



U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
INDIVIDUAL
AL 30 DE JUNIO DE 2020
(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)
(Presentación por cuentas)

Cta.	ACTIVO	Nota	Período Actual 30-jun-2020 \$	Período Anterior 30-jun-2019 \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Período Actual 30-jun-2020 \$	Período Anterior 30-jun-2019 \$	Var. %
	ACTIVO CORRIENTE		732.735.611.712	447.881.990.084	63,60%		PASIVO CORRIENTE		9.377.356.554.439	8.917.600.897.058	5,16%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		751.787.254	659.629.644	13,97%	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		74.657.684	782.156.630	-90,45%
1110	Depósitos en instituciones financieras		132.270.735	0		2313	Financiamiento interno de corto plazo		74.657.684	782.156.630	-90,45%
1132	Efectivo de uso restringido		589.378.774	659.629.644	-10,65%						
1133	Equivalentes al efectivo		30.137.745	0							
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		313.000	313.000	0,00%	24	CUENTAS POR PAGAR		55.554.776.171	40.806.180.900	36,14%
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo		313.000	313.000	0,00%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		281.121.404	685.061	40.935,97%
						2407	Recursos a favor de terceros		5.350.628.689	5.396.035.541	-0,84%
						2424	Descuentos de nómina		64.177.791	12.275.224	422,82%
						2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		631.925.347	517.107.961	22,20%
						2460	Créditos judiciales		46.649.815.595	33.514.610.841	39,19%
						2490	Otras cuentas por pagar		2.577.107.345	1.365.466.272	88,73%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		728.625.102.696	441.574.688.970	65,01%						
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		917.354.345.560	551.899.306.948	66,22%						
1384	Otras cuentas por cobrar		574.398.440.118	475.820.269.678	20,72%	25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		9.271.694.124.447	8.837.600.039.334	4,91%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-763.127.682.982	-586.144.887.656	30,19%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		12.485.982.478	11.285.889.985	10,63%
							Valor neto de beneficios posempleo - pensiones		9.259.208.141.969	8.826.314.149.349	4,90%
						2514	Beneficios posempleo - pensiones		10.240.169.967.703	9.925.606.074.669	3,17%
15	INVENTARIOS		978.860.779	866.516.138	12,97%	1904	Plan de activos para beneficios posempleo		-980.961.825.734	-1.099.291.925.320	-10,76%
1510	Mercancías en existencia		990.344.730	877.350.278	12,88%						
1580	Deterioro acumulado de inventarios (cr)		-11.483.951	-10.834.140	6,00%						
19	OTROS ACTIVOS		2.379.547.983	4.780.842.332	-50,23%	27	PROVISIONES		30.620.437.455	37.710.134.888	-18,80%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		646.197.263	1.968.811.033	-67,18%	2701	Litigios y demandas		30.620.437.455	37.710.134.888	-18,80%
1906	Avances y anticipos entregados		173.598	43.704.119	-99,60%						
1908	Recursos entregados en administración		0	3.305.456	-100,00%	29	OTROS PASIVOS		19.412.558.682	702.385.306	2.663,80%
1909	Depósitos entregados en garantía		1.733.177.122	2.765.021.724	-37,32%	2901	Avances y anticipos recibidos		20.279.075	9.371.643	116,39%
						2910	Ingresos recibidos por anticipado		19.392.279.607	693.013.663	2.698,25%
	ACTIVO NO CORRIENTE		19.404.960.055	27.938.277.831	-30,54%		PASIVO NO CORRIENTE		109.285.817.737.834	116.937.081.068.662	-6,54%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		27.782.929	3.322.078	736,31%	25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		108.436.814.453.575	116.533.757.224.441	-6,95%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		55.069.583.629	101.568.175.150	-45,78%	2514	Beneficios posempleo - pensiones		113.101.573.178.502	122.487.747.601.407	-7,66%
1384	Otras cuentas por cobrar		522.617.898.633	523.911.745.459	-0,25%	1904	Plan de activos para beneficios posempleo		-4.664.758.724.927	-5.953.990.376.966	-21,65%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-577.659.699.333	-625.476.598.531	-7,64%						
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2.571.524.788	3.326.396.906	-22,69%	27	PROVISIONES		849.003.284.259	403.323.844.221	110,50%
1635	Bienes muebles en bodega		800.000	0		2701	Litigios y demandas		849.003.284.259	403.323.844.221	110,50%
1636	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento		13.472.000	4.285.000	214,40%						
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		1.816.719.811	1.811.658.811	0,28%						
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)		-4.245.998.256	-3.417.853.206	24,23%						
1695	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)		-130.307.024	-91.213.309	42,86%						
							TOTAL PASIVO		118.663.174.292.273	125.854.681.965.720	-5,71%



