



U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
INDIVIDUAL
AL 30 DE JUNIO DE 2024
(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	ACTIVO	Nota	Período Actual 30-jun-2024 \$	Período Anterior 31-mar-2024 (**) \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Período Actual 30-jun-2024 \$	Período Anterior 31-mar-2024 (**) \$	Var. %
	ACTIVO CORRIENTE		304.981.328.026	308.386.592.107	-1,10%		PASIVO CORRIENTE		12.310.967.050.818	10.407.520.122.707	18,29%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		862.202.102	625.499.288	37,84%	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		13.776.312.032	13.776.312.032	0,00%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		242.346.642	11.522.044	2.003,33%	2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO		13.776.312.032	13.776.312.032	0,00%
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		426.572.534	426.572.534	0,00%						
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		193.282.926	187.404.710	3,14%						
						24	CUENTAS POR PAGAR		23.266.659.112	22.981.601.960	1,24%
						2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		0	687.388.148	-100,00%
						2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		1.017.294.013	1.498.921.000	-32,13%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		301.493.298.135	302.909.340.357	-0,47%	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA		42.893.501	1.161.124	3.594,14%
						2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		709.342.493	681.988.125	4,01%
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		561.595.291.543	567.967.104.278	-1,12%	2460	CRÉDITOS JUDICIALES		16.527.433.193	14.269.670.723	15,82%
1338	SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES A FAVOR DE LA ENTIDAD		160.784.163.220	160.784.163.220	0,00%	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		4.969.695.911	5.842.472.840	-14,94%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		140.820.821.400	139.687.076.208	0,81%						
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-561.706.978.028	-565.529.003.349	-0,68%						
						25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		12.181.338.726.633	10.279.249.766.178	18,50%
15	INVENTARIOS		418.452.329	347.523.790	20,41%	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		15.686.685.455	14.240.714.840	10,15%
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA		423.088.235	352.159.696	20,14%		Valor neto de beneficios posempleo - pensiones		12.165.652.041.178	10.265.009.051.338	18,52%
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)		-4.635.906	-4.635.906	0,00%	2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES		12.994.306.012.907	11.480.374.453.850	13,19%
						1904	Plan de activos para beneficios posempleo (*)		-828.653.971.729	-1.215.365.402.512	-31,82%
19	OTROS ACTIVOS		2.207.375.460	4.504.228.672	-50,99%						
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		610.841.456	2.675.298.119	-77,17%						
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		11.249.636	24.986.676	-54,98%	27	PROVISIONES		86.979.850.961	86.979.850.961	0,00%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		212.367.633	204.998.806	3,59%	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		86.979.850.961	86.979.850.961	0,00%
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		1.372.916.735	1.598.945.071	-14,14%						
						29	OTROS PASIVOS		5.605.502.080	4.532.591.576	23,67%
						2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		61.373.957	23.530.805	160,82%
						2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		5.544.128.123	4.609.060.771	22,96%
	ACTIVO NO CORRIENTE		30.936.781.543	11.097.399.638	178,78%		PASIVO NO CORRIENTE		102.590.592.784.764	107.620.566.416.800	-4,67%
13	CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		21.547.650.355	976.934.147	2.105,64%						
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		67.930.679.259	49.058.294.263	38,47%						
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		19.064.982.199	18.710.646.999	1,89%	25	VALOR NETO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		101.476.788.570.594	106.539.250.008.401	-4,75%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-65.448.011.103	-66.792.007.115	-2,01%	2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES		101.476.788.570.594	106.552.927.608.060	-4,76%
						1904	Plan de activos para beneficios posempleo (*)		0	-13.677.599.659	-100,00%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		822.181.125	826.858.748	-0,57%	27	PROVISIONES		1.113.804.214.170	1.081.316.408.399	3,00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		546.539.782	542.589.882	0,73%	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		1.113.804.214.170	1.081.316.408.399	3,00%
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES		57.161.000	57.161.000	0,00%						
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		774.581.510	774.581.510	0,00%						
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		10.200.000	10.200.000	0,00%		TOTAL PASIVO		114.901.559.835.582	118.028.086.539.507	-2,65%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		369.553.189	369.553.190	0,00%						
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		80.173.506	71.073.506	12,80%						
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		130.827.000	130.827.000	0,00%						
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		40.603.300	40.603.300	0,00%						
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-1.163.277.301	-1.145.549.778	1,55%						
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-24.180.861	-24.180.862	0,00%						



