

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

INFORMACION GENERAL

1. UNIÓN COLEGIADA DEL NOTARIADO COLOMBIANO U.C.N.C.

La UNION COLEGIADA DEL NOTARIADO COLOMBIANO U.C.N.C., es una institución sin ánimo de lucro, con reconocimiento jurídico según certificado de Cámara de Comercio. Es una Entidad que tiene por objeto reunir, asociar y representar a los notarios de Colombia y en especial, propender por la elevación moral, intelectual y material del Notariado Nacional, estimular y salvaguardar en sus miembros el cumplimiento de los principios de la Ética Personal y Profesional del Notario, el de la lealtad entre colegas y en el ejercicio de la función notarial, los que correspondan a la actividad del notario, como profesional, jurista, conciliador, quien como particular presta por delegación del Estado el servicio de la fe pública notarial, para beneficio del derecho, la seguridad jurídica y la sociedad, velar por el decoro y dignidad de la función notarial, fortalecer su integración y desarrollo mediante el mejoramiento del nivel académico, tecnológico y científico de los notarios, estableciendo programas para desarrollos tecnológicos destinados a los notarios del país dentro de la prestación de sus servicios a la comunidad, promover y fomentar cursos, foros, seminarios, estudios e investigaciones sobre el derecho notarial, registral y las ciencias técnicas que auxilian la prestación del servicio, para lo cual podrá celebrar con la Superintendencia de Notariado y Registro, Fondo Cuenta Especial del Notariado convenios, acuerdos o contratos para efectos de cubrir los costos y gastos que demanden la participación de los notarios y demás personas naturales y / o jurídicas que asistan en el evento.

Asumir, previa autorización de la Superintendencia de Notariado y Registro, directamente o por medio de asociados o terceros, la impresión, suministro y administración de los sistemas de seguridad, distribución, control de consumo y debida utilización del papel notarial, con el fin de mantener la unidad de los sistemas administrativos antes referidos, habida cuenta de ser el papel notarial un insumo esencial y exclusivo para el ejercicio de la función fedataria e indispensable para la documentación de los actos notariales.

Implementar los sistemas tecnológicos para el mejoramiento, modernización y seguridad de la función notarial, tales como el documento electrónico o digital, el servicio de Biometría prestado con autorización y el concurso con la Registraduría Nacional del Estado Civil (R.N.E.C.), el sistema de información notarial (S.I.N.) en colaboración con la Superintendencia de Notariado y Registro, la implantación y desarrollo de los programas de archivo del protocolo notarial y de archivo documental notarial automatizados y tecnológicamente organizados en apoyo del archivo nacional, actividades operadas directamente o través de asociados o de terceros, para lo cual suscribirá los convenios necesarios según el caso.

Suscribir convenios de cooperación de carácter institucional con entidades de las ramas del poder público con los organismos de control, así como con entidades territoriales. Aplicar las normas de calidad y seguridad ISO, en todos los servicios que presta directamente o a través de asociados o terceros. Podrá adquirir acciones, bienes muebles, inmuebles y podrá igualmente enajenarlos y en general, realizar toda clase de actos y contratos lícitos, con el objeto de cumplir con los fines establecidos en los estatutos.

De acuerdo con el Acta No,0006 de Asamblea de Asociados del 30 de noviembre de 2005 inscrita el 2 de marzo de 2006 bajo el número 00095177 del libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro, la Entidad cambió su nombre de Unión Nacional del Notariado Colombiano U.N.C. por el de Unión Colegiada del Notariado Colombiano U.C.N.C. La Entidad obtuvo su personería jurídica número 1563 el 14 de mayo de 1966 otorgada por el Ministerio de justicia y del Derecho y la Entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia, y control es la Alcaldía Mayor de Bogotá.

El domicilio legal de la sede principal se encuentra en la ciudad de Bogotá D.C.- Colombia. CR 9 No. 97 - 20. El término de duración de la Entidad es indefinido.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron preparados para cumplir con las disposiciones legales a que está sujeta la Unión Colegiada del Notariado Colombiano U.C.N.C. como entidad legal independiente.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros individuales son los estados financieros principales que cubren los siguientes ejercicios:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- Estado de Resultados, por los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- Estado de Cambios en el Fondo Social, por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- Estado de Flujos de Efectivo, por los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

a) Marco Técnico Normativo Aplicable a Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015, Decreto 2131 de 2016 y Decreto 2170 de 2017. Las NCIF aplicables en 2019 se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia - NIIF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2015 por el IASB.

b) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante en los estados se describe en las siguientes notas:

(i) Litigios y contingencias

La Unión Colegiada del Notariado Colombiano - U.C.N.C. evalúa periódicamente la probabilidad de existencia de litigios y contingencias de acuerdo con las estimaciones realizadas por sus asesores legales. En los casos que la administración y los respectivos abogados han opinado que se obtendrán resultados favorables o que los resultados son inciertos y los juicios se encuentran en trámite, no se han constituido provisiones al respecto toda vez que al 31 de diciembre de 2020 la U.C.N.C. no presenta procesos judiciales en su contra.

(ii) Deterioro del Valor de Activos Financieros

Las estimaciones y supuestos utilizados para determinar las reservas se revisan periódicamente. A pesar de que las provisiones registradas se consideran adecuadas, los cambios en las condiciones económicas pueden conducir a cambios en la reserva y, por lo tanto, un impacto en los resultados.

(iii) Vidas útiles de las propiedades y equipo

Sobre las estimaciones contables de las vidas útiles de las propiedades y equipo, se revisaron dichas estimaciones específicamente para las edificaciones (inmuebles sede principal y sedes de las seccionales) de la U.C.N.C. conforme al manual de políticas contables establecidas, donde se tiene la información debidamente documentada para extender las vidas útiles de acuerdo con las normas constructivas calificándolas con altos estándares de calidad, diseño utilización de materiales. De igual manera para los equipos de cómputo que es la infraestructura tecnológica de la entidad según el concepto de la dirección del área de sistemas es el constante mantenimiento, actualización de los equipos, aplicativos y documentos para extender la vida útil de dichos activos.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados financieros separados, de acuerdo con las Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a menos que se indique lo contrario.

a) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros separados de la Unión Colegiada del Notariado Colombiano U.C.N.C., se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros separados se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

b) Moneda extranjera

Bajo la sección 30, las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional respectiva de la U.C.N.C. en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera en la fecha de reporte son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio de esa fecha. La U.C.N.C. presenta las siguientes operaciones en moneda extranjera:

- Compra bienes o servicios cuyo precio se denomina en moneda extranjera.

Las diferencias en moneda extranjera que surgen durante la conversión por lo general son reconocidas en resultados y las partidas monetarias en moneda extranjera se convertirán utilizando la tasa de cambio de cierre.

