



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

Cta.	ACTIVO	Nota	Período Actual 31-may-2020 \$	Período Anterior 31-may-2019 \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Período Actual 31-may-2020 \$	Período Anterior 31-may-2019 \$	Var. %
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		758.497.879.529	445.871.137.923	70,12%		<b>PASIVO CORRIENTE</b>		8.339.317.766.951	7.843.798.910.092	6,32%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		768.025.915	659.629.644	16,43%	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		74.657.684	782.156.630	-90,45%
1110	Depósitos en instituciones financieras		126.118.444	0		2313	Financiamiento interno de corto plazo		74.657.684	782.156.630	-90,45%
1132	Efectivo de uso restringido		589.378.724	659.629.644	-10,65%						
1133	Equivalentes al efectivo		52.528.747	0							
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		313.000	313.000	0,00%	24	CUENTAS POR PAGAR		55.229.766.502	41.901.878.753	31,81%
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo		313.000	313.000	0,00%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		53.862.671	69.852.286	-22,89%
						2407	Recursos a favor de terceros		5.746.495.990	5.405.835.771	6,30%
						2424	Descuentos de nómina		2.044.113	13.899.046	-85,29%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		754.338.286.249	439.243.078.370	71,74%	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		583.030.019	473.887.176	23,03%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		915.956.788.674	554.253.867.130	65,26%	2460	Créditos judiciales		46.470.324.621	34.483.948.466	34,76%
1384	Otras cuentas por cobrar		602.146.523.277	474.202.677.395	26,98%	2490	Otras cuentas por pagar		2.374.009.088	1.454.456.008	63,22%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-763.765.025.702	-589.213.466.155	29,62%						
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR		0	289.202	-100,00%	25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		8.233.324.552.498	7.749.229.618.905	6,25%
1415	Préstamos concedidos		0	289.202	-100,00%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		11.628.484.737	10.108.234.737	15,04%
							Valor neto de beneficios posempleo - pensiones		8.221.696.067.761	7.739.121.384.168	6,24%
						2514	Beneficios posempleo - pensiones		8.957.465.712.157	8.686.027.054.962	3,13%
15	INVENTARIOS		880.739.329	866.516.138	1,64%	1904	Plan de activos para beneficios posempleo		-735.769.644.396	-946.905.670.794	-22,30%
1510	Mercancías en existencia		892.223.280	877.350.278	1,70%						
1580	Deterioro acumulado de inventarios (cr)		-11.483.951	-10.834.140	6,00%	27	PROVISIONES		31.483.723.119	51.181.648.127	-38,49%
						2701	Litigios y demandas		31.483.723.119	51.181.648.127	-38,49%
19	OTROS ACTIVOS		2.510.515.036	5.101.311.569	-50,79%						
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		768.859.378	2.280.297.575	-66,28%	29	OTROS PASIVOS		19.205.067.148	703.607.677	2.629,51%
1906	Avances y anticipos entregados		2.278.536	50.183.991	-95,46%	2901	Avances y anticipos recibidos		20.494.570	10.594.014	93,45%
1908	Recursos entregados en administración		0	3.305.456	-100,00%	2910	Ingresos recibidos por anticipado		19.184.572.578	693.013.663	2.668,28%
1909	Depósitos entregados en garantía		1.739.377.122	2.767.524.547	-37,15%						
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		19.886.114.300	28.174.986.612	-29,42%		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		111.306.633.652.646	119.832.153.133.099	-7,11%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		27.782.930	0		25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		110.525.570.455.127	118.751.633.852.679	-6,93%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		55.069.583.629	101.617.127.248	-45,81%	2514	Beneficios posempleo - pensiones		115.590.200.934.214	125.010.612.262.176	-7,54%
1384	Otras cuentas por cobrar		522.617.898.633	523.921.295.469	-0,25%	1904	Plan de activos para beneficios posempleo		-5.064.630.479.087	-6.258.978.409.497	-19,08%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-577.659.699.332	-625.538.422.717	-7,65%						
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2.695.131.325	3.561.126.368	-24,32%	27	PROVISIONES		781.063.197.519	1.080.519.280.420	-27,71%
1636	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento		13.472.000	4.285.000	214,40%	2701	Litigios y demandas		781.063.197.519	1.080.519.280.420	-27,71%
1650	Redes, líneas y cables		353.342.000	353.342.000	0,00%						
1655	Maquinaria y equipo		816.480.310	785.149.310	3,99%						
1660	Equipo médico y científico		15.712.000	5.512.000	185,05%						
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		1.816.945.811	1.811.658.811	0,29%						
1670	Equipos de comunicación y computación		3.692.650.547	3.654.343.700	1,05%						
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación		181.593.000	181.593.000	0,00%						
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		57.060.400	39.579.600	44,17%						
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)		-4.121.817.720	-3.183.123.744	29,49%						
1695	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)		-130.307.023	-91.213.309	42,86%						
							<b>TOTAL PASIVO</b>		119.645.951.419.597	127.675.952.043.191	-6,29%