U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
INDIVIDUAL
AL 30 DE JUNIO DE 2024
(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	ACTIVO	Nota	Período Actual 30-jun-2024 \$	Período Anterior 31-mar-2024 (**) \$	Var. %	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Período Actual 30-jun-2024 \$	Período Anterior 31-mar-2024 (**) \$	Var. %
19	OTROS ACTIVOS		8.566.950.063	9.293.606.743	-7,82%	3	PATRIMONIO		-114.565.641.726.014	-117.708.602.547.762	-2,67%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		30.737.433.537	30.591.226.987	0,48%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		-114.565.641.726.014	-117.708.602.547.762	-2,67%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-20.109.482.211	-19.481.426.532	3,22%	3105	CAPITAL FISCAL		6.869.181.573.569	6.869.181.573.569	0,00%
1976	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-2.977.429.797	-2.977.429.797	0,00%	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-89.050.950.384.869	-89.049.723.704.867	0,00%
1986	ACTIVOS DIFERIDOS		916.428.535	1.161.236.085	-21,08%	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		5.767.434.088.006	2.559.004.785.113	125,38%
						3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO		-38.151.307.002.720	-38.087.065.201.577	0,17%
	TOTAL ACTIVO		335.918.109.568	319.483.991.745	5,14%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		335.918.109.568	319.483.991.745	5,14%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	
81	ACTIVOS CONTINGENTES		1.592.030.801.049	1.602.375.998.811	-0,65%	91	PASIVOS CONTINGENTES		1.173.374.278.237	1.141.237.288.629	2,82%
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		645.268.673.843	664.771.761.112	-2,93%	9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		1.171.664.814.091	1.140.031.042.823	2,77%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES		946.762.127.206	937.604.237.699	0,98%	9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES		1.709.464.146	1.206.245.806	41,72%
83	DEUDORAS DE CONTROL		583.211.984.144	581.162.833.093	0,35%	93	ACREEDORAS DE CONTROL		249.082.316.226	205.955.081.634	20,94%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		4.838.598	4.838.598	0,00%	9301	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA		124.506.146.684	114.131.929.159	9,09%
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		583.207.145.546	581.157.994.495	0,35%	9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		14.092.666.078	10.344.679.428	36,23%
						9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL		110.483.503.464	81.478.473.047	35,60%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-2.175.242.785.193	-2.183.538.831.904	-0,38%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-1.422.456.594.463	-1.347.192.370.263	5,59%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)		-1.592.030.801.049	-1.602.375.998.811	-0,65%	9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		-1.173.374.278.237	-1.141.237.288.629	2,82%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-583.211.984.144	-581.162.833.093	0,35%	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-249.082.316.226	-205.955.081.634	20,94%

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

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

FIRMA CONTADOR PUBLICO

Nombre: CARMEN MERCEDES PIÑEROS
Cédula de Ciudadanía No. 52.210.024
T.P. 95967-T

Notas:

(*) En cumplimiento del numeral 5.2.3. Presentación del Capítulo II. Pasivos de las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, la UGPP presenta en el estado de situación financiera un valor neto en el pasivo, ya que se disminuye del valor reconocido por beneficios posempleo el valor de los activos que hacen parte del plan de activos para beneficios posempleo.

(**) En cumplimiento del numeral 5.2 Contenido del Artículo 1 y del Parágrafo del Artículo 3º de la Resolución CGN No. 356 del 30 de diciembre de 2022 se presenta a partir del primer trimestre de 2023 el estado de situación financiera del período actual comparado con el estado de situación financiera del trimestre inmediatamente anterior.



