



**U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**INDIVIDUAL**  
**AL 31 DE MAYO DE 2021**  
(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)  
(Presentación por cuentas)

Cta.	ACTIVO	Nota	Periodo Actual 31-may-2021 \$	Periodo Anterior 31-may-2020 \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Periodo Actual 31-may-2021 \$	Periodo Anterior 31-may-2020 \$	Var. %
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		1.027.809.331.568	758.497.879.529	35,51%		<b>PASIVO CORRIENTE</b>		6.883.527.615.351	8.339.317.766.951	-17,46%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		685.303.772	768.025.915	-10,77%	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		15.220.156	74.657.684	-79,61%
1110	Depósitos en instituciones financieras		92.664.726	126.118.444	-26,53%	2313	Financiamiento interno de corto plazo		15.220.156	74.657.684	-79,61%
1132	Efectivo de uso restringido		589.378.774	589.378.724	0,00%						
1133	Equivalentes al efectivo		3.260.272	52.528.747	-93,79%						
						24	CUENTAS POR PAGAR		94.421.675.892	55.229.766.502	70,96%
						2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		0	53.862.671	-100,00%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		313.000	313.000	0,00%	2407	Recursos a favor de terceros		4.754.418.129	5.746.495.990	-17,26%
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo		313.000	313.000	0,00%	2424	Descuentos de nómina		4.026.015	2.044.113	96,96%
						2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		593.203.989	583.030.019	1,75%
						2460	Créditos judiciales		86.096.587.427	46.470.324.621	85,27%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		1.021.928.049.017	754.338.286.249	35,47%	2490	Otras cuentas por pagar		2.973.440.332	2.374.009.088	25,25%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		884.351.859.271	915.956.788.674	-3,45%						
1384	Otras cuentas por cobrar		928.931.189.625	602.146.523.277	54,27%	25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		6.688.932.567.141	8.233.324.552.498	-18,76%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-791.354.999.879	-763.765.025.702	3,61%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		12.566.545.448	11.628.484.737	8,07%
							Valor neto de beneficios posempleo - pensiones		6.676.366.021.693	8.221.696.067.761	-18,80%
						2514	Beneficios posempleo - pensiones		7.510.549.910.095	8.957.465.712.157	-16,15%
15	INVENTARIOS		1.187.887.301	880.739.329	34,87%	1904	Plan de activos para beneficios posempleo		-834.183.888.402	-735.769.644.396	13,38%
1510	Mercancías en existencia		1.216.668.882	892.223.280	36,36%						
1580	Deterioro acumulado de inventarios (cr)		-28.781.581	-11.483.951	150,62%						
						27	PROVISIONES		79.198.793.640	31.483.723.119	151,55%
						2701	Litigios y demandas		79.198.793.640	31.483.723.119	151,55%
19	OTROS ACTIVOS		4.007.778.478	2.510.515.036	59,64%						
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		2.280.488.190	768.859.378	196,61%	29	OTROS PASIVOS		20.959.358.522	19.205.067.148	9,13%
1906	Avances y anticipos entregados		0	2.278.536	-100,00%	2901	Avances y anticipos recibidos		26.704.639	20.494.570	30,30%
1909	Depósitos entregados en garantía		1.727.290.288	1.739.377.122	-0,69%	2910	Ingresos recibidos por anticipado		20.932.653.883	19.184.572.578	9,11%
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		18.572.098.111	19.886.114.300	-6,61%		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		106.126.962.730.147	111.306.633.652.646	-4,65%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		1.548.422.518	27.782.930	5.473,29%	25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		104.551.885.324.304	110.525.570.455.127	-5,40%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		67.165.917.380	55.069.583.629	21,97%	2514	Beneficios posempleo - pensiones		108.455.662.748.902	115.590.200.934.214	-6,17%
1384	Otras cuentas por cobrar		177.330.084.915	522.617.898.633	-66,07%	1904	Plan de activos para beneficios posempleo		-3.903.777.424.598	-5.064.630.479.087	-22,92%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-242.947.579.777	-577.659.699.332	-57,94%						
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.587.125.715	2.695.131.325	-41,11%	27	PROVISIONES		1.575.077.405.843	781.063.197.519	101,66%
1636	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento		0	13.472.000	-100,00%	2701	Litigios y demandas		1.575.077.405.843	781.063.197.519	101,66%
1650	Redes, líneas y cables		321.153.000	353.342.000	-9,11%						
1655	Maquinaria y equipo		814.748.310	816.480.310	-0,21%		<b>TOTAL PASIVO</b>		113.010.490.345.498	119.645.951.419.597	-5,55%
1660	Equipo médico y científico		15.574.000	15.712.000	-0,88%						
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		1.579.986.746	1.816.945.811	-13,04%						
1670	Equipos de comunicación y computación		3.677.777.664	3.692.650.547	-0,40%						
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación		181.593.000	181.593.000	0,00%						
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		59.547.400	57.060.400	4,36%						
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)		-5.032.862.202	-4.121.817.720	22,10%						
1695	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)		-30.392.203	-130.307.023	-76,68%						