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

Cta.	ACTIVO	Nota	Período Actual 31-may-2020 \$	Período Anterior 31-may-2019 \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Período Actual 31-may-2020 \$	Período Anterior 31-may-2019 \$	Var. %
19	OTROS ACTIVOS		17.163.200.045	24.613.860.244	-30,27%	3	<b>PATRIMONIO</b>		-118.867.567.425.768	-127.201.905.918.656	-6,55%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		15.534.306	47.712.573	-67,44%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		-118.867.567.425.768	-127.201.905.918.656	-6,55%
1970	Activos intangibles		26.461.748.601	24.590.883.374	7,61%	3105	Capital fiscal		6.869.181.573.569	6.869.181.573.569	0,00%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		-8.834.375.464	0		3109	Resultados de ejercicios anteriores		-125.707.060.234.945	-134.833.443.030.770	-6,77%
1976	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)		-479.707.398	-24.735.703	1.839,33%	3110	Resultado del ejercicio		3.443.774.985.357	3.395.490.308.255	1,42%
						3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo		-3.473.463.749.749	-2.633.134.769.710	31,91%
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>778.383.993.829</b>	<b>474.046.124.535</b>	64,20%		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>778.383.993.829</b>	<b>474.046.124.535</b>	64,20%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	
81	ACTIVOS CONTINGENTES		1.492.858.628.399	1.916.632.747.184	-22,11%	91	PASIVOS CONTINGENTES		392.547.649.022	272.127.437.129	44,25%
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		1.287.989.589.802	1.313.303.348.850	-1,93%	9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		389.566.522.047	269.384.188.459	44,61%
8190	Otros activos contingentes		204.869.038.597	603.329.398.334	-66,04%	9190	Otros pasivos contingentes		2.981.126.975	2.743.248.670	8,67%
83	DEUDORAS DE CONTROL		926.799.538.605	808.119.258.344	14,69%	93	ACREEDORAS DE CONTROL		188.816.104.773	132.589.359.790	42,41%
8315	Bienes y derechos retirados		888.642.842	5.348.064	16.516,16%	9301	Bienes y derechos recibidos en garantía		180.985.266.786	124.474.972.324	45,40%
8361	Responsabilidades en proceso		25.860	5.278.280	-99,51%	9306	Bienes recibidos en custodia		4.697.595.054	5.490.057.630	-14,43%
8390	Otras cuentas deudoras de control		925.910.869.903	808.108.632.000	14,58%	9390	Otras cuentas acreedoras de control		3.133.242.933	2.624.329.836	19,39%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-2.419.658.167.004	-2.724.752.005.528	-11,20%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-581.363.753.795	-404.716.796.919	43,65%
8905	Activos contingentes por contra (cr)		-1.492.858.628.399	-1.916.632.747.184	-22,11%	9905	Pasivos contingentes por contra (db)		-392.547.649.022	-272.127.437.129	44,25%
8915	Deudoras de control por contra (cr)		-926.799.538.605	-808.119.258.344	14,69%	9915	Acreedoras de control por contra (db)		-188.816.104.773	-132.589.359.790	42,41%

**FIRMA REPRESENTANTE LEGAL**

Nombre: CICERON FERNANDO JIMENEZ RODRIGUEZ  
Cédula de Ciudadanía No. 3.002.262  
Director General