U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
INDIVIDUAL
AL 30 DE JUNIO DE 2020
(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)
(Presentación por cuentas)

Cta.	ACTIVO	Nota	Período Actual 30-jun-2020 \$	Período Anterior 30-jun-2019 \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Período Actual 30-jun-2020 \$	Período Anterior 30-jun-2019 \$	Var. %
19	OTROS ACTIVOS		16.805.652.338	24.608.558.847	-31,71%	3	PATRIMONIO		-117.911.033.720.506	-125.378.861.697.805	-5,96%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		14.310.196	42.411.176	-66,26%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		-117.911.033.720.506	-125.378.861.697.805	-5,96%
1970	Activos intangibles		26.689.007.333	24.590.883.374	8,53%	3105	Capital fiscal		6.869.181.573.569	6.869.181.573.569	0,00%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		-9.417.957.793	0		3109	Resultados de ejercicios anteriores		-125.709.918.238.356	-134.834.042.726.239	-6,77%
1976	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)		-479.707.398	-24.735.703	1.839,33%	3110	Resultado del ejercicio		4.580.008.715.028	5.278.039.939.907	-13,23%
						3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo		-3.650.305.770.747	-2.692.040.485.042	35,60%
	TOTAL ACTIVO		752.140.571.767	475.820.267.915	58,07%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		752.140.571.767	475.820.267.915	58,07%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	
81	ACTIVOS CONTINGENTES		1.475.427.082.522	1.961.196.793.499	-24,77%	91	PASIVOS CONTINGENTES		1.032.778.189.009	265.862.974.244	288,46%
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		1.283.365.895.513	1.312.919.253.816	-2,25%	9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		1.029.695.119.101	263.060.037.549	291,43%
8190	Otros activos contingentes		192.061.187.009	648.277.539.683	-70,37%	9190	Otros pasivos contingentes		3.083.069.908	2.802.936.695	9,99%
83	DEUDORAS DE CONTROL		928.461.389.627	806.421.911.312	15,13%	93	ACREEDORAS DE CONTROL		184.471.978.419	131.139.459.291	40,67%
8315	Bienes y derechos retirados		888.642.842	5.348.064	16.516,16%	9301	Bienes y derechos recibidos en garantía		176.824.641.856	122.974.479.644	43,79%
8361	Responsabilidades en proceso		25.860	5.278.280	-99,51%	9306	Bienes recibidos en custodia		4.520.837.706	5.592.565.650	-19,16%
8390	Otras cuentas deudoras de control		927.572.720.925	806.411.284.968	15,02%	9390	Otras cuentas acreedoras de control		3.126.498.857	2.572.413.997	21,54%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-2.403.888.472.149	-2.767.618.704.811	-13,14%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-1.217.250.167.428	-397.002.433.535	206,61%
8905	Activos contingentes por contra (cr)		-1.475.427.082.522	-1.961.196.793.499	-24,77%	9905	Pasivos contingentes por contra (db)		-1.032.778.189.009	-265.862.974.244	288,46%
8915	Deudoras de control por contra (cr)		-928.461.389.627	-806.421.911.312	15,13%	9915	Acreedoras de control por contra (db)		-184.471.978.419	-131.139.459.291	40,67%