La tasa tomada para estos estados financieros es:

Fecha (dd/mmm/aaaa)	Tasa de cambio representativa del mercado (TRM) DÓLAR
31-dic-2020	\$3.432,50
31-dic-2019	\$3.277,12

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el fondo fijo de caja menor, el cual es manejado en la sede de la U.C.N.C. con el dinero del fondo que busca cubrir gastos de menor cuantía relacionados con útiles y papelería, transporte de funcionarios a diligencias varias y soporte técnico en notarías, servicio de aseo y cafetería, parqueaderos, peajes, gasolina, compra de accesorios y herramientas, accesorios para computadores y celulares institucionales, envío de documentos, fletes, entre otros.

En cuanto a entidades bancarias, la U.C.N.C. posee cuentas corrientes nacionales en (Bancolombia y Banco Agrario de Colombia), cuenta de ahorros nacional en Bancolombia. Las cuentas corrientes y cuenta de ahorros son de uso específico para recaudar los recursos de acuerdo con lo facturado por el suministro de bienes y servicios prestados de acuerdo con el objeto social de la U.C.N.C.

Referente a las inversiones en Fideicomiso la U.C.N.C., tiene una cartera colectiva en la cual se tienen unos recursos que se dejan de base para constituir nuevos certificados de depósito a término CDT'S a futuro con la disponibilidad de recursos.

Al corte de la presentación de estados financieros no existe efectivo restringido alguno.

d) Instrumentos financieros

(i) Activos Financieros

Reconocimiento Inicial

La U.C.N.C. determina la clasificación de los activos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, que es normalmente el precio de la transacción.

Los activos financieros de la U.C.N.C. incluyen el efectivo y las inversiones a corto y largo plazo, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las inversiones son mantenidas hasta el vencimiento o inversiones financieras disponibles para la venta según corresponda, incluye la inversión en CDT's y una inversión patrimonial con la sociedad Comercializadora Notarial S.A.S. y sus actualizaciones de acuerdo con los incrementos en dicha inversión por rendimientos financieros generados en CDT's. Para el año 2020 ya esta sociedad fue liquidada.

Cuentas por Cobrar Comerciales

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente al precio de cada cotejo del servicio de identificación biométrica fija y móvil, así como de los demás productos o servicios facturados. Es importante aclarar que el plazo de pago que otorgamos a los notarios no excede los términos de crédito normales y por ello no se requiere hacer un modelo de costo amortizado para traerlos a valor presente.

Deterioro del Valor de Activos Financieros

La evidencia de un deterioro del valor incluye a los deudores. Los cargos por deterioro del valor de los activos financieros, neto de las recuperaciones que correspondan, se presentan en el estado de resultados en las líneas de otros gastos operativos.

(i) Pasivos Financieros

La U.C.N.C. determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Los pasivos financieros de la Unión Colegiada del Notariado Colombiano U.C.N.C. corresponden a cuentas por pagar comerciales y proveedor del papel notarial.

Deudas (Obligaciones Financieras)

Estos pasivos financieros corresponden a los consumos de tarjetas de crédito empresarial para atender compromisos sociales e institucionales dentro de la actividad gremial, según la aprobación por parte de los miembros del Consejo Directivo, asistiendo a reuniones institucionales de la Unión Internacional del Notariado Latino, congresos, foros, capacitaciones a nivel nacional e internacional. Además, la interrelación con el Congreso de la República y funcionarios de la rama ejecutiva.

También estos pasivos financieros incluyen el crédito desembolsado por el Banco Agrario de Colombia en razón a la iliquidez generada por la pandemia del Covid-19.

Baja de Pasivos Financieros

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato (puede ser tácito) se haya pagado o cancelado, o se haya vencido.

e) Propiedades y equipo

i. Reconocimiento y medición

El costo de un elemento de propiedades y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento.

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad y equipos se reconocen inicialmente por su costo el cual comprende:

- a. Su precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.
- c. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

La U.C.N.C. medirá todos los elementos de propiedades y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cuales quiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos que aumentan la vida útil del bien, o su capacidad económica, se registran como mayor valor del activo fijo, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la U.C.N.C. incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa; cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, como costos del ejercicio en que se incurren.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la U.C.N.C. y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada fecha de cierre de los estados financieros.

ii. Depreciación

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de las propiedades y equipo.

La estimación de vida útil de los elementos de propiedades y equipo se determina para cada grupo así:

1. Los activos fijos cuyo costo esté entre 0.5 y dos SMMLV salarios mínimos legales vigentes, se registrarán como activo, pero su depreciación será del 100% en el mismo mes de su adquisición.
2. La U.N.C. continuará realizando la depreciación por el método de línea recta.
3. Las vidas útiles de los activos establecidas que no cumplan las condiciones del punto 1 y del punto

Con valor mayor a dos SMMLV. las vidas útiles quedarán determinadas de la siguiente manera de acuerdo con el manual de políticas contables:

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	20 a 60 Años
MUEBLES Y ENSERES	10 a 15 Años
EQUIPO DE COMPUTO Y TELECOMUNICACIONES	3 a 5 Años
EQUIPO DE OFICINA	10 a 15 Años
VEHICULOS	5 a 10 Años

f) Deterioro de Activos no financieros

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de vender.

En relación con otros activos, las pérdidas por deterioro reconocidas en períodos anteriores son evaluadas al final de cada período sobre el que se informa, en búsqueda de cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido. Una pérdida por deterioro se revierte si ha ocurrido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el importe recuperable. Una pérdida por deterioro se revierte solo en la medida en que el valor en libros del activo no exceda el valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización y si no hubiese sido reconocida ninguna pérdida por deterioro.

g) Activos intangibles distintos a la plusvalía

i. Otros activos intangibles

Otros activos intangibles que son adquiridos por la U.C.N.C. tienen una vida útil definida máximo por 10 años, son medidos al costo menos la amortización acumulada.

Los activos intangibles se componen por derechos irrevocables de uso Web Hosting - dominios y las licencias de software contable y office los cuales se encuentran valorizados al costo de adquisición. La U.C.N.C. medirá inicialmente un activo intangible al costo.

Estos activos se amortizan linealmente en la cantidad de años que se espera rindan beneficios a la U.C.N.C.

Por otro lado, es importante agregar que en adelante la amortización de las licencias, dominios u otros activos intangibles que surjan a futuro para ser registrados por la U.C.N.C., serán asignadas de acuerdo con la duración del contrato o vigencia de las mismas; en caso de no poderse determinar de manera fiable, será asignada de acuerdo con lo estipulado en la sección 18.

La U.C.N.C. medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

El cargo por amortización se reconocerá a lo largo de su vida útil como un gasto.

El valor residual que supone la U.C.N.C. para sus activos intangibles es cero.

En registros posteriores, se asegurará que no se incluya en los activos intangibles, costos y gastos que no son susceptibles de capitalización y que cualquier cargo diferido, sea reconocido adecuadamente; de ser un activo, deberá cumplir las características de esta sección, o en caso contrario se registrará como gasto del periodo.

ii. Amortización

La amortización se calcula sobre el costo del activo.