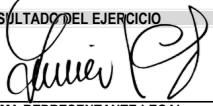
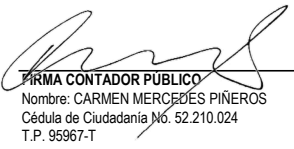
U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP

ESTADO DE RESULTADOS

INDIVIDUAL

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

Cta.	Concepto	Nota	Periodo Actual 30-jun-2024 \$	Periodo Anterior 30-jun-2023 \$	Var. %
INGRESOS OPERACIONALES					
4	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		5.942.071.369.635	5.560.267.564.758	6,87%
41	INGRESOS FISCALES		33.152.302.933	75.625.586.827	-56,16%
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		33.152.302.933	75.628.215.410	-56,16%
4195	Devoluciones y descuentos (db)		0	-2.628.583	-100,00%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		5.796.914.707.472	5.390.088.334.416	7,55%
4428	Otras transferencias		5.796.914.707.472	5.390.088.334.416	7,55%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		112.004.359.229	94.553.643.515	18,46%
4705	Fondos recibidos		104.023.945.283	87.676.500.710	18,65%
4720	Operaciones de enlace		4.121.551.840	2.758.567.795	49,41%
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		3.858.862.106	4.118.575.010	-6,31%
5	GASTOS OPERACIONALES		220.095.690.537	225.068.735.251	-2,21%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		106.081.641.147	91.640.066.677	15,76%
5101	Sueldos y salarios		36.804.166.288	32.770.474.152	12,31%
5102	Contribuciones imputadas		292.956.074	259.581.925	12,86%
5103	Contribuciones efectivas		9.836.812.354	7.728.344.061	27,28%
5104	Aportes sobre la nómina		2.001.299.900	1.635.996.600	22,33%
5107	Prestaciones sociales		14.074.606.932	12.456.034.172	12,99%
5108	Gastos de personal diversos		52.125.600	54.125.306	-3,69%
5111	Generales		43.009.103.690	36.723.157.729	17,12%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		10.570.309	12.352.732	-14,43%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		73.550.625.031	88.988.311.905	-17,35%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		35.151.716	108.566.190	-67,62%
5366	Amortización de activos intangibles		1.243.739.271	1.561.022.664	-20,33%
5368	Provisión litigios y demandas		72.271.734.044	87.318.723.051	-17,23%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		2.458.281.396	5.364.718.114	-54,18%
5423	Otras transferencias		2.438.636.396	5.342.591.764	-54,35%
5424	Subvenciones		19.645.000	22.126.350	-11,21%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		38.005.142.963	39.075.638.555	-2,74%
5720	Operaciones de enlace		38.005.142.963	39.075.638.555	-2,74%
RESULTADO OPERACIONAL			5.721.975.679.097	5.335.198.829.507	7,25%
4	INGRESOS NO OPERACIONALES		78.112.573.324	678.250.679.860	-88,48%
48	OTROS INGRESOS		78.112.573.324	678.250.679.860	-88,48%
480232	FINANCIEROS - Rendimientos sobre recursos entregados en administración		11.184.158	0	
480233	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		1.422.470.668	1.092.558.308	30,20%
480253	FINANCIEROS - Recuperación de cuentas por cobrar, préstamos por cobrar e inversiones dados de b:		3.904.021	19.240.748	
480613	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO - Adquisición de bienes y servicios del exterior		0	99.959	-100,00%
480807	INGRESOS DIVERSOS - Margen en la comercialización de bienes y servicios		0	51.878.550	
480815	INGRESOS DIVERSOS - Fotocopias		808.900	945.000	-14,40%
480824	INGRESOS DIVERSOS - Aportes pensionales		16.346.278.594	23.169.121.446	-29,45%
480827	INGRESOS DIVERSOS - Aprovechamientos		1.845.323	235	785,143,83%
480828	INGRESOS DIVERSOS - Indemnizaciones		13.049.900	0	
480860	INGRESOS DIVERSOS - Sentencias a favor de la entidad		0	994.801	
480862	INGRESOS DIVERSOS - Costas procesales a favor de la entidad		56.123.023	74.685.373	-24,85%
480863	INGRESOS DIVERSOS - Reintegros		31.478.976	10.000.495	214,77%
480890	INGRESOS DIVERSOS - Otros ingresos diversos		12.036.734.477	8.051.171.404	49,50%
483002	REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL VALOR - Cuentas por cobrar		7.257.917.979	4.538.799.066	59,91%
483101	REVERSIÓN DE PROVISIONES - Litigios y demandas		40.930.777.304	641.241.184.475	-93,62%
5	GASTOS NO OPERACIONALES		32.654.164.415	120.331.777.419	-72,86%
58	OTROS GASTOS		32.654.164.415	120.331.777.419	-72,86%
580240	COMISIONES - Comisiones servicios financieros		1.580	17.758	-91,10%
580290	COMISIONES - Otras comisiones		144.624	3.600.000	-95,98%
580401	FINANCIEROS - Actualización financiera de provisiones		7.710.694.756	33.549.585.344	-77,02%
580423	FINANCIEROS - Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar		71.941.015	1.126.437	6.286,60%
580439	FINANCIEROS - Otros intereses de mora		18.154.799	1.140.992	1.491,14%
580447	FINANCIEROS - Intereses de sentencias		9.007.393.719	13.520.558.386	-33,38%
589012	GASTOS DIVERSOS - Sentencias		586.778.116	57.650.370.999	-98,98%
589090	GASTOS DIVERSOS - Otros gastos diversos		2.907.837.686	2.241.276.380	29,74%
589301	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES - Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		12.351.218.120	13.364.101.123	-7,58%
RESULTADO NO OPERACIONAL			45.458.408.909	557.918.902.441	-91,85%
RESULTADO DEL EJERCICIO			5.767.434.088.006	5.893.117.731.948	-2,13%
 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL Nombre: LUCIANO GRISALES LONDOÑO Cédula de Ciudadanía No. 79.366.534 Director General			 FIRMA CONTADOR PUBLICO Nombre: CARMEN MERCEDES PIÑEROS Cédula de Ciudadanía No. 52.210.024 T.P. 95967-T		



