuentas por cobrar		200.147.716.454	930.745.225.634	-78,50%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		11.790.257.183	11.289.327.531	4,44%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-541.683.245.277	-747.446.311.540	-27,53%		Valor neto de beneficios posempleo - pensiones		9.463.005.132.003	9.108.715.334.831	3,89%
						2514	Beneficios posempleo - pensiones		10.606.238.622.049	10.100.544.911.439	5,01%
						1904	Plan de activos para beneficios posempleo (*)		-1.143.233.490.046	-991.829.576.608	15,27%
15	INVENTARIOS		1.337.603.194	1.303.300.970	2,63%						
1510	Mercancías en existencia		1.377.311.822	1.332.082.551	3,40%						
1580	Deterioro acumulado de inventarios (cr)		-39.708.628	-28.781.581	37,97%	27	PROVISIONES		935.426.721.938	80.524.839.280	1.061,66%
						2701	Litigios y demandas		935.426.721.938	80.524.839.280	1.061,66%
19	OTROS ACTIVOS		4.526.934.035	5.476.640.508	-17,34%						
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		2.901.823.437	3.749.350.220	-22,60%	29	OTROS PASIVOS		6.109.456.529	20.170.356.356	-69,71%
1909	Depósitos entregados en garantía		1.625.110.598	1.727.290.288	-5,92%	2901	Avances y anticipos recibidos		19.424.898	11.356.301	71,05%
						2910	Ingresos recibidos por anticipado		6.090.031.631	20.159.000.055	-69,79%
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		9.407.506.174	17.518.130.601	-46,30%		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		92.859.943.457.421	101.961.510.022.696	-8,93%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		1.680.620.631	1.467.288.225	14,54%	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		32.252.456.866	0	
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		68.356.501.967	65.379.918.545	4,55%	2314	Financiamiento interno de largo plazo		32.252.456.866	0	
1338	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a f		413.294.061	0							
1384	Otras cuentas por cobrar		24.494.741.833	177.291.594.721	-86,18%	25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		91.602.593.611.001	100.355.243.286.436	-8,72%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-91.583.917.230	-241.204.225.041	-62,03%	2514	Beneficios posempleo - pensiones		93.793.885.444.326	103.857.247.249.290	-9,69%
						1904	Plan de activos para beneficios posempleo		-2.191.291.833.325	-3.502.003.962.854	-37,43%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		579.348.639	1.492.629.425	-61,19%						
1635	Bienes muebles en bodega		0	354.804	-100,00%						
1650	Redes, líneas y cables		321.153.000	321.153.000	0,00%	27	PROVISIONES		1.225.097.389.554	1.606.266.736.260	-23,73%
1655	Maquinaria y equipo		814.748.310	814.748.310	0,00%	2701	Litigios y demandas		1.225.097.389.554	1.606.266.736.260	-23,73%
1660	Equipo médico y científico		15.574.000	15.574.000	0,00%						
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		1.584.537.940	1.584.061.896	0,03%		<b>TOTAL PASIVO</b>		103.303.197.893.908	111.286.993.278.618	-7,17%
1670	Equipos de comunicación y computación		3.672.971.008	3.677.360.664	-0,12%						
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	57.712.400	1,78%						
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)		-5.965.059.286	-5.129.580.849	16,29%						
1695	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)		-104.909.633	-30.347.800	245,69%						