La amortización de los activos intangibles web hosting y licencias de software es reconocida en resultados con base en el método de amortización lineal, durante la vida útil estimada, desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso, puesto que esta refleja con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

La vida útil estimada para los períodos en curso y los comparativos son los siguientes:

Vida Útil y Amortización		Vida útil
	Intangible	
	Licencias y web hosting	
-	Licencias Office	3 años
-	Licencias Programas Contables	3 años
-	Otras Licencias y web hosting	Entre 1 a 5 años

h) Inventarios

Bajo la sección 13, la fecha de reconocimiento inicial del inventario será la fecha de factura, esta coincide con la fecha de negociación donde se transfieren los riesgos y beneficios de los productos, a la tasa de cambio de la misma.

Los costos de adquisición comprenden el precio de compra, incluyendo los aranceles, los transportes, el almacenamiento, el agenciamiento y el seguro, y otros costos directamente atribuibles

Los inventarios se medirán inicialmente al costo. Con posterioridad al reconocimiento inicial, el inventario debe medirse al más bajo entre el costo o el valor neto de realización; esto se realizará al final de cada periodo.

El costo se determina usando el método promedio ponderado.

i) Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción, es importante aclarar que el plazo de pago no excede los términos de crédito normales y por ello no se requiere hacer un modelo de costo amortizado para traerlos a valor presente.

j) Beneficios a empleados

i. Beneficios a empleados a corto plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable, ésta reconocerá como gasto el importe de los beneficios a corto plazo que han sido recibidos por el empleado como alimentación, auxilios médicos, elementos ortopédicos, visuales y medicamentos.

k) Provisiones

Con base en la sección 21, Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, la U.C.N.C. posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos, que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. La reversión del descuento se reconoce como costo financiero.

l) Reconocimientos de Ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la U.C.N.C. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas, descuentos a clientes y se registran cuando han sido efectivamente prestadas.

Un servicio se considera como prestado al momento de ser recibido conforme por el cliente. Los cargos por adelantado por parte de la compañía al cliente constituyen un ingreso diferido que se reconoce cuando el servicio se devenga.

Venta de bienes y prestación de servicios

La U.C.N.C. reconoce los ingresos cuando:

- a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- b) La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.
- c) Es probable que la U.C.N.C. obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- d) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- e) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos de la U.C.N.C. en relación con el objeto social como asociación gremial provienen de las siguientes actividades:

Actividades de suministros de bienes:

- Venta de papel de seguridad notarial: suministro del papel notarial de acuerdo con la orden de pedido que envíe la Notaría para realizar el despacho correspondiente por medio del proveedor Cadena S.A.
- Venta de Equipos biométricos: incluye la venta de Kits biométricos, licencias, tabletas biométricas, tarjetas biométricas, certificado firma digital, para uso específico y funcionamiento del servicio de identificación biométrica en las Notarías.

Actividades de Servicios de identificación Biométrica:

- Servicio de Identificación Biométrica: corresponde a la facturación mensual por concepto de los cotejos fijos y móviles realizados por las notarías cuya información llega a la base de datos de Certicámara, para que se pueda generar dicha facturación por medio de Web service que llega al módulo de facturación en el software Softland y luego al módulo de contabilidad.

Actividades de Asociación Gremial y Capacitaciones:

- Aportes Ordinarios Afiliados subsidiados y No subsidiados: cuota que efectúan los notarios afiliados mensualmente.
- Actividades de Capacitación notarial: se realizan congresos nacionales y jornadas académicas de capacitación regionales y por seccionales en el año.
- Alquiler de Stands promocionales y publicidad: Stands para presentar y ofrecer los servicios dentro del desarrollo de congresos nacionales, talleres y jornadas notariales, publicidad por eventos desarrollados.

m) Costo de ventas y prestación de servicios

Los costos de venta y prestación de servicios incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos y el servicio prestado. Estos costos incluyen principalmente los costos de adquisición netos de descuentos obtenidos.

4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS - GESTIÓN DEL RIESGO

Factores de riesgo financiero

La U.C.N.C. gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La U.C.N.C. no realiza inversiones, operaciones con derivados ni posición en divisas con propósitos especulativos.

Dentro de los riesgos evaluados se encuentran los siguientes:

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez surge de la administración del capital de trabajo y los cargos financieros, así como las restituciones de fuente principal sobre sus instrumentos de deuda. Éste es el riesgo que la U.C.N.C. encontrará difícil cumplir con sus obligaciones financieras al vencimiento.

Debido a la emergencia sanitaria del año 2020 por la pandemia del Covid-19, la U.C.N.C. tuvo un impacto en su liquidez para disponer de los recursos y poder afrontar las obligaciones a corto plazo y solicitó créditos con el Bancolombia y Banco Agrario para atender dichas obligaciones. Luego de la reactivación de los servicios que presta la U.C.N.C., pudo ir mejorando el flujo de caja logrando pagar la totalidad del crédito que tenía con Bancolombia.

La política de la U.C.N.C. es asegurar que siempre tendrá el suficiente efectivo que le permita cumplir con el pago de sus pasivos al vencimiento. Para alcanzar dicho objetivo, busca mantener saldos en efectivo.

Riesgo de Crédito

La U.C.N.C. no realiza ventas a plazos de bienes o servicios prestados, por lo tanto, no impide que se incumpla con el pago de las obligaciones contractuales.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caja menor	6.000	6.000
Bancos moneda nacional	980.718	466.174
Cuentas de Ahorro	39.665	686
Derechos Fiduciarios	24.436	23.583
Títulos C.D.T. (1)	-	2.027.860
	<u>1.050.819</u>	<u>2.524.303</u>

El efectivo no presenta restricciones o gravámenes que limiten su disposición.
El efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias son recursos disponibles.

- (1) En el año 2020 se redimieron CDT por valor de \$2.027.860 incluidos los rendimientos netos por valor de \$27.860.

6. INVERSIONES FINANCIERAS

	2020	2019
Inversiones Patrimoniales en entidades privadas (1)	-	2.000.000
Total Inversiones Financieras	-	2.000.000

- (1) Inversiones patrimoniales: La Unión Colegiada del Notariado Colombiano U.C.N.C., realizó una inversión con la sociedad Comercializadora Notarial Comnota S.A.S el 03 de junio de 2016 según escritura No, 789 otorgada en la Notaría 15 de Bogotá D.C., en la cual tiene el 100% de participación en dicha sociedad con una capital de \$2.000.000 y según la asamblea de accionistas celebrada el 23 de septiembre se decidió liquidar la sociedad por no desarrollar su objeto social desde su constitución recuperando la inversión la U.C.N.C.