**U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**INDIVIDUAL**  
**AL 31 DE MAYO DE 2021**  
 (Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)  
 (Presentación por cuentas)

Cta.	ACTIVO	Nota	Período Actual 31-may-2021 \$	Período Anterior 31-may-2020 \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Período Actual 31-may-2021 \$	Período Anterior 31-may-2020 \$	Var. %
19	OTROS ACTIVOS		15.436.549.878	17.163.200.045	-10,06%	3	<b>PATRIMONIO</b>		-111.964.108.915.819	-118.867.567.425.768	-5,81%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		2.108.467	15.534.306	-86,43%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		-111.964.108.915.819	-118.867.567.425.768	-5,81%
1970	Activos intangibles		30.204.711.239	26.461.748.601	14,14%	3105	Capital fiscal		6.869.181.573.569	6.869.181.573.569	0,00%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		-13.705.770.004	-8.834.375.464	55,14%	3109	Resultados de ejercicios anteriores		-117.689.156.997.661	-125.707.060.234.945	-6,38%
1976	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)		-1.064.499.824	-479.707.398	121,91%	3110	Resultado del ejercicio		3.405.902.724.855	3.443.774.985.357	-1,10%
						3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo		-4.550.036.216.582	-3.473.463.749.749	30,99%
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.046.381.429.679</b>	<b>778.383.993.829</b>	34,43%		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.046.381.429.679</b>	<b>778.383.993.829</b>	34,43%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	
81	ACTIVOS CONTINGENTES		1.406.107.194.126	1.492.858.628.399	-5,81%	91	PASIVOS CONTINGENTES		1.087.792.053.164	392.547.649.022	177,11%
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		1.278.220.362.838	1.287.989.589.802	-0,76%	9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		1.086.895.788.496	389.566.522.047	179,00%
8190	Otros activos contingentes		127.886.831.288	204.869.038.597	-37,58%	9190	Otros pasivos contingentes		896.264.668	2.981.126.975	-69,94%
83	DEUDORAS DE CONTROL		796.729.328.430	926.799.538.605	-14,03%	93	ACREEDORAS DE CONTROL		287.843.093.177	188.816.104.773	52,45%
8315	Bienes y derechos retirados		118.705.830	888.642.842	-86,64%	9301	Bienes y derechos recibidos en garantía		255.547.838.237	180.985.266.786	41,20%
8361	Responsabilidades en proceso		25.860	25.860	0,00%	9306	Bienes recibidos en custodia		5.459.876.998	4.697.595.054	16,23%
8390	Otras cuentas deudoras de control		796.610.596.740	925.910.869.903	-13,96%	9390	Otras cuentas acreedoras de control		26.835.377.942	3.133.242.933	756,47%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-2.202.836.522.556	-2.419.658.167.004	-8,96%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-1.375.635.146.341	-581.363.753.795	136,62%
8905	Activos contingentes por contra (cr)		-1.406.107.194.126	-1.492.858.628.399	-5,81%	9905	Pasivos contingentes por contra (db)		-1.087.792.053.164	-392.547.649.022	177,11%
8915	Deudoras de control por contra (cr)		-796.729.328.430	-926.799.538.605	-14,03%	9915	Acreedoras de control por contra (db)		-287.843.093.177	-188.816.104.773	52,45%