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 30 DE JUNIO DE 2020

(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual 30-jun-2020 \$	Período Anterior 30-jun-2019 \$	Var. %
INGRESOS OPERACIONALES					
4	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		4.848.099.157.476	4.714.418.103.608	2,84%
41	INGRESOS FISCALES		192.946.115.067	130.150.987.419	48,25%
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		192.956.297.773	130.192.667.644	48,21%
4195	Devoluciones y descuentos (db)		-10.182.706	-41.680.225	-75,57%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		4.574.576.972.603	4.489.070.808.928	1,90%
4428	Otras transferencias		4.574.576.972.603	4.489.070.808.928	1,90%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		80.576.069.806	95.196.307.261	-15,36%
4705	Fondos recibidos		75.835.649.270	86.765.891.978	-12,60%
4720	Operaciones de enlace		911.521.551	5.694.448.625	-83,99%
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		3.828.898.985	2.735.966.658	39,95%
5	GASTOS OPERACIONALES		217.203.367.979	219.890.418.151	-1,22%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		79.407.503.180	77.668.262.305	2,24%
5101	Sueldos y salarios		27.747.891.271	25.049.101.954	10,77%
5102	Contribuciones imputadas		181.586.347	246.609.859	-26,37%
5103	Contribuciones efectivas		6.240.042.510	6.615.264.222	-5,67%
5104	Aportes sobre la nómina		1.441.319.900	1.311.099.000	9,93%
5107	Prestaciones sociales		10.026.800.045	9.316.392.386	7,63%
5108	Gastos de personal diversos		32.126.426	70.991.656	-54,75%
5111	Generales		33.729.730.052	35.050.962.228	-3,77%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		8.006.629	7.841.000	2,11%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		103.664.684.480	94.405.160.890	9,81%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		745.241.173	1.408.398.192	-47,09%
5366	Amortización de activos intangibles		3.495.371.688	0	
5368	Provisión litigios y demandas		92.063.495.573	81.370.284.848	13,14%
5373	Provisiones diversas		7.360.576.046	11.626.477.850	-36,69%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		4.015.023.161	16.000.000	24.993,89%
5423	Otras transferencias		4.015.023.161	0	
5424	Subvenciones		0	16.000.000	-100,00%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		30.116.157.158	47.800.994.956	-37,00%
5720	Operaciones de enlace		30.109.433.599	47.798.011.696	-37,01%
5722	Operaciones sin flujo de efectivo		6.723.559	2.983.260	125,38%
RESULTADO OPERACIONAL			4.630.895.789.497	4.494.527.685.457	3,03%
4	INGRESOS NO OPERACIONALES		114.298.187.744	849.662.742.448	-86,55%
48	OTROS INGRESOS		114.298.187.744	849.662.742.448	-86,55%
480233	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		418.327.386	512.712.474	-18,41%
480613	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO - Adquisición de bienes y servicios del exterior		0	40.377.745	-100,00%
480815	INGRESOS DIVERSOS - Fotocopias		2.701.800	4.752.700	-43,15%
480824	INGRESOS DIVERSOS - Aportes pensionales		28.449.992.376	11.430.739.592	148,89%
480826	INGRESOS DIVERSOS - Recuperaciones		75.599.631.007	822.847.936.368	-90,81%
480827	INGRESOS DIVERSOS - Aprovechamientos		50	23.581.758	-100,00%
480828	INGRESOS DIVERSOS - Indemnizaciones		4.978.489.252	6.435.023.555	-22,63%
480890	INGRESOS DIVERSOS - Otros ingresos diversos		81.081	8.407.555	-99,04%
483002	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR - Cuentas por cobrar		4.848.964.792	8.359.210.701	-41,99%



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

ESTADO DE RESULTADOS

INDIVIDUAL

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual 30-jun-2020 \$	Período Anterior 30-jun-2019 \$	Var. %
5	GASTOS NO OPERACIONALES		165.185.262.213	66.150.487.998	149,71%
58	OTROS GASTOS		165.185.262.213	66.150.487.998	149,71%
580240	COMISIONES - Comisiones servicios financieros		12.191	331.683	-96,32%
580423	FINANCIEROS - Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar		122.321.874.969	287.331	42.571.663,91%
580439	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		4.757.738	1.299.808	266,03%
580447	FINANCIEROS - Intereses de sentencias		8.161.245.502	13.079.723.617	-37,60%
589012	GASTOS DIVERSOS - Sentencias		31.682.891.565	50.586.188.963	-37,37%
589017	GASTOS DIVERSOS - Pérdidas en siniestros		75.777	5.278.280	-98,56%
589090	GASTOS DIVERSOS - Otros gastos diversos		1.989.824.549	1.431.039.961	39,05%
589301	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES - Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		1.024.579.922	1.046.338.355	-2,08%

RESULTADO NO OPERACIONAL**-50.887.074.469****783.512.254.450****-106,49%****RESULTADO DEL EJERCICIO****4.580.008.715.028****5.278.039.939.907****-13,23%**
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
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
 (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 30 de junio de 2020:

No.	Código	Descripción	Período Actual	Período Anterior	Variación		Revelaciones
			30-jun-2020	30-jun-2019	Absoluta	Relativa	
			\$	\$	\$	%	
1	310902	Pérdidas o déficits acumulados	-125.709.918.238.356	-134.834.042.726.239	9.124.124.487.883	-6,77%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Al traslado del excedente del ejercicio de la vigencia 2019 por valor de \$9.370.146.545.258 y 2) A los ajustes realizados en el periodo actual por operaciones registradas o no reconocidas en periodos anteriores por valor de \$78.048.077.782. DISMINUCIONES: 1) Al retiro del saldo de la CxC por valor \$324.070.135.157 registrada el 01-01-2018 en la transición al Marco Normativo de Entidades de Gobierno en la subcuenta 190407 Otros Activos a nombre de la Superintendencia Financiera de Colombia como contrapartida del reconocimiento del cálculo actuarial del fondo Capresub, cuenta por cobrar que ya no es aplicable a partir de la Resolución 320 de 2019 (Art. 5 numeral 3.2.3 y Art. 6) que establece el nuevo procedimiento contable adoptado para el registro de los hechos económicos relacionados con el pasivo pensional y con los recursos que lo financian y en atención al numeral 6 de los conceptos CGN No. 20202000017421 del 24-03-2020 y No. 20202000017931 del 02-04-2020.
2	251410	Cálculo actuarial de pensiones actuales	123.327.574.357.266	132.401.256.513.097	-9.073.682.155.831	-6,85%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) A las actualizaciones positivas por demanda por valor de \$1.052.352.046.226; 2) A las cuotas partes de pensiones por cobrar generadas en la nómina de pensionados por valor de \$1.450.285.670; 3) Al pago de las sentencias ejecutoriadas en contra de la Unidad realizado por FOPEP en la nómina de pensionados por valor de \$108.534.315.879 (Los numerales 2 y 3 incrementan el cálculo puesto que son deducidos inicialmente al contabilizar la nómina de pensiones 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 \$47.066.451.729 y; 2) A la causación de la nómina de pensionados por valor de \$10.188.952.351.877.
3	315101	Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios posempleo	-3.691.979.284.921	-2.726.222.568.268	-965.756.716.653	35,42%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) A las actualizaciones negativas por demanda de los cálculos actuariales de pensiones actuales por valor de \$1.007.778.952.466 2) Al reconocimiento del cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones pasivas de 11 entidades territoriales por valor de \$2.124.778.525. DISMINUCIONES: A las actualizaciones positivas por demanda de los cálculos actuariales de pensiones actuales por valor de \$44.147.014.338.
4	190407	Otros activos	0	800.235.363.520	-800.235.363.520	-100,00%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Al reconocimiento de las cuotas partes por cobrar generadas en la nómina de pensionados del fondo CAPRESUB en los meses de junio a septiembre de 2019 por valor de \$81.855.555. DISMINUCIONES: 1) Al pago de la nómina de los pensionados de Telecom y de las empresas teleasociadas liquidadas por valor de \$468.233.224.109; 2) Al pago de la nómina de los pensionados del fondo CAPRESUB en los meses de junio a septiembre de 2019 por valor de \$5.094.422.418; 3) A las actualizaciones negativas de los cálculos actuariales por demanda de CAPRESUB por valor de \$2.919.437.391 y; 4) Al retiro del saldo de la CxC por valor \$324.070.135.157 registrada el 01-01-2018 en la transición al Marco Normativo de Entidades de Gobierno en la subcuenta 190407 Otros Activos a nombre de la Superintendencia Financiera de Colombia como contrapartida del reconocimiento del cálculo actuarial del fondo Capresub, cuenta por cobrar que ya no es aplicable a partir de la Resolución 320 de 2019 (Art. 5 numeral 1.022.434.851 mientras que en el primer semestre de 2020 se registraron \$538.194.039; y 2.3) Revocatorias y/o reliquidaciones por menores valores de indemnizaciones sustitutivas causadas en 2019 por valor de \$17.626.873. DISMINUCIONES: 1) Al 30 de junio de 2019 se registraron nuevos expedientes de cobro