7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO

	2020	2019
Cuentas por Cobrar - Clientes (1)	1.695.162	1.921.423
Deudores Varios (2)	16.316	364.537
Anticipos a trabajadores	-	754
Otros anticipos y avances	210	659
Deudas de Difícil Cobro (1)	8.912	59.255
	<u>1.720.600</u>	<u>2.346.628</u>
Deterioro (1)	(8.912)	(59.255)
	<u>1.711.688</u>	<u>2.287.373</u>

EDAD CARTERA CLIENTES	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
POR VENCER	1.081.682	1.419.893
01 A 30 DÍAS	379.139	374.436
31 A 90 DÍAS	165.180	109.071
91 A 150 DÍAS	27.824	13.649
MÁS DE 151 DÍAS	41.337	4.374
TOTALES	1.695.162	1.921.423

- (1) Del saldo de cartera al 31 de diciembre de 2020: \$1.081.682 corresponden a lo facturado a final de diciembre por concepto de cotejos del sistema de identificación biométrica fija y móvil, por lo facturado en meses anteriores por el servicio biométrico y lo restante de lo pendiente por aportes periódicos de afiliados.

Las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

Deterioro de cartera

Movimiento del Deterioro de Cartera

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Saldo inicial	59.255	41.337
Gasto del año (Nota 19)	2.189	43.256
Castigo de cartera (a)	(52.532)	(25.338)
Saldo final	<u>8.912</u>	<u>59.255</u>

a) El castigo de cartera se efectuó con autorización por parte del presidente de la U.C.N.C. por medio del oficio No. 017P/21, luego de hacer las verificaciones correspondientes por cada cliente (notario) en cuentas de difícil cobro por cuentas incobrables.

(2) Del saldo de deudores corresponde a un auxilio por causa de la pandemia del Covid-19 en las notarías que lo requirieron y se legaliza en el 2021.

8. INVENTARIOS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kits Biométricos (1)	55.728	74.345
Lectores Biothetic Evolution (1)	-	-
	<u>55.728</u>	<u>74.345</u>

(1) Movimiento del inventario:

DESCRIPCIÓN	MOVIMIENTOS	
Saldo al 1 de enero de 2019	<u>17.895</u>	
Compras	511.887	
Traslados de garantías	(21.120)	
Subtotal	<u>508.662</u>	
Ventas	434.317	
Saldo al 31 de diciembre de 2019	<u>74.345</u>	
Compras	60.711	
Traslados de garantías	-	
Subtotal	<u>135.056</u>	
Ventas	79.328	
Saldo al 31 de diciembre de 2020	<u>55.728</u>	
DISPOSITIVO	CANTIDAD	VALOR
Impresora Honey Well	1	557
Cámaras Logitech C270	15	1.683
Lector código de Barras Motorola DS9208	10	5.808
Lector Huella Viva - Morpho	128	45.487
Tablet Wacom	2	2.193
SALDO INVENTARIO A 31 DICIEMBRE 2020		\$55.728

9. ACTIVOS INTANGIBLES

Largo Plazo:

	2020	2019
Descripción		
Derechos Web Hosting - dominios (1)	294.130	297.821
Amortización Acumulada Web Hosting	(72.543)	(117.562)
Total Derechos Web Hosting	221.587	180.259
Licencias (2)	61.832	78.556
Amortización Acumulada Licencias	(39.236)	(44.573)
Total Licencias	22.596	33.983
Software	29.545	46.563
Amortización Acumulada Software	(17.018)	(17.018)
	12.527	29.545
TOTAL	256.710	243.787

(1) Dentro de los intangibles adquiridos durante el año 2020 se encuentra la renovación y registro de los derechos por dominios web hosting de los correos de varias notarías y dominio del correo ucnc.com.co, certificado de seguridad ssl mail server, almacenamiento logs por 10 años - desarrollo geolocalización y plan de contingencia información bucket por valor de \$138.393.

(2) Licencias de antivirus para 50 equipos ubicados en la sede de la U.C.N.C vigencia por 3 años, 3 licencias Win pro - 10 64 y licencia de Team Viewer Corporate, Adobe y aplicativo Zoom por un valor de \$35.300.

10. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

	2020	2019
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		
Sustracción y Hurto (1)	7.428	7.393
Responsabilidad Civil (2)	1.925.377	927.081
Vida Grupo (3)	569.646	242.831
Anticipos y Avances Entregados (4)	315.152	1.432.260
TOTAL	2.817.603	2.609.565

Movimientos de otros activos no financieros:

	2020	2019
Descripción	Adquisiciones	Adquisiciones
Saldo Inicial	7.393	8.267
Adquisiciones (1)	16.330	18.019
Subtotal	23.723	26.286
Amortizaciones	(16.295)	(18.893)
Total pólizas de sustracción y hurto (1)	7.428	7.393

Descripción	2020	2019
	Adquisiciones	Adquisiciones
Saldo Inicial	927.081	795.677
Adquisiciones (2)	1.059.884	1.119.136
inclusiones	-	4.674
Subtotal	1.986.965	1.919.487
Amortizaciones / exclusiones (2)	(61.588)	(992.406)
Total pólizas de responsabilidad civil (2)	1.925.377	927.081
Saldo Inicial	242.831	211.746
Adquisiciones (3)	368.026	270.370
Inclusiones	-	403
Subtotal	610.857	482.519
Amortizaciones / exclusiones	(41.211)	(239.688)
Total pólizas de vida grupo (3)	569.646	242.831

(1) Póliza todo riesgo daños materiales sede principal.

Sustracción y hurto empresarial notaría móvil	8.844
Sustracción y hurto camioneta Nissan microbús	2.668
Póliza todo riesgo daño material sede principal	4.818
TOTAL	16.330

Pólizas cobertura flota y equipo de transporte y todo riesgo sede principal de la U.C.N.C.

(2) Pólizas de Responsabilidad civil

Cumplimiento Registraduría Nacional del Estado Civil	11.900
Responsabilidad Civil errores y omisiones	11.900
Responsabilidad Civil extracontractual	101.983
Responsabilidad Civil profesional	918.071
Responsabilidad Civil extracontractual directores y administradores	14.661
Responsabilidad Civil general perjuicios causados a terceros	1.369
TOTAL	1.059.884

Pólizas cobertura U.C.N.C. y notarios: AON, Zurich Colombia, Axa Colpatria. La amortización de las pólizas se efectuó ampliando las vigencias según oficio de la aseguradora sobre la cobertura de las mismas, en la que las pólizas de responsabilidad civil profesional operan bajo la modalidad de reclamación desde cuando se haya presentado y no necesariamente la vigencia en curso. De igual manera se amplió la amortización de la póliza de responsabilidad civil extracontractual la cual se extiende a cubrir los daños o lesiones que se les ocasione a terceros mientras se encuentren dentro de las notarías y opera mediante la modalidad de ocurrencia lo que significa que la vigencia a afectar ante un evento es aquella en la que hayan ocurrido los hechos independientes si la vigencia ya haya vencido.