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

Cta.	ACTIVO	Nota	Período Actual 31-jul-2022 \$	Período Anterior 31-jul-2021 \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Período Actual 31-jul-2022 \$	Período Anterior 31-jul-2021 \$	Var. %
19	OTROS ACTIVOS		7.147.536.904	14.558.212.951	-50,90%	3	<b>PATRIMONIO</b>		-102.406.960.024.771	-110.234.541.991.908	-7,10%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		3.106.180	1.485.275	109,13%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		-102.406.960.024.771	-110.234.541.991.908	-7,10%
1970	Activos intangibles		32.462.828.676	30.204.711.239	7,48%	3105	Capital fiscal		6.869.181.573.569	6.869.181.573.569	0,00%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		-18.132.787.065	-14.583.483.739	24,34%	3109	Resultados de ejercicios anteriores		-109.527.318.618.979	-117.690.303.563.389	-6,94%
1976	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)		-7.185.610.887	-1.064.499.824	575,02%	3110	Resultado del ejercicio		5.292.300.338.741	5.243.447.603.797	0,93%
						3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo		-5.041.123.318.102	-4.656.867.605.885	8,25%
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>896.237.869.137</b>	<b>1.052.451.286.710</b>	-14,84%		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>896.237.869.137</b>	<b>1.052.451.286.710</b>	-14,84%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	
81	ACTIVOS CONTINGENTES		1.392.078.851.209	1.329.218.217.880	4,73%	91	PASIVOS CONTINGENTES		748.440.752.576	1.102.814.237.486	-32,13%
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		1.367.198.185.954	1.238.577.842.736	10,38%	9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		747.309.877.285	1.101.878.759.841	-32,18%
8190	Otros activos contingentes		24.880.665.255	90.640.375.144	-72,55%	9190	Otros pasivos contingentes		1.130.875.291	935.477.645	20,89%
83	DEUDORAS DE CONTROL		729.344.151.635	763.411.880.772	-4,46%	93	ACREEDORAS DE CONTROL		183.642.587.922	278.007.464.012	-33,94%
8315	Bienes y derechos retirados		118.770.187	120.285.713	-1,26%	9301	Bienes y derechos recibidos en garantía		138.313.869.526	245.105.609.102	-43,57%
8361	Responsabilidades en proceso		536.368	0		9306	Bienes recibidos en custodia		18.005.028.020	6.719.317.402	167,96%
8390	Otras cuentas deudoras de control		729.224.845.080	763.291.595.059	-4,46%	9390	Otras cuentas acreedoras de control		27.323.690.376	26.182.537.508	4,36%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-2.121.423.002.844	-2.092.630.098.652	1,38%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-932.083.340.498	-1.380.821.701.498	-32,50%
8905	Activos contingentes por contra (cr)		-1.392.078.851.209	-1.329.218.217.880	4,73%	9905	Pasivos contingentes por contra (db)		-748.440.752.576	-1.102.814.237.486	-32,13%
8915	Deudoras de control por contra (cr)		-729.344.151.635	-763.411.880.772	-4,46%	9915	Acreedoras de control por contra (db)		-183.642.587.922	-278.007.464.012	-33,94%