**FIRMA CONTADOR PÚBLICO**

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



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

## ESTADO DE RESULTADOS

## INDIVIDUAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2020

(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual 31-may-2020 \$	Período Anterior 31-may-2019 \$	Var. %
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
4	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>		3.595.338.653.913	3.477.536.020.510	3,39%
41	INGRESOS FISCALES		188.735.543.978	126.877.596.764	48,75%
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		188.736.777.284	126.877.596.764	48,76%
4195	Devoluciones y descuentos (db)		-1.233.306	0	
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		3.339.233.136.913	0	
4428	Otras transferencias		3.339.233.136.913	0	
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		67.369.973.022	3.350.658.423.746	-97,99%
4705	Fondos recibidos		63.218.982.087	71.033.172.237	-11,00%
4720	Operaciones de enlace		718.380.706	5.485.547.262	-86,90%
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		3.432.610.229	3.274.139.704.247	-99,90%
5	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		103.970.808.125	136.742.585.423	-23,97%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		65.392.716.274	61.482.526.101	6,36%
5101	Sueldos y salarios		23.181.417.699	20.808.316.149	11,40%
5102	Contribuciones imputadas		176.471.780	201.692.767	-12,50%
5103	Contribuciones efectivas		5.034.912.697	5.454.320.177	-7,69%
5104	Aportes sobre la nómina		1.204.472.900	1.097.213.100	9,78%
5107	Prestaciones sociales		8.480.965.487	7.292.183.519	16,30%
5108	Gastos de personal diversos		32.126.426	0	
5111	Generales		27.274.702.539	26.620.959.389	2,46%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		7.646.746	7.841.000	-2,48%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		8.642.290.818	38.105.550.707	-77,32%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		620.910.414	1.173.668.730	-47,10%
5366	Amortización de activos intangibles		2.911.789.359	0	
5368	Provisión litigios y demandas		4.883.298.324	32.880.318.513	-85,15%
5373	Provisiones diversas		226.292.721	4.051.563.464	-94,41%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		3.376.299.919	16.000.000	21.001,87%
5423	Otras transferencias		3.376.299.919	0	
5424	Subvenciones		0	16.000.000	-100,00%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		26.559.501.114	37.138.508.615	-28,49%
5720	Operaciones de enlace		26.552.777.555	37.138.508.615	-28,50%
5722	Operaciones sin flujo de efectivo		6.723.559	0	
	<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>3.491.367.845.788</b>	<b>3.340.793.435.087</b>	4,51%
4	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		80.994.105.384	99.485.568.688	-18,59%
48	OTROS INGRESOS		80.994.105.384	99.485.568.688	-18,59%
480233	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		262.491.614	347.021.431	-24,36%
480613	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO - Adquisición de bienes y servicios del exterior		0	40.377.745	-100,00%
480815	INGRESOS DIVERSOS - Fotocopias		2.232.400	4.288.000	-47,94%
480824	INGRESOS DIVERSOS - Aportes pensionales		24.036.472.244	8.488.982.649	183,15%
480826	INGRESOS DIVERSOS - Recuperaciones		47.503.516.720	79.010.461.394	-39,88%
480827	INGRESOS DIVERSOS - Aprovechamientos		0	24.153.758	-100,00%
480828	INGRESOS DIVERSOS - Indemnizaciones		4.977.689.252	6.338.218.736	-21,47%
480890	INGRESOS DIVERSOS - Otros ingresos diversos		81.081	3.256.958	-97,51%
483002	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR - Cuentas por cobrar		4.211.622.073	5.228.808.017	-19,45%



## 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 MAYO DE 2020

(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual 31-may-2020 \$	Período Anterior 31-may-2019 \$	Var. %
5	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		128.586.965.815	44.788.695.520	187,10%
58	OTROS GASTOS		128.586.965.815	44.788.695.520	187,10%
580240	COMISIONES - Comisiones servicios financieros		6.682	331.683	-97,99%
580423	FINANCIEROS - Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar		90.995.988.888	274.116	33.196.061,07%
580439	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		3.321.317	1.299.808	155,52%
580447	FINANCIEROS - Intereses de sentencias		7.333.391.486	11.787.634.207	-37,79%
589012	GASTOS DIVERSOS - Sentencias		27.932.389.102	30.758.437.863	-9,19%
589017	GASTOS DIVERSOS - Pérdidas en siniestros		0	5.278.280	-100,00%
589090	GASTOS DIVERSOS - Otros gastos diversos		1.886.723.199	1.422.071.158	32,67%
589301	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS FISCALES - Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		435.145.141	813.368.405	-46,50%
<b>RESULTADO NO OPERACIONAL</b>			<b>-47.592.860.431</b>	<b>54.696.873.168</b>	-187,01%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			<b>3.443.774.985.357</b>	<b>3.395.490.308.255</b>	1,42%

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

Nombre: CICERON FERNANDO JIMENEZ RODRIGUEZ  
Cédula de Ciudadanía No. 3.002.262  
Director General

FIRMA CONTADOR PÚBLICO

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

martes, 23 de junio de 2020

Los suscritos, Dr. CICERON FERNANDO JIMENEZ RODRIGUEZ, Representante Legal y LUZ MARINA QUINTANILLA PÁRAMO, Contadora Pública de la U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP

### CERTIFICAN

- a) Que los saldos de los informes financieros y contables de la U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP con corte al 31 de mayo de 2020 fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación.
- b) Que la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno.
- c) Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los informes financieros y contables y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera y el resultado del periodo de la Unidad.
- d) Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los informes financieros y contables libres de errores significativos.

Se expide la presente certificación en Bogotá D.C. a los 23 días del mes de junio de 2020, en cumplimiento de lo establecido en el párrafo 5 del numeral 1 del Capítulo VI Normas para la Presentación de Estados Financieros y Revelaciones, de las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos.



**FIRMA REPRESENTANTE LEGAL**

Nombre: CICERON FERNANDO JIMENEZ RODRIGUEZ  
Cédula de Ciudadanía No. 3.002.262



**FIRMA CONTADOR PÚBLICO**

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

## ACTA DE PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

La suscrita Contadora Pública, LUZ MARINA QUINTANILLA PÁRAMO, en cumplimiento del numeral 36 del Artículo 34 de la ley 734 de 2002 y del numeral 3.3 del Artículo 1 de la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 expedida por la Contaduría General de la Nación, procede a publicar hoy, 30 de junio de 2020, en el sitio web de la Entidad\* ([www.ugpp.gov.co](http://www.ugpp.gov.co)), la siguiente información con corte al 31 de mayo de 2020:

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

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



---

### FIRMA CONTADOR PÚBLICO

Nombre: LUZ MARINA QUINTANILLA PÁRAMO

Cédula de Ciudadanía No. 32.789.337

T.P. 60976-T

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