(3) Póliza Vida Grupo

Póliza seguros vida grupo	368.026
TOTAL	368.026

Pólizas cobertura notarios AON

(4) Anticipos y avances entregados: corresponden principalmente a los anticipos al contrato de obra civil por las instalaciones eléctricas de la nueva sede por valor de \$18.968, anticipo contrato de obra civil de adecuaciones de la nueva sede por valor de \$30.800, anticipo 40% por suministro e instalación y puesta en operación de un aire acondicionado por valor de \$27.829, anticipo del 50% por suministro e instalación equipo detección de incendios, anticipos del contrato de consultoría e infraestructura de obra civil, contrato diseño de proyecto arquitectónico, contrato de dirección y supervisión del proyecto de la nueva sede por \$73.500, anticipo suministro de granito por \$33.498, anticipo para suministro de mobiliario por \$47.471, anticipo para contrato de suministro de ventanería y divisiones de oficina por \$49.424, anticipo 60% trabajos de carpintería segundo y tercer piso por \$13.018 y anticipo contrato adecuaciones drywall por \$13.024.

11. PROPIEDADES Y EQUIPO

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Terrenos	4.840.776	4.840.776
Edificaciones (1)	6.142.792	6.113.931
Maquinaria y equipo en montaje (2)	1.976.827	-
Muebles y enseres, equipos de oficina (3)	589.477	636.497
Equipo de cómputo y comunicaciones (4)	218.780	191.202
Equipo médico	5.535	6.595
Flota y equipo de transporte	152.000	199.076
Construcciones en curso (5)	3.255.560	2.910.000
TOTAL	<u>17.181.747</u>	<u>14.898.077</u>

Movimientos de la propiedad y equipo:

COSTO	TERRENOS	EDIFICACIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE	MUEBLES Y ENSERES, EQUIPOS DE OFICINA	EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIONES	EQUIPO MÉDICO	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	EN CONSTRUCCIÓN	ANTICIPOS BIENES RAICES	TOTAL
Saldo 31/12/18	4.936.776	4.975.515	3.970	719.861	729.834	7.655	336.930	1.845.000	1.047.220	14.602.761
Compras mejoras	40.000	449.252	-	139.619	143.446	-	-	969.423	-	1.741.740
Traslados	44.000	919.750	-	-	-	-	-	95.577	(1.047.220)	12.107
Reclasificación	-	-	(3.970)	-	-	-	-	-	-	(3.970)
Ventas	(180.000)	-	-	-	-	-	-	-	-	(180.000)
Retiros	-	-	-	-	(350)	-	-	-	-	(350)
Depreciación	-	(230.586)	-	(222.983)	(681.728)	(1.060)	(137.854)	-	-	(1.274.211)
Saldo 31/12/19	4.840.776	6.113.931	-	636.497	191.202	6.595	199.076	2.910.000	-	14.898.077
Compras mejoras	-	143.161	317.000	39.663	107.244	-	-	345.560	-	952.628
Traslados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reclasificación	-	-	1.659.827	-	-	-	-	-	-	1.659.827
Ventas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciación	-	(114.301)	-	(86.683)	(79.665)	(1.060)	(47.076)	-	-	(328.785)
Saldo 31/12/20	4.840.776	6.142.791	1.976.827	589.477	218.781	5.535	152.000	3.255.560	-	17.181.747

- (1) Se efectuaron adecuaciones en la oficina 405 en el Edificio Alpes 10 - PH en la ciudad de Pereira para la seccional Eje Cafetero - Unión de Notarios del Centro Occidente Colombiano "UNINOTARIOS" por valor de \$143.161.
- (2) En el mes de enero se realizó la compra de 120 tabletas de biometría móvil al proveedor WM Wireless & Mobile S.A.S. por un valor de \$317.000, las cuales están siendo entregadas en comodato a las diferentes notarías del país.

La reclasificación corresponde a la legalización del anticipo por \$1.297.220 pagado en diciembre de 2019 por 500 tablets bluebird de biometría móvil al proveedor WM Wireless & Mobile S.A.S. y \$362.607 que corresponden a las tabletas del proveedor Certicámara que devolvieron las notarías por mal funcionamiento y fueron reemplazadas por las bluebird.

- (3) suministro e instalación de un sistema de audio, video vigilancia y cámaras cctv por un valor de \$33.469 para la nueva sede y dotación e instalación de 1 equipo de aire acondicionado por \$6.194 para la seccional UNINOTARIOS del eje cafetero.
- (4) Para la sede principal se realizó la adquisición de equipos de computación y comunicación por valor de \$74.959 representados en: 1 computador pc janus intel core i5 hdd 1tb gb memoria ram ddr 4 16 gb, disco sólido para los equipos de director jurídico, asesor jurídico y correspondencia, 2 portátiles dell vostro, 3 portátiles fhd msi, 1 computador optiflex, 5 monitores dell de 18.5", 2 monitores vga / 1 torre procesador intelcore i7 memoria ram / para el manejo del portal y páginas web /diseños, compra de un router inalámbrico mejorar señal de wifi, escáner vertical a3-70ppm / escáner cama plana sin adf a3 y un sistema shure monitoreo - micrófono shure inalámbrico diadema.

Para la sede del notariado antioqueño y chocono se realizó la compra y entrega de 1 computador all in one procesador Intel por valor de \$6.111.

Equipos entregados en comodato por valor de \$26.174, representados en 10 discos estado sólido 120 gb ,1 computador dell optiflex 3070 más monitor para la notaria segunda de Yumbo, 2 computadores dell optiflex 3070, 2 monitores dell vga 18.5" y 2 tablets wacom signature large entregadas a las notarías 6ta y 58 de Bogotá, 1 monitor hdmi vga, 1 teclado más mouse microsoft para ser asignados a la notaria del Socorro Santander, 1 biothentic evolution para la notaria 2da de Yumbo Valle y 4 equipos de cómputo para ser asignados a las notarías afectadas por la ola invernal.

- (5) Se inició la obra de remodelación de los inmuebles ubicados en la Cra 9 No. 96 - 70 y Cra 9 No. 96 - 74 junto a la sede principal, realizando una inversión en adecuaciones por un valor de \$345.560.

A partir del año 2020, la entidad mediante un análisis técnico reajusto la vida útil de los activos edificaciones, equipos de cómputo y flota y equipo de transporte.

12. PASIVOS FINANCIEROS

Corto plazo

	2020	2019
Tarjeta de crédito (1)		
Bancolombia Visa	781	4.879
Bancolombia Mastercard	-	-
Pagarés (2)		
Banco Agrario de Colombia	99.531	-
	<u>100.312</u>	<u>4.879</u>

	2020	2019
Largo plazo		
Pagarés (2)		
Banco Agrario de Colombia	396.131	-
	396.131	-

- (1) Los pasivos financieros corresponden al consumo de tarjetas de crédito empresariales del mes de diciembre por concepto de atenciones compromisos institucionales y sociales U.C.N.C., desplazamientos reuniones institucionales del presidente y delegaciones.
- (2) La U.C.N.C. tuvo unos desembolsos de créditos aprobados por el Banco Agrario de Colombia a un plazo de treinta y seis (36) meses, con un período de gracia de seis (6) meses por \$479.966 y el cobro de comisión del Fondo Nacional de Garantías por valor de \$17.690, para un total a pagar de \$497.656, que a partir de diciembre de 2020 donde se inició el abono a capital para uno de los créditos por valor de \$1.994, quedando un saldo por pagar de \$495.662 de los cuales \$99.531 son corrientes.