U.A.E. DE GESTION PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCION SOCIAL - UGPP
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
AL 30 DE JUNIO DE 2024
 (Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

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

No.	Código	Descripción	Periodo Actual	Periodo Anterior	Variación		Revelaciones
			30-jun-2024	30-jun-2023	Absoluta	Relativa	
			\$	\$	\$	%	
1	310901	Utilidad o excedentes acumulados	11.775.850.563.359	0	11.775.850.563.359		La variación corresponde: INCREMENTOS: Al registro automático por el sistema según lo establecido por la CGN en el numeral 3 "Reclasificación de saldos para la iniciación del periodo contable del año 2024" del instructivo 001 del 13-Dic-2023 "Instrucciones dirigidas a las entidades públicas relacionadas con el cambio del periodo contable 2023-2024".
2	251410	Cálculo actuarial de pensiones actuales	114.452.308.058.126	126.151.774.138.336	-11.699.466.080.210	-9,27%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Por las actualizaciones positivas del cálculo por demanda registradas por valor de \$814.649.687.573 ; y 2) Al pago de las sentencias judiciales ejecutoriadas en contra de la Unidad realizado por FOPEP en la nómina de pensionados por valor de \$123.852.915.057 , los cuales incrementan el cálculo actuarial, puesto que son deducidos inicialmente al contabilizar la nómina de pensionados y en la medida en que se conocen estos hechos, se reconstruye dicho cálculo. DISMINUCIONES: 1) Por la causación de la nómina de pensionados que ascendió a \$12.636.063.492.022 ; y 2) Por las actualizaciones negativas del cálculo por demanda registradas en el año 2023 por valor de \$1.905.190.818 .
3	190402	Recursos entregados en administración	828.653.971.729	2.183.055.182.137	-1.354.401.210.408	-62,04%	La variación corresponde: DISMINUCIONES: 1) Por el pago de las mesadas pensionales de los fondos ISS ARL Positiva, Telecom y Tele asociadas y la concurrencia FONCAP por valor de \$1.354.182.342.215 ; y 2) A la devolución de aportes pensionales de los ex afiliados de Caprecom por valor de \$218.868.193 .
4	270105	Laborales	1.152.000.066.712	1.874.520.506.395	-722.520.439.683	-38,54%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Al registro de nuevas provisiones de procesos de defensa pasiva misional (Pensiones) y al reconocimiento de procesos terminados en contra de la Unidad con fallos proferidos en abstracto, los cuales aún no se les ha efectuado la liquidación que cuantifica el pasivo real de 7.235 procesos por \$156.713.739.252; 2) Al reconocimiento de mayores valores estimados de los procesos de defensa pasiva misional (Pensiones) realizado con base en la metodología de valoración de las contingencias litigiosas de actualización financiera por \$39.885.151.003. DISMINUCIONES: 1) A la gestión y depuración de 3.002 procesos judiciales de defensa pasiva pensional terminados en contra de la Unidad por \$16.584.890.250; 2) A los ajustes realizados por menores valores en el valor presente de la contingencia de los procesos judiciales de defensa pasiva pensional por \$4.722.218.550