*Ana María Cadena*

**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 JULIO DE 2022

(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual 31-jul-2022 \$	Período Anterior 31-jul-2021 \$	Var. %
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
4	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>		5.710.531.921.549	5.435.196.401.996	5,07%
41	INGRESOS FISCALES		48.445.418.440	92.136.903.290	-47,42%
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		48.445.418.440	92.146.102.250	-47,43%
4195	Devoluciones y descuentos (db)		0	-9.198.960	-100,00%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		5.525.180.113.070	5.234.180.348.970	5,56%
4428	Otras transferencias		5.525.180.113.070	5.234.180.348.970	5,56%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		136.906.390.039	108.879.149.736	25,74%
4705	Fondos recibidos		130.804.337.167	102.908.426.548	27,11%
4720	Operaciones de enlace		1.907.563.213	2.232.315.809	-14,55%
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		4.194.489.659	3.738.407.379	12,20%
5	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		619.407.553.161	216.901.697.798	185,57%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		107.358.610.195	97.218.648.055	10,43%
5101	Sueldos y salarios		34.432.423.452	31.316.948.195	9,95%
5102	Contribuciones imputadas		245.171.891	93.330.465	162,69%
5103	Contribuciones efectivas		9.406.434.185	8.501.307.208	10,65%
5104	Aportes sobre la nómina		2.032.333.600	1.754.437.900	15,84%
5107	Prestaciones sociales		13.339.164.532	11.690.960.924	14,10%
5108	Gastos de personal diversos		184.393.862	186.504.539	-1,13%
5111	Generales		47.708.666.479	43.667.070.024	9,26%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		10.022.194	8.088.800	23,90%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		397.420.513.334	88.142.481.434	350,88%
5350	Deterioro de inventarios		0	17.272.052	-100,00%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		599.836.317	345.516.831	73,61%
5366	Amortización de activos intangibles		2.339.837.507	3.065.144.866	-23,66%
5368	Provisión litigios y demandas		394.480.839.510	84.714.547.685	365,66%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		8.797.213.525	3.351.485.996	162,49%
5423	Otras transferencias		8.777.447.225	3.351.485.996	161,90%
5424	Subvenciones		19.766.300	0	
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		105.831.216.107	28.189.082.313	275,43%
5720	Operaciones de enlace		84.628.872.833	28.186.781.358	200,24%
5722	Operaciones sin flujo de efectivo		21.202.343.274	2.300.955	921.358,41%
	<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>5.091.124.368.388</b>	<b>5.218.294.704.198</b>	-2,44%
4	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		343.223.171.094	186.517.146.039	84,02%
48	OTROS INGRESOS		343.223.171.094	186.517.146.039	84,02%
480233	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		3.087.342.438	509.635.490	505,79%
480613	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO - Adquisición de bienes y servicios del exterior		14.565.792	13.171.512	10,59%
480815	INGRESOS DIVERSOS - Fotocopias		644.700	4.646.200	-86,12%
480824	INGRESOS DIVERSOS - Aportes pensionales		46.077.235.454	6.306.068.823	630,68%
480826	INGRESOS DIVERSOS - Recuperaciones		72.229.030.700	99.206.715.294	-27,19%
480827	INGRESOS DIVERSOS - Aprovechamientos		5.112	0	
480828	INGRESOS DIVERSOS - Indemnizaciones		0	8.939.009.103	-100,00%
480860	INGRESOS DIVERSOS - Sentencias a favor de la entidad		206.666.023.874	2.981.201.976	6.832,31%
480862	INGRESOS DIVERSOS - Costas procesales a favor de la entidad		21.173.763	12.780.948	65,67%
480890	INGRESOS DIVERSOS - Otros ingresos diversos		0	1.137.199	-100,00%
483002	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR - Cuentas por cobrar		15.127.149.261	68.542.779.494	-77,93%



## 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 JULIO DE 2022

(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual 31-jul-2022 \$	Período Anterior 31-jul-2021 \$	Var. %
5	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		142.047.200.741	161.364.246.440	-11,97%
58	OTROS GASTOS		142.047.200.741	161.364.246.440	-11,97%
580240	COMISIONES - Comisiones servicios financieros		32.716	16.030	104,09%
580401	FINANCIEROS - Actualización financiera de provisiones		43.721.485.431	9.083.943.424	381,31%
580423	FINANCIEROS - Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar		1.483.504	5.986.298.519	-99,98%
580439	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		3.378.468	11.206.934	-69,85%
580447	FINANCIEROS - Intereses de sentencias		12.993.586.463	14.494.690.920	-10,36%
589012	GASTOS DIVERSOS - Sentencias		55.375.044.135	48.167.928.848	14,96%
589019	GASTOS DIVERSOS - Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros		212.149.782	52.786.919	301,90%
589023	GASTOS DIVERSOS - Aportes en organismos internacionales		0	17.993.850	-100,00%
589090	GASTOS DIVERSOS - Otros gastos diversos		840.117.324	1.816.986.578	-53,76%
589301	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES - Contribuciones, tasas e ingresos no tribu		28.899.922.918	81.732.394.418	-64,64%
<b>RESULTADO NO OPERACIONAL</b>			<b>201.175.970.353</b>	<b>25.152.899.599</b>	699,81%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			<b>5.292.300.338.741</b>	<b>5.243.447.603.797</b>	0,93%

Ana María Cadena R.

**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

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 julio 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 24 días del mes de agosto 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

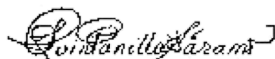
jueves, 25 de agosto de 2022

## 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, 25 de agosto de 2022, en el sitio web de la Entidad\* ([www.ugpp.gov.co](http://www.ugpp.gov.co)), la siguiente información con corte al 31 de julio de 2022:

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."