Valor Solicitado + FNG	\$59.805.610,00
Plazo	36 meses
Periodo de gracia	Seis meses
Amortización	Mensual
Pago de Intereses	Mensual
Tasa de Interés	DTF+ 2.80% E.A.

Valor Solicitado + FNG	\$53.139.479,00
Plazo	36 meses
Periodo de gracia	Seis meses
Amortización	Mensual
Pago de Intereses	Mensual
Tasa de Interés	DTF+ 2.80% E.A.

Valor Solicitado + FNG	\$84.710.783
Plazo	36 meses
Periodo de gracia	Seis meses
Amortización	Mensual
Pago de Intereses	Mensual
Tasa de Interés	DTF+ 2.80% E.A.

Valor Solicitado + FNG	\$300.000.000,00
Plazo	36 meses
Periodo de gracia	Seis meses
Amortización	Mensual
Pago de Intereses	Mensual
Tasa de Interés	DTF+ 3.50% E.A.

13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

	2020	2019
Proveedores (1)	1.171.987	702.185
Costos y gastos por pagar (2)	490.642	2.810.169
Retenciones y aportes de nómina	33.986	34.393
Acreedores varios	20.924	20.324
	1.717.539	3.567.071

- (1) \$ 1.171.987 que corresponden a una factura con el proveedor de Papel de Seguridad CADENA S.A., obligación que se canceló en su totalidad antes del 3 de febrero de 2021.
- (2) Las cuentas por pagar comerciales del año 2020 incluyen en costos y gastos por pagar comerciales: en gastos de viaje por \$8.376 otros costos a Certicámara por \$49.816, a Servientrega por \$ 36.944, a Id3 Technologies por \$ 379.503 que se pagó a inicios de enero de 2021.

14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Retención en la fuente (1)	27.779	73.186
Impuesto ica retenido (1)	10.132	34.085
Impuesto sobre las ventas por pagar (1)	172.795	322.953
Impuesto de industria y comercio por pagar (1)	44.076	51.709
TOTAL	<u>254.782</u>	<u>481.933</u>

(1) Impuesto sobre las ventas por pagar corresponde al bimestre 6 de 2020 pagado en enero de 2021, al igual que el impuesto de industria y comercio del bimestre 6 de 2020, la retención en la fuente de diciembre y la retención de ICA del bimestre noviembre-diciembre pagados en enero de 2021.

15. BENEFICIOS A EMPLEADOS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Consolidación de prestaciones sociales (1)		
Cesantías	110.342	107.671
Intereses a las cesantías	12.739	12.208
Vacaciones	47.374	59.642
	<u>170.455</u>	<u>179.521</u>

(1) La disminución en el 2020 respecto al 2019 se debió a que en el rubro de beneficio a empleados corresponde a que se bajaron los salarios de los empleados en tiempos de cuarentena estricta, pero a su vez hubo unos reajustes salariales en los últimos meses del año.

16. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ingresos recibidos por anticipado (1)	3.008	-
Anticipos y Avances Recibidos (1)	58.788	33.898
TOTAL	<u>61.796</u>	<u>33.898</u>

Ingresos por donaciones fondo de solidaridad ola invernal y por pandemia que se identificaron en las partidas conciliatorias y se reclasificaron a ingresos en enero de 2021.

Corresponden principalmente a los anticipos pagados que posteriormente envían las órdenes de pedido de papel notarial, kits biométricos, certificados de firma.

17. FONDO SOCIAL

El Fondo Social de la Unión Colegiada del Notariado Colombiano U.C.N.C. se conforma de las reservas con destinación específica de \$17.556.677 incluido el traslado de los excedentes del ejercicio de 2019 por valor de \$1.975.724 al 31 de diciembre de 2019 como figura en el estado de cambios en el patrimonio.

Dicho excedente según lo acordado en la Asamblea General en septiembre 10 de 2020, se destinó para la aplicación de nuevas tecnologías, capacitaciones académicas para los asociados, elaboración, impresión y distribución de manuales de bioseguridad tratamiento de información personal y manuales de seguridad documental y de biometría para las notarías, adquisición de kits biométricos para nuevas tecnologías y actualización de equipos de sistemas y cómputo, adecuación , dotación mobiliario y equipo del inmueble de la sede principal en Bogotá D.C. de la UCNC, destinado básicamente al departamento de nuevas tecnologías,

sistemas digitales y modernización del servicio notarial, auxilio a los afectados por el covid-19 y socialización de los protocolos de bioseguridad para las notarías.

18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2020	2019
Actividades de suministros		
Venta de Papel Notarial (1)	7.876.132	11.272.001
Venta de Kits Biométricos y licencias (2)	80.129	370.495
Tabletas Biométricas - software y licencias (2)	222	16.057
Actividades de Servicios Biometría		
Identificación Biométrica en línea (3)	9.251.093	15.136.094
Actividades de Asociación Gremial		
Aportes cuotas periódicas (Subsidiados. No subsidiados y afiliaciones) (4)	1.677.536	2.167.120
Carnetización de Notarios	996	120
Actividades de Capacitación Notarial		
Jornadas de Capacitación Notarial y Congreso	-	934.754
Publicidad en eventos y otros servicios administrativos (5)	122.837	159.946
Devoluciones (suministros y servicios)		
Devolución por servicio de Biometría	(67.395)	(14.400)
Devolución por publicidad y otros servicios	-	(42.472)
Devolución venta Papel Notarial	(7.481)	(13.569)
TOTAL	18.934.069	29.986.146

- (1) Hubo una gran afectación en la facturación del papel de seguridad debido a lo sucedido por la pandemia del Covid -19, adicionalmente tuvo que bajarse el valor de la resma de papel por tres meses, pero luego se volvió a ajustar el mismo valor anterior. Las ventas hacia finales del año se fueron reactivando por incremento en órdenes de pedido.
- (2) Disminuyó la facturación en la venta de kits biométricos en parte porque la mayoría de las notarías ya las adquirieron y la venta de tabletas disminuyó considerablemente.
- (3) La facturación del servicio tanto de identificación biométrica también como de servicios móviles se vio afectada por la pandemia del Covid-19 que hacia finales del año nuevamente se fue activando.
- (4) En cuanto a los aportes o cuotas periódicas debido a la pandemia, hubo tres meses en que no se realizó el cobro de dichos aportes, por lo que se vio afectada la facturación.
- (5) Publicidad: Se continuó con la facturación a Cadena S.A del contrato suscrito por publicidad y software.
En otros servicios administrativos la U.C.N.C, ingresaron \$18.700 + iva sobre el contrato se servicios contables, administrativos y tributarios con la Comercializadora Notarial S.A.S para actualizar la información contable y presentación de las declaraciones de impuestos y demás reportes como la información exógena nacional y distrital.