6	442821	Transferencias por asunción de deudas	5.796.914.707.472	5.390.088.334.416	406.826.373.056	7,55%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Al reconocimiento de los recursos recibidos por el Ministerio de Trabajo en el periodo 2024 para el pago de la nómina de pensionados de los fondos recepcionados por la Unidad y realizados a través del consorcio FOPEP, los cuales ascendieron a \$5.779.893.915.870 , del fondo Capresub fueron de \$16.866.480.670 y para el pago de cuotas partes pasivas del fondo Cajanal fue de \$154.310.931 mientras que para el mismo periodo del periodo 2023 el valor recibido para el pago de la nómina de pensionados fue de \$5.374.606.350.835 y del fondo Capresub \$15.442.282.533 y para el pago de cuotas partes pasivas del fondo Cajanal fue de \$39.701.047 .
7	138619	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a favor	-158.101.616.824	-71.139.330.647	-86.962.286.177	122,24%	La variación corresponde: INCREMENTO: 1) A la nueva medición de las estimaciones de deterioro de la cartera de los hechos económicos sentencias judiciales y costas procesales realizada el 31 de diciembre de 2023, en la que se determinó un mayor valor de \$155.501.426.694 debido a la edad de la cartera, al incumplimiento de los pagos y/o al desmejoramiento de las condiciones crediticias de los deudores. DISMINUCIONES: 1) A las reversiones del deterioro realizada durante la vigencia 2023 por la recuperación, reversión o ajuste de las cuentas por cobrar por valor de \$73 ; 2) Al retro y disminución del Deterioro según análisis al 31 de diciembre de 2023 por valor de \$25.967.591 ; y 3) A la venta de cartera de sentencias judiciales y costas procesales a CENTRAL DE INVERSIONES S.A., según contrato de compraventa No. 007.002-2020 y Acta de Incorporación No. 3 del 29 de diciembre de 2023 por valor de \$68.513.172.853 .
8	133801	Sentencias	160.743.111.292	229.399.618.817	-68.656.507.525	-29,93%	La variación corresponde: DISMINUCIÓN: 1) Al registro de la venta de cartera a CISA de 28 expedientes de Sentencias según Contrato de Compraventa No. 007.002-2020 y Acta de Incorporación No. 3 del 29 de diciembre de 2023 por valor de \$68.656.507.525 .
11	411002	Multas y sanciones	33.152.302.933	75.628.215.410	-42.475.912.477	-56,16%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Por concepto de recaudos Operaciones de imputaciones, reimpugnación de recaudos que inicialmente fueron abonados a la CxC pero dada la aprobación de beneficios tributarios y/o revocatorias, estos pasan a ser pago de lo debido o excesos inferiores a 1 SMLLV, así como ingresos de recaudos recibidos por anticipado que para el año 2024 fueron \$2.129.011.236 mientras que para el mismo periodo de 2023 por este concepto se registró el valor de \$1.239.372.292 2) Al reconocimiento de sanciones disciplinarias para el año 2024 fueron \$6.000.000 y en 2023 para el mismo periodo no se causaron por este concepto. 3) Sanciones contractuales por incumplimiento en el año 2024 por valor de \$1.961.617 para el año 2023 \$1.956.033 DISMINUCIONES: 1) Al reconocimiento de la actualización por IPC del valor de las sanciones adeudadas, en el año 2024 se ha registrado el valor de \$8.051.649.221, mientras que para el mismo periodo de 2023 por este concepto se registró el valor de \$45.737.190.266 2) 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 2024 por valor de \$22.963.680.850 mientras que para el mismo periodo de 2023 fueron \$28.649.696.811