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

Nombre: CICÉRON 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 2021

(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual 31-may-2021 \$	Período Anterior 31-may-2020 \$	Var. %
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
4	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>		3.474.331.411.680	3.595.338.653.913	-3,37%
41	INGRESOS FISCALES		58.557.789.525	188.735.543.978	-68,97%
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		58.566.988.485	188.736.777.284	-68,97%
4195	Devoluciones y descuentos (db)		-9.198.960	-1.233.306	645,88%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		3.342.812.346.419	3.339.233.136.913	0,11%
4428	Otras transferencias		3.342.812.346.419	3.339.233.136.913	0,11%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		72.961.275.736	67.369.973.022	8,30%
4705	Fondos recibidos		69.372.855.163	63.218.982.087	9,73%
4720	Operaciones de enlace		999.628.913	718.380.706	39,15%
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		2.588.791.660	3.432.610.229	-24,58%
5	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		102.195.629.863	103.970.808.125	-1,71%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		66.916.895.230	65.392.716.274	2,33%
5101	Sueldos y salarios		22.603.011.352	23.181.417.699	-2,50%
5102	Contribuciones imputadas		56.654.866	176.471.780	-67,90%
5103	Contribuciones efectivas		5.985.303.708	5.034.912.697	18,88%
5104	Aportes sobre la nómina		1.174.867.900	1.204.472.900	-2,46%
5107	Prestaciones sociales		8.306.441.537	8.480.965.487	-2,06%
5108	Gastos de personal diversos		92.044.060	32.126.426	186,51%
5111	Generales		28.698.571.807	27.274.702.539	5,22%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		0	7.646.746	-100,00%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		13.684.988.719	8.642.290.818	58,35%
5350	Deterioro de inventarios		17.272.052	0	
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		248.170.470	620.910.414	-60,03%
5366	Amortización de activos intangibles		2.187.431.131	2.911.789.359	-24,88%
5368	Provisión litigios y demandas		11.232.115.066	4.883.298.324	130,01%
5373	Provisiones diversas		0	226.292.721	-100,00%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		2.339.772.687	3.376.299.919	-30,70%
5423	Otras transferencias		2.339.772.687	3.376.299.919	-30,70%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		19.253.973.227	26.559.501.114	-27,51%
5720	Operaciones de enlace		16.890.148.824	26.552.777.555	-36,39%
5722	Operaciones sin flujo de efectivo		2.363.824.403	6.723.559	35.057,34%
	<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>3.372.135.781.817</b>	<b>3.491.367.845.788</b>	-3,42%
4	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		97.227.115.757	80.994.105.384	20,04%
48	OTROS INGRESOS		97.227.115.757	80.994.105.384	20,04%
480233	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		349.335.395	262.491.614	33,08%
480815	INGRESOS DIVERSOS - Fotocopias		3.814.200	2.232.400	70,86%
480824	INGRESOS DIVERSOS - Aportes pensionales		3.038.562.284	24.036.472.244	-87,36%
480826	INGRESOS DIVERSOS - Recuperaciones		61.711.620.185	47.503.516.720	29,91%
480828	INGRESOS DIVERSOS - Indemnizaciones		8.938.654.299	4.977.689.252	79,57%
480890	INGRESOS DIVERSOS - Otros ingresos diversos		1.137.199	81.081	1.302,55%
483002	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR - Cuentas por cobrar		23.183.992.195	4.211.622.073	450,48%



## 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 2021

(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Período Actual 31-may-2021 \$	Período Anterior 31-may-2020 \$	Var. %
5	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		63.460.172.719	128.586.965.815	-50,65%
58	OTROS GASTOS		63.460.172.719	128.586.965.815	-50,65%
580240	COMISIONES - Comisiones servicios financieros		16.030	6.682	139,90%
580423	FINANCIEROS - Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar		6.279.430.051	90.995.988.888	-93,10%
580439	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		10.956.805	3.321.317	229,89%
580447	FINANCIEROS - Intereses de sentencias		7.571.560.825	7.333.391.486	3,25%
589012	GASTOS DIVERSOS - Sentencias		34.932.871.984	27.932.389.102	25,06%
589019	GASTOS DIVERSOS - Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros		51.207.036	0	
589023	GASTOS DIVERSOS - Aportes en organismos internacionales		17.993.850	0	
589090	GASTOS DIVERSOS - Otros gastos diversos		799.591.059	1.886.723.199	-57,62%
589301	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES - Contribuciones, tasas e ingresos no tribu		13.796.545.079	435.145.141	3.070,56%
<b>RESULTADO NO OPERACIONAL</b>			<b>33.766.943.038</b>	<b>-47.592.860.431</b>	-170,95%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			<b>3.405.902.724.855</b>	<b>3.443.774.985.357</b>	-1,10%

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

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 2021 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 22 días del mes de junio de 2021, 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

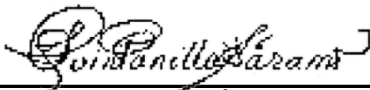
viernes, 25 de junio de 2021

## 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, 25 de junio de 2021, 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 2021:

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."