19. COSTO DE VENTAS

	2020	2019
Actividades de suministros		
Venta de Papel notarial (1)	6.492.965	7.984.765
Kits Biométricos y licencias (2)	79.327	434.317
Actividades de Servicios de autenticación biométrica		
Transacciones Identificación Biométrica en línea - mantenimiento y soporte / firmas digitales:		
certificados de firma digital	-	22.907
Certicámara (4)	2.619.756	3.708.485
ID3 Technologies (4)	2.680.932	3.835.719
Plan de datos biometría móvil (4)	55.716	40.306
MDM GPS Biometría (4)	43.126	-
Acceso y Consulta Bases de Datos RNEC (3)	3.805	515.349
Estampado Cronológico (4)	125.307	239.400
Soporte de tableta y software (4)	19.176	20.000
Alistamiento de hardware y software (4)	65.645	-
TOTAL	12.185.755	16.801.248

- (1) Corresponde a la facturación del proveedor Cadena S.A. por el suministro del papel de seguridad notarial, que ha disminuido proporcionalmente a la disminución de la venta de papel, y que hacia finales del año tiene la tendencia a recuperarse con el incremento en las órdenes de pedido.
- (2) La disminución está dada por las razones expuestas en la disminución en la venta de los kits.
- (3) En el acceso y consulta a la base de datos, según convenio de interoperabilidad con la RNEC a la facturación de la Registraduría Nacional del Estado Civil (RNEC), en la cual a partir del 2018 emitió una resolución de tarifas por concepto de para el servicio biométrico, en el año 2020 no se adquirieron bolsas de cotejos y fueron suficientes para el servicio biométrico en el 2020 que ya para los meses de abril y mayo de 2021 se requerirá otra bolsa.
- (4) Lo correspondiente al cobro por parte de Certicámara, en la facturaron se incluyeron, alistamiento de hardware y software, MDM GPS biometría y disminuyó la facturación de biometría móvil así como el estampado cronológico.

20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	2020	2019
Beneficios a Empleados (1)	2.341.321	2.394.868
Honorarios (2)	1.159.667	1.040.869
Impuestos (3)	413.786	681.205
Arrendamientos (4)	4.184	6.444
Contribuciones (5)	54.655	44.709
Seguros (6)	122.360	1.248.709
Servicios (7)	391.120	876.963
Legales (8)	3.563	24.629
Mantenimientos, Adecuaciones e instalaciones (9)	55.999	75.425
Gastos de Alojamiento, tiquetes aéreos y transporte terrestre en jornadas y congresos (10)	81.316	831.078
Gastos administrativos varios (11)	1.098.569	2.089.773
Deterioro de deudores	2.189	43.256
TOTAL	5.728.729	9.357.928

- (1) La disminución entre el 2019 respecto al 2020 se debió a que a pesar de que bajaron los salarios de los empleados en seis meses, al volverse a reajustar, hubo nuevos incrementos, lo que conllevó a incrementar la carga prestacional, seguridad social y aportes parafiscales. Los gastos médicos se incrementaron significativamente, las capacitaciones y las bonificaciones disminuyeron en el 2020.
- (2) El incremento en el 2020 respecto al 2019 entre los más representativos están: la asesoría profesional abogado y asesoría jurídica especializada por \$185.000, servicios jurídicos judicial y extrajudicial por \$ 200.000, acuerdo documento del plan normativo y técnico por \$100.000, servicios técnicos infraestructura para alojar la aplicación del switch por \$ 70.125, elaboración norma expresa sobre prestación de servicios notariales del país por \$ 40.740, mantenimientos y mejoramiento documentación del sistema de gestión de calidad por \$22.000, estrategia de comunicación digital campaña exijo biometría por \$24.731, honorarios asesoría jurídica y legislativa por \$40.000, asesoría gestiones rama del poder público por \$ 20.168 y asesoría en asuntos jurídicos, académicos y notariales por \$90.462.
- (3) La disminución respecto al año 2019 se debió en gran parte a la cuenta de IVA descontable mayor valor del gasto, debido a la disminución de los gastos de administración gravados con IVA en el 2020 por los hechos conocidos en la afectación por la pandemia.
- (4) Para el año 2020 disminuyó respecto al 2019 debido principalmente a que no hubo alquiler de equipos, tarimas y luces utilizados en el desarrollo de las jornadas de capacitación notarial.
- (5) Este gasto presenta un aumento respecto al 2019 debido a que en el año 2020 se pagó el año en forma anticipada de las cuotas ordinarias del club de abogados y por incremento anual de la cuota de la Unión Internacional del Notariado Latino.
- (6) Para el año 2020 las pólizas tuvieron una disminución en la amortización respecto al 2019 en cuanto a la póliza de vida grupo, pólizas de responsabilidad civil profesional y extracontractual, debido al recláculo que se hizo a partir del 2020 y el registro de dicha amortización de manera progresiva por tres (3) años, basados en el concepto emitido por la vicepresidencia comercial de Aon Colombia, que es el intermediario de seguros de la U.C.N.C.
- (7) Para el año 2020 respecto al 2019 disminuyeron gastos como el caso de los rubros, cubrimiento fotográfico, audiovisuales, maestros de ceremonias eventos de capacitación, archivo electrónico almacenamiento y custodia, los servicios de aseo y vigilancia, registro convencional eventos, mantenimiento remoto firewall servidor de correos, servicio operación, conducción, mantenimiento buseton unidad móvil y ambientación musical en eventos, mientras que otros rubros incrementaron como servicios públicos acueducto, energía eléctrica, telefonía fija - móvil, gas natural, y elaboración e impresión logos, arte, placas, escudos, folletos.
- (8) La disminución para el año 2020 respecto al 2019 fue notable debido a que no hubo pagos de impuestos de registro, beneficencia y derechos notariales de escrituración, sólo la renovación del registro mercantil y unos trámites de nombramientos y remoción en Cámara de Comercio.
- (9) Se presentó una disminución en el 2020 respecto al 2019 en gran parte debido a que no se firmó contrato de servicio anual de mantenimientos de las impresoras kyocera, y hubo un incremento notable en los gastos por mantenimiento de flota y equipo de transporte.
- (10) Entre las disminuciones significativas en el 2020 respecto al 2019 se debe a que como no se desarrollaron jornadas regionales de capacitación por lo sucedido con la cuarentena estricta por la pandemia del Covid-19, bajaron considerablemente los gastos por los alojamientos y restaurantes en el desarrollo de jornadas notariales, conferencistas, directivos, personal de logística y apoyo, reuniones institucionales y transportes terrestres por desplazamientos en eventos de capacitación. De igual forma en los transportes aéreos nacionales disminuyó notablemente por la misma razón.