U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
AL 30 DE JUNIO DE 2024
(Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

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

No.	Código	Descripción	Periodo Actual	Periodo Anterior	Variación		Revelaciones
			30-jun-2024	30-jun-2023	Absoluta	Relativa	
			\$	\$	\$	%	
10	138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-358.017.792.412	-314.968.888.626	-43.048.903.786	13,67%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) A la nueva medición de las estimaciones de deterioro de la cartera de sanciones realizada el 31 de diciembre de 2023, en la que se determinó un mayor valor de \$97.777.861.000 debido a la edad de la cartera, al incumplimiento de los pagos y/o al desmejoramiento de las condiciones crediticias de los deudores; y 2) A la reversión del deterioro por ajustes de valor y/o exclusiones a la venta de Cartera de sanciones a CENTRAL DE INVERSIONES SA, del contrato de compraventa 07.002-2020 y Acta de incorporación No. 2 del 30-nov-2022 por valor de \$200.160.687. DISMINUCIONES: 1) Al retro y a la disminución del deterioro de la cartera de sanciones determinado en la nueva medición realizada el 31 de diciembre de 2023 por valor de \$35.024.081.335; 2) A las reversiones del deterioro realizadas por la recuperación, reversión o ajuste de las cuentas por cobrar de \$14.427.735.384 y 3) A la baja de CxC de sanciones aprobadas por los Comités de Cartera del 2023, las cuales se encontraban 2) A la constitución de nuevos títulos
9	589012	Sentencias	586.778.116	57.650.370.999	-57.063.592.883	-98,98%	La variación corresponde: DISMINUCIÓN: 1) Por el menor valor liquidado en la sentencia definitiva condenatoria o en la liquidación del crédito en firme frente al valor provisionado de los procesos judiciales de defensa pasiva misional, motivo por el cual se registraron gastos durante el segundo trimestre de año 2023 por valor de \$57.063.592.883, mientras que para el segundo trimestre de año 2024 no hubo ninguna afectación; y 2) De enero a junio de 2024 se dio cumplimiento a 11 fallos judiciales por el reconocimiento de mesadas pensionales, indexaciones, intereses moratorios, perjuicios morales, entre otros, mientras que en el mismo periodo del año 2023 se dio cumplimiento a 3 fallos
13	231407	Préstamos del gobierno general	13.776.312.032	33.479.231.295	-19.702.919.263	-58,85%	La variación corresponde: DISMINUCIONES: 1) en octubre de 2023 se realizó el segundo reintegro a la Nación por valor de \$19.702.919.263 por las obligaciones originadas por concepto de sentencias (intereses moratorios, costas agencias en derecho y eventuales prestaciones económicas pensionales) que fueron reconocidas como deuda pública y pagadas por la DGCPTN, ello en cumplimiento a la cláusula tercera del Acuerdo Marco de Retribución firmada entre las dos entidades el 14-dic-2020.
14	270103	Administrativas	48.783.998.420	29.855.789.359	18.928.209.061	63,40%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Al registro de 40 nuevos procesos judiciales administrativos de defensa pasiva parafiscal por valor de \$1.395.011.044; y 2) Al reconocimiento de mayores valores estimados de los procesos de defensa pasiva parafiscal por valor de \$151.551.338. DISMINUCIONES: 1) Al reconocimiento del pasivo real de 36 procesos de defensa pasiva parafiscal por valor de \$2.168.226.861; 2) A los ajustes realizados por menores valores estimados de contingencia de los procesos judiciales de defensa pasiva parafiscal por valor de \$43.077.632.