5	480826	Recuperaciones	75.599.631.007	822.847.936.368	-747.248.305.361	-90,81%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) A que durante el primer semestre de 2020 se registraron recaudos por concepto de mayores valores pagados en pensiones por valor de \$12.736.177.659 mientras que al 30 de junio de 2019 solo se registraron \$12.134.144.127; 2) Por el reconocimiento de recuperaciones de gastos causados en vigencia anterior originadas por: 2.1) Menor valor de la liquidación del pasivo estimado de vacaciones de algunos funcionarios en el mes de enero de 2020 debido a la disminución de los días calendario proyectados para su descanso por valor de \$256.820.363; 2.2) Devoluciones, revocatorias, aclaratorias u ordenes de NO pago de Resoluciones de Determinación de Obligaciones Pensionales a favor de terceros por concepto de intereses moratorios, costas procesales y agencias en derecho y fallecimientos de causantes o beneficiarios cuyos herederos NO se presentaron para la reclamación respectiva de estos derechos. Al 30 de junio de 2020 se registraron recuperaciones por este concepto por valor de \$1.022.434.851 mientras que en el primer semestre de 2020 se registraron \$538.194.039; y 2.3) Revocatorias y/o reliquidaciones por menores valores de indemnizaciones sustitutivas causadas en 2019 por valor de \$17.626.873. DISMINUCIONES: 1) Al 30 de junio de 2019 se registraron nuevos expedientes de cobro por concepto de mayores valores pagados en mesadas pensionales por valor de \$20.252.565.476 mientras que para el primer semestre de 2020 se registraron \$14.438.329.825; 2) Al 30 de junio de 2019 se registraron nuevos expedientes de cobro por concepto de costas judiciales por valor de \$18.299.791 mientras que para el primer semestre de 2020 se registraron \$6.680.400; y 3) Por el reconocimiento de recuperaciones de gastos causados en vigencia anterior originadas por un menor valor en la estimación del costo de los procesos judiciales de defensa pasiva (valor presente de la contingencia), por cambio en la valoración del riesgo de pérdida de a 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. Al 30 de junio de 2019 se registraron recuperaciones por este concepto por valor de \$789.358.097.693 mientras que en el primer semestre de 2020 se registraron \$46.574.925.794.
6	190402	Recursos entregados en administración	5.645.720.550.661	6.250.789.872.846	-605.069.322.185	-9,68%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Al reconocimiento en el mes de octubre de 2019 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, producto de la liquidación de Carbones de Colombia S.A. - CARBOCOL por valor de \$6.829.229.776; 2) Al reconocimiento de los rendimientos de la reserva financiera de Carbocol por valor de \$287.172.255 y de Caprecom por valor de \$375.028.917; 3) A los recursos recibidos por nuevos cálculos aprobados de ISS ARL Positiva por valor de \$9.235.746.957. DISMINUCIONES: 1) Al pago de las mesadas pensionales de los fondos ISS ARL Positiva, Carbocol, Telecom y Teleasociadas por valor de \$621.796.500.090.
7	270105	Laborales	865.382.809.606	431.145.686.474	434.237.123.132	100,72%	La variación corresponde: INCREMENTOS: Al registro de nuevas provisiones o de mayores valores estimados de los procesos de defensa pasiva misional (Pensiones) y NO misional realizado con base en la metodología de valoración de las contingencias litigiosas 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 por valor de \$916.098.519.789. DISMINUCIONES: A la atención de procesos judiciales de defensa pasiva terminados en contra de la Unidad, a los ajustes realizados por menores valores en el valor presente de la contingencia de los procesos judiciales y por cambios en la calificación del riesgo procesal de ALTA a MEDIA, BAJA o REMOTA y por el retiro y/o depuración de procesos judiciales que terminaron a favor de la unidad, se encontraban duplicados o no debían reportarse por un valor total de \$481.861.396.657.