16	536803	Administrativas	19.170.596.571	5.120.892.597	14.049.703.974	274,36%	La variación corresponde: INCREMENTO: A un mayor valor registrado de enero a junio de 2024 de \$14.049.703.974 por el reconocimiento de nuevas provisiones de procesos de defensa pasiva parafiscal, 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, actualización semestral de acuerdo con lo remitido por el área jurídica, mientras que en el mismo periodo del año 2023 se registró por este concepto la suma de \$5.004.936.684.
12	536805	Laborales	53.101.137.473	82.197.830.454	-29.096.692.981	-35,40%	La variación corresponde: INCREMENTO: A un mayor valor registrado de enero a junio de 2024 de \$156.713.739.592 por el reconocimiento de nuevas provisiones de procesos de defensa pasiva parafiscal y NO misional, por el cambio en la calificación del riesgo de pérdida procesal de MEDIA, BAJA o REMOTA a ALTA y por el fallo en contra en primera o en última instancia de los procesos litigiosos, mientras que en el mismo periodo del año 2023 se registró por este concepto la suma de \$82.197.830.454.
17	138690	Otras cuentas por cobrar	-111.035.579.895	-98.216.118.310	-12.819.461.585	13,05%	La variación corresponde: INCREMENTOS: 1) Al mayor valor determinado en la medición de los indicios de deterioro de la cartera de Cuotas partes pensionales, Aportes pensionales y Mayores valores pagados realizadas el 31 de diciembre de 2023 por valor de \$26.483.820.871, el cual obedeció a la edad de la cartera, al incumplimiento de los pagos y/o al desmejoramiento de las condiciones crediticias de los deudores; y 2) A la reversión del deterioro por ajustes de valor y/o exclusiones a la venta de Cartera de Mayores valores pagados a CENTRAL DE INVERSIONES S.A., del contrato de compraventa No. 07.006-2021 y Acta de Incorporación No. 1 del 1 de junio de 2022 por valor de \$550.389.447. DISMINUCIONES: 1) Al retro y disminución del Deterioro según análisis al 31 de diciembre de 2023 por valor de \$9.845.341.869; 2) A las reversiones del deterioro realizadas por la recuperación, reversión o ajuste de las cuentas por cobrar por valor de \$4.369.406.864
15	470508	Funcionamiento	102.671.592.685	85.255.046.020	17.416.546.665	20,43%	La variación corresponde: INCREMENTO: A junio 2024 se registraron operaciones para atender los gastos de funcionamiento de la Unidad por valor de \$103.216.141.621 y reintegros y pagos no exitosos por valor de \$544.548.936, mientras que en el mismo periodo del año 2023 se registraron operaciones que sumaron \$85.664.430.362 y reintegros y pagos no exitosos por valor de \$409.384.342.
19	480824	Aportes pensionales	16.346.278.594	23.169.121.447	-6.822.842.853	-29,45%	La variación corresponde: DISMINUCION: 1) A junio de 2024 no se han registrado Expedientes nuevos de cobro por el hecho económico de Aportes Pensionales, y se han registrado recaudos aplicados a las CXC de los deudores por valor de \$16.346.278.594 mientras para el mismo periodo de la vigencia 2023 se registraron Expedientes por valor de \$65.764.724, Notas Debito que modificaron el valor de la CXC con actos administrativos de la vigencia por valor de \$95.132.728 y se aplicaron recaudos a las CXC por valor de \$23.008.223.995.