U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
 (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 30 de junio de 2020:

No.	Código	Descripción	Período Actual	Período Anterior	Variación		Revelaciones	
			30-jun-2020	30-jun-2019	Absoluta	Relativa		
			\$	\$	\$	%		
8	131104	Sanciones	972.423.929.189	653.467.482.098	318.956.447.091	48,81%	El INCREMENTO corresponde a: 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 en forma extemporánea, incompleta o inexacta; 2) Al reconocimiento de la actualización por IPC del valor de las sanciones adeudadas; y 3) A la baja rotación de la cartera, en parte por causa de la pandemia COVID-19. Al primer semestre de 2020 se tienen 11.831 títulos por valor de \$972.423.929.189 mientras que para el primer semestre de 2019 se tenían 7.602 títulos por valor de \$653.467.482.098.	
9	580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	122.321.874.969	287.331	122.321.587.638	42571663,91%	El INCREMENTO corresponde: 1) A la supresión parcial durante el primer semestre de 2020 de las cuentas por cobrar por concepto de aportes pensionales de las entidades del orden nacional pertenecientes al Presupuesto General de la Nación, en cumplimiento a lo ordenado en el artículo 40 del Decreto 2106 del 22 de noviembre de 2019 y al procedimiento establecido en el concepto CGN No. 2020200013711 del 06-03-2020 por valor de \$122.321.468.616; y 2) A la baja de cartera por concepto de Costo Beneficio, que durante el primer semestre de 2020 ascendió a \$406.353 mientras que durante el primer semestre de 2019 ascendió a \$287.331.	
10	138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-415.325.189.423	-317.235.715.995	-98.089.473.428	30,92%	La variación corresponde: INCREMENTO : 1) Al reconocimiento de una mayor estimación del deterioro de cartera de sanciones realizada el 31 de diciembre de 2019 por valor de \$167.657.260.772 en atención a la edad de la cartera, al incumplimiento de los pagos y/o al desmejoramiento de las condiciones crediticias de los deudores. DISMINUCIÓN : 1) A las reversiones del deterioro realizadas por la recuperación, reversión o ajuste de las cuentas por cobrar, las cuales ascendieron de julio a diciembre de 2019 a \$65.424.464.021 y de enero a junio de 2020 a \$4.143.323.323.	
11	442821	Transferencias por asunción de deudas	4.574.576.972.603	4.489.070.808.928	85.506.163.675	1,90%	El INCREMENTO corresponde: 1) A que durante el primer semestre de 2020 los recursos recibidos del Ministerio de Trabajo para el pago de la nómina de pensionados de los fondos recepcionados por la Unidad, el cual es realizado a través del consorcio FOPEP ascendieron a \$4.560.825.184.211, mientras que durante el primer semestre de 2019 ascendieron a \$4.489.070.808.928; 2) A las transferencias recibidas por el pago de cuotas partes de pensiones pasivas del fondo Cajanal por valor de \$15.627.724; y 3) A que con la aplicación del Art. 5 numeral 3.2.3 de la Resolución 320 de 2019 se registraron transferencias de la Superintendencia Financiera de Colombia por el pago de la nómina de pensionados del fondo Capresub por \$13.736.160.668.	
12	411004	Sanciones	192.956.297.773	130.192.667.644	62.763.630.129	48,21%	La variación corresponde: INCREMENTOS : 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 en forma extemporánea, incompleta o inexacta de la información requerida por la UGPP; y 2) Al reconocimiento de la actualización por IPC del valor de las sanciones adeudadas. Durante el primer semestre de 2020 se registraron ingresos por estos conceptos por valor de \$192.932.750.622 mientras que para el mismo periodo de 2019 se registraron ingresos por \$123.525.592.809. DISMINUCIÓN : A una reducción en el pago de las sanciones administrativas realizados por los fiscalizados antes de ser proferido o quedar en firme el acto administrativo final que declara el derecho de cobro (Liquidación Oficial o Resolución Sanción), ya que durante el primer semestre de 2019 se reconocieron recaudos por \$6.667.074.835 mientras que en el mismo periodo de 2020 se registraron recaudos por \$23.547.151.	
13	138402	Aportes pensionales	93.562.082.890	52.119.583.126	41.442.499.764	79,51%	La variación corresponde principalmente: INCREMENTO : 1) A la constitución de nuevos títulos de cobro por concepto de aportes pensionales liquidados sobre factores salariales NO cotizados, los cuales ascendieron a \$143.935.023.722 durante el segundo semestre de 2019 y a \$23.905.974.232 durante el primer semestre de 2020; DISMINUCIÓN : 1) A la supresión parcial de cuentas por cobrar de entidades nacionales pertenecientes al Presupuesto General de la Nación, en atención al artículo 40 del Decreto 2106 de 2019 realizada durante el segundo trimestre de 2020 por valor de \$122.582.772.865; 2) A los recaudos percibidos desde el mes de julio de 2019 hasta el mes de junio de 2020 por valor de \$3.717.651.298; y 3) A los ajustes que disminuyen el valor de los actos administrativos por revocatorias o reducciones por valor de \$98.074.027.	
14	138490	Otras cuentas por cobrar	125.890.192.992	90.425.359.246	35.464.833.746	39,22%	La variación corresponde: INCREMENTOS 1) A la constitución de nuevos expedientes de cobro por actos administrativos debidamente ejecutoriados donde se ordena el cobro de mayores valores pagados en mesadas pensionales de julio de 2019 a junio de 2020 por valor de \$46.248.396.946; 2) A la constitución de una CxC a nombre de la EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL- ENTERRITORIO por valor de \$954.988.775 por la liquidación unilateral del Convenio Interadministrativo de Gerencia Integral de Proyectos No. 210067 de 2010; y 3) A la constitución de una CxC a nombre de CENTRAL DE INVERSIONES S.A. por retención de ICA no practicada por valor de \$399.759. DISMINUCIÓN : 1) A los recaudos percibidos desde el mes de julio de 2019 hasta el mes de junio de 2020 por valor de \$3.871.686.218; y 2) A los ajustes que disminuyen el valor de los actos administrativos por revocatorias o reducciones por valor de \$7.867.265.516.	
15	138690	Otras cuentas por cobrar	-925.462.192.892	-894.385.770.192	-31.076.422.700	3,47%	La variación corresponde: INCREMENTOS : 1) Al reconocimiento de una mayor estimación del deterioro de cartera de aportes pensionales, mayores valores pagados, indemnizaciones y costas procesales derivadas de sentencias judiciales falladas a favor de la Unidad realizada el 31 de diciembre de 2019 por valor de \$39.693.344.004, en atención a la edad de la cartera, al incumplimiento de los pagos y/o al desmejoramiento de las condiciones crediticias de los deudores. DISMINUCIÓN : 1) A las reversiones del deterioro realizadas por la recuperación, reversión o ajuste de las cuentas por cobrar, las cuales ascendieron de julio a diciembre de 2019 a \$7.911.279.835 y de enero a junio de 2020 a \$705.641.469.	
16	138421	Indemnizaciones	869.256.465.075	849.921.348.982	19.335.116.093	2,27%	La variación corresponde: INCREMENTO : 1) A que durante el periodo de julio de 2019 a junio de 2020 se constituyeron nuevos títulos ejecutivos de cobro por perjuicios reconocidos en sentencias judiciales falladas a favor de la Unidad derivadas de procesos penales por valor de \$19.339.052.885. DISMINUCIÓN : 1) A los recaudos percibidos desde el mes de julio de 2019 hasta el mes de junio de 2020 por valor de \$3.936.792.	