U.A.E. DE GESTION PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCION SOCIAL - UGPP
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
AL 30 DE JUNIO DE 2024
 (Cifras en pesos colombianos redondeadas a unidades)

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

No.	Código	Descripción	Periodo Actual	Periodo Anterior	Variación		Revelaciones
			30-jun-2024	30-jun-2023	Absoluta	Relativa	
			\$	\$	\$	%	
5	483101	Litigios y demandas	40.930.777.304	641.241.184.475	-600.310.407.171	-93,62%	La variación corresponde a DISMINUCIÓN : A un menor valor registrado de enero a junio de 2024 de \$4.722.218.550 por cambio en la valoración del riesgo de pérdida de ALTA a MEDIA, BAJA o REMOTA o por terminación a favor de la Unidad, retiro y/o depuración de procesos judiciales provisionados en años anteriores, mientras que en el mismo periodo del año 2023 se registró por este concepto la suma de \$641.241.184.475
18	138490	Otras cuentas por cobrar	84.276.324.905	76.925.716.018	7.350.608.887	9,56%	La variación corresponde: INCREMENTO 1) A la constitución de nuevos expedientes de cobro en el hecho económico de Mayores Valores Pagados durante el periodo por valor de \$12.493.755.381 ; 2) A las notas Debito por modificaciones de valor de los expedientes de Mayores valores pagados previamente registrados por valor de \$6.406.877 . DISMINUCIONES : 1) A la aplicación de Notas Crédito en el hecho económico de Mayores Valores Pagados por conceptos como Baja de cartera por Costo – Beneficio, Devolución de expedientes al área de origen y Revocatorias parciales y/o totales por valor de \$2.092.111.804 ; 2) Al registro de recaudos aplicados a las CXC los deudores de Mayores Valores Pagados por valor de \$3.063.774.497 y 3) Durante la vigencia 2023 se constituyeron mayores valores pagados por conceptos de Nómina o Prestaciones sociales de funcionarios de la entidad por valor de \$8.999.219 a los cuales se les aplicaron recaudos durante la vigencia 2023 por valor de \$1.000.450 y por valor de \$1.665.839 .



Los suscritos, Dr. LUCIANO GRISALES LONDOÑO, Representante Legal y
CARMEN MERCEDES PIÑEROS, Contadora Pública de la U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y
CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP

CERTIFICAN

- a) Que los saldos de los informes financieros y contables de la U.A.E. DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL - UGPP con corte al 30 de junio de 2024 fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación.
- b) Que la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno.
- c) Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los informes financieros y contables y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera y el resultado del periodo de la Unidad.
- d) Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los informes financieros y contables libres de errores significativos.

Se expide la presente certificación en Bogotá D.C. a los 26 días del mes de agosto de 2024, en cumplimiento de lo establecido en el párrafo 5 del numeral 1 del Capítulo VI Normas para la Presentación de Estados Financieros y Revelaciones, de las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos.

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

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

FIRMA CONTADOR PÚBLICO

Nombre: CARMEN MERCEDES PIÑEROS
Cédula de Ciudadanía No. 52.210.024
T.P. 95967-T



ACTA DE PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

La suscrita Contadora Pública, CARMEN MERCEDES PIÑEROS, en cumplimiento del numeral 37 del Artículo 38 de la Ley 1952 de 2019 (Código General Disciplinario), del numeral 6 del Artículo 1° de la Resolución CGN 356 del 30 de diciembre de 2022 y de la Resolución CGN 261 de 2023, procede a publicar los informes financieros y contables del trimestre abril - junio de 2024 en la página web de la Entidad (www.ugpp.gov.co), de acuerdo con lo dispuesto en el numeral 6 del artículo 1 de la Resolución CGN 356 del 30 de diciembre de 2022, hoy 28 de agosto de 2024.

FIRMA CONTADOR PÚBLICO

Nombre: CARMEN MERCEDES PIÑEROS

Cédula de Ciudadanía No. 52.210.024

T.P. 95967-T