U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
 (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 30 de junio de 2020:

No.	Código	Descripción	Período Actual	Período Anterior	Variación		Revelaciones
			30-jun-2020	30-jun-2019	Absoluta	Relativa	
			\$	\$	\$	%	
17	589012	Sentencias	31.682.891.565	50.586.188.963	-18.903.297.398	-37,37%	La variación corresponde: INCREMENTOS : En el primer semestre de 2020 se da cumplimiento a 11 fallos judiciales por el reconocimiento de mesadas pensionales, indexaciones, intereses moratorios, perjuicios morales, entre otros por valor de \$137.894.177 mientras que en el mismo periodo de 2019 se da cumplimiento a un fallo por cotizaciones de salud y pensión a cargo del empleador por valor de \$7.809.000 y 3 legalizaciones de mesadas pensionales pagadas por títulos de deposito judicial por valor de \$48.457.088. DISMINUCIÓN : Por el mayor valor liquidado de la sentencia definitiva condenatoria frente al valor provisionado de los procesos judiciales de defensa pasiva misional, concepto por el cual se registraron gastos al corte del mes de junio de 2019 por \$50.529.922.875 mientras que para el mismo corte de la vigencia 2020 se registró la suma de \$31.544.997.388.
18	291090	Otros ingresos recibidos por anticipado	19.392.279.607	693.013.663	18.699.265.944	2698,25%	La variación corresponde: INCREMENTO : 1) A que a partir del mes de septiembre de 2019 se están reconociendo como pasivos los valores consignados a favor de la Unidad por concepto de Sanciones Administrativas y Fiscales que realizan los terceros en las etapas previas a la constitución del título ejecutivo de cobro, registrándose nuevos anticipos por valor de \$18.707.537.944. DISMINUCIONES : 1) A la aplicación de los recaudos como ingresos en los casos en que el tercero pagó todo lo adeudado dentro del proceso de fiscalización y a la aplicación de los recaudos a las cuentas por cobrar que son trasladadas por la Subdirección de Determinación de Obligaciones Parafiscales a la Subdirección de Cobranzas, cuando el deudor no canceló la totalidad de su obligación; y 2) Al reconocimiento de los valores consignados por terceros que han sido demandados penalmente por la Unidad que se acogen al principio de oportunidad, recursos que solo pueden reconocerse como ingreso hasta que exista una decisión judicial debidamente ejecutoriada que determine la responsabilidad del demandado y los perjuicios económicos a su cargo. Al 30 de junio de 2019 se tenían registrados pasivos por este concepto por valor de \$620.672.000 mientras que al corte del segundo semestre de 2020 ascienden a \$612.400.000.
19	572080	Recaudos	30.109.433.599	47.798.011.696	-17.688.578.097	-37,01%	La DISMINUCIÓN corresponde a que durante el primer semestre de 2019 se imputaron 3.043 recaudos por valor de \$47.798.011.696 para el pago de Sanciones, Cuotas Partes de Pensiones Activas, Mayores Valores Pagados, Aportes Pensionales, Indemnizaciones, entre otros conceptos, los cuales fueron recibidos en las cuentas de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional - DGCPTN con código rentístico UGPP, mientras que en el primer semestre de 2020 han sido imputados 1.846 recaudos por valor de \$30.109.433.599.
20	480824	Aportes pensionales	28.449.992.376	11.430.739.592	17.019.252.784	148,89%	La variación corresponde: INCREMENTOS : 1) A la constitución de nuevos títulos de cobro por concepto de aportes pensionales liquidados sobre factores salariales NO cotizados, ya que durante el primer semestre de 2020 por este concepto se registró la suma de \$25.206.689.171, mientras que durante el segundo semestre de 2019 se registró la suma de \$3.649.760.140. DISMINUCIÓN : 1) A una reducción en el valor de los descuentos de nómina realizados a los pensionados que suscribieron acuerdos de pago por concepto de aportes pensionales, ya que durante el primer semestre de 2019 se recaudaron recursos por valor de \$7.779.031.801 mientras que en el primer semestre de 2020 se recaudó la suma de \$3.241.355.554.
21	246002	Sentencias	46.282.562.270	33.350.094.739	12.932.467.531	38,78%	La variación corresponde: INCREMENTOS : Durante el periodo de julio de 2019 a junio de 2020 fueron causadas más de 4.200 sentencias por intereses moratorios, costas y agencias en derecho derivadas de prestaciones económicas pensionales y por procesos de Defensa Pasiva NO Misional por valor de \$126.561.689.468. DISMINUCIONES : 1) Se pagaron más de 2.600 sentencias por intereses moratorios, costas y agencias en derecho derivadas de prestaciones económicas pensionales y por procesos de Defensa Pasiva NO Misional por un valor total de \$110.750.449.624. 2) Se reclasificaron 71 registros de sentencias a conciliaciones por valor de \$380.383.718 y 3) Se devolvieron 218 RDP's de causantes o beneficiarios fallecidos o por solicitud de las Subdirecciones de Determinación de Obligaciones Pensionales y Nómina de Pensionados por valor de \$2.498.388.595.
22	470508	Funcionamiento	73.902.901.617	86.474.406.123	-12.571.504.506	-14,54%	La DISMINUCIÓN corresponde a que en el primer semestre de 2019 se registraron más de 12.000 operaciones para atender los gastos de funcionamiento por valor de \$86.621.266.337 menos 200 reintegros por \$146.860.214, mientras que en el primer semestre de 2020 se registraron más de 10.800 operaciones por valor de \$74.084.456.328 menos 262 reintegros por valor de \$181.554.711.
23	536805	Laborales	91.584.438.186	80.692.914.255	10.891.523.931	13,50%	EL INCREMENTO corresponde a que durante el primer semestre de 2020 se registraron más gastos que en el mismo periodo de 2019, por el mayor valor de las estimaciones del valor presente de la contingencia de los procesos judiciales de defensa pasiva pensional 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.
24	197507	Licencias	-7.841.674.998	0	-7.841.674.998		EL INCREMENTO corresponde al reconocimiento de la amortización de los activos intangibles a partir del mes de diciembre de 2019, fecha en la que la Dirección de Tecnología determinó la vida útil a dichos bienes, que inicialmente fueron clasificados como perpetuos.
25	315102	Ganancias o pérdidas del plan de activos para beneficios posempleo	41.673.514.174	34.182.083.226	7.491.430.948	21,92%	EL INCREMENTO corresponde: 1) Al reconocimiento en el mes de octubre de 2019 de los recursos recibidos en administración por parte de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional - DGCPTN del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, producto de la liquidación de Carbones de Colombia S.A. - CARBOCOL por valor de \$6.829.229.776; y 2) Al reconocimiento de los rendimientos de la reserva financiera de Carbocol por valor de \$287.172.255 y de Caprecom por valor de \$375.028.917.

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 30 de junio 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 27 días del mes de julio 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, 31 de julio de 2020, en el sitio web de la Entidad* (www.ugpp.gov.co), la siguiente información con corte al 30 de junio de 2020:

1. Estado de Situación Financiera
2. Estado de Resultados
3. Certificación de los Informes Financieros y Contables
4. Notas a 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."