- (11) La disminución para el 2020 respecto al 2019 en otros gastos administrativos en gran parte inciden por no haber desarrollado los eventos de capacitación, donde se refleja la disminución en los gastos por publicaciones, avisos de prensa, publicaciones académicas, gastos por actividad gremial y compromisos institucionales, útiles de papelería, impresiones, carátulas notariales, implementos de oficina y empaques, transportes varios de personal administrativo, los insumos por actividades académicas y servicio notarial, diversos en reuniones institucionales, eventos varios, coordinación logística, capacitaciones, herramientas, materiales e implementos varios, accesorios de equipos de cómputo y comunicaciones, movilidad de los notarios en eventos de capacitación, inscripciones para participación en eventos internacionales, congresos, capacitaciones y transportes terrestres.

Todos los anteriores rubros disminuyeron considerablemente por no poder desarrollar las actividades gremiales, las jornadas notariales y reuniones institucionales dentro de sus actividades misionales.

El rubro que incrementó notablemente fue el de auxilios económicos a notarios afectados por la pandemia del Covid-19 que fue uno de los rubros que se le dio destinación como parte de los excedentes del ejercicio del año anterior.

21. DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Depreciación	328.784	1.274.211
Amortización	160.772	277.386
TOTAL	<u>489.556</u>	<u>1.551.597</u>

- (1) El gasto por depreciación presenta una disminución con respecto al 2019, porque se hizo un recálculo de las vidas útiles de las edificaciones que conforman la sede principal en Bogotá y las sedes de las seccionales, en las cuales según el manual de políticas contables se extendió la vida útil de las contrucciones y edificaciones por cuarenta (40) años más de acuerdo con la opinión técnica del arquitecto de la empresa Acemec S.A.S. que ha efectuado todas las adecuaciones y diseños de las obras adelantadas tanto en la sede principal como en las seccionales de la U.C.N.C.

En cuanto a los equipos de cómputo se extendió su vida útil de tres (3) a cinco (5) años según el concepto de la dirección del área de sistemas de la U.C.N.C., donde se efectúan constantemente mantenimientos preventivos de los equipos según el análisis de su estado, que permiten extender su vida útil de acuerdo con la renovación tecnológica y en cuanto al software de igual forma se vienen actualizando documentos y aplicativos permanentemente y la flota y equipo de transporte que incluye al busetón notaría móvil y a la camioneta nissan Urvan de acuerdo con su uso y constante mantenimiento para extender la vida útil de 5 a 10 años como refleja en el manual de políticas contables.

- (2) La amortización de intangibles (web hosting) disminuyó su gasto respecto al 2019 donde la amortización de acuerdo con sus vigencias se efectúa por más tiempo hasta 5 años. Dentro de los intangibles adquiridos durante el año 2020 se encuentra la renovación y registro de los derechos por dominios web hosting de los correos de varias notarías y dominio del correo ucnc.com.co, certificado de seguridad ssl mail server, almacenamiento logs por 10 años - desarrollo geolocalización y plan de contingencia información bucket.

Licencias de antivirus para 50 equipos ubicados en la sede de la U.C.N.C vigencia por 3 años, 3 licencias Win pro - 10 64 y licencia de Team Viewer Corporate, Adobe y aplicativo Zoom.

22. GASTOS DE VENTAS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Impuesto de Industria y Comercio	182.434	287.330
	<u>182.434</u>	<u>287.330</u>

Impuesto de industria y comercio generado por las actividades de suministro de papel de seguridad, servicios biométricos y actividades de capacitación notarial, de acuerdo con sus respectivas tarifas.

23. INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ingresos Financieros		
Intereses (CDT y cuentas bancarias) (1)	11.519	60.752
Descuentos comerciales por pronto (1) pago	29.947	166.01
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	<u>41.466</u>	<u>226.762</u>

(1) La disminución en los intereses se debió a que se redimieron los CDT's en su totalidad durante el año La disminución en el descuento otorgado por el proveedor Cadena S.A. en el pago oportuno de las facturas por suministro del papel de seguridad durante el año la U.C.N.C. no tuvo la suficiente disponibilidad de recursos y por otro lado como las ventas del papel bajaron el descuento de la factura era menor.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Gastos financieros		
Gastos Bancarios	18.064	17.330
Comisiones	107.889	95.134
Intereses Financieros	38.158	197
Gravamen financiero 4 x mil	115.062	144.795
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>279.173</u>	<u>257.456</u>

24. OTROS INGRESOS Y GASTOS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
OTROS INGRESOS		
Ingreso método de participación patrimonial (1)	82.050	-
Utilidad en venta de propiedad y equipo	-	20.000
Recuperación de seguros	21.562	-
Recuperación de provisiones	1.497	991
Reintegro de costos y gastos (2)	194.147	39.345
Reintegro de incapacidades	604	9.849
Ingresos de Ejercicios Anteriores	2.454	1.386
Otros diversos (3)	83.453	135
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>385.767</u>	<u>71.706</u>

(1) Se registró la actualización de la inversión en la sociedad Comercializadora Notarial S.A.S. en septiembre como ingreso por el método de participación patrimonial por incremento en la inversión debido a los rendimientos generados por los CDTs e inversión en cartera colectiva que poseía la Comercializadora Notarial.

- (2) El incremento en reintegro de costos y gastos en el 2020 se debe en parte a las donaciones efectuadas por la Unión del Notariado Antioqueño por \$50.000, la Unión Colegiada del Notariado Vallecaucano por \$ 30.000 y la Unión Colegiada del Notariado seccional Bogotá por \$100.000 con destino al Fundación Solidaridad por Colombia.
- (3) En otros diversos incluye las donaciones de varias notarías del país con destino al fondo de solidaridad ola invernal.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
OTROS GASTOS		
Gasto método de participación patrimonial (1)	49.188	-
Retiro de propiedades y equipo	-	350
Costos y gastos ejercicios anteriores	-	25.137
Impuestos asumidos	31.218	15.622
Donaciones (2)	403.865	11.21
Otros Diversos	8.252	1.012
TOTAL OTROS GASTOS	<u>492.523</u>	<u>53.331</u>

- (1) Se actualizó la inversión en la participación del 100% en la sociedad Comercializadora Notarial S.A.S. en los meses de junio, noviembre y diciembre, donde generó registro de pérdida por el método de participación patrimonial.
- (2) La donación que se realizó en el año fue destinada al Fondo de Solidaridad por Colombia.

25. HECHOS POSTERIORES

La administración de la U.C.N.C. no tiene conocimiento de hechos posteriores al 31 de diciembre de 2020 y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros (18 de marzo de 2021), que lo pudiesen afectar significativamente.

26. CONTINGENCIAS

A la fecha de la emisión de los presentes estados financieros, no existen contingencias, demandas o litigios en contra de la Unión Colegiada del Notariado Colombiano U.C.N.C.

27. IMPACTOS POR COVID - 19

La emergencia sanitaria ocasionada por la pandemia del Covid-19 afectó notablemente los ingresos que venía percibiendo la U.C.N.C. en el desarrollo de sus actividades de suministro del papel notarial, el servicio biométrico y el cobro de los aportes periódicos de afiliados. Esto causó un impacto en el flujo de caja de la U.C.N.C. por la disminución de dichos ingresos, pero las razones financieras no fueron desfavorables ni hubo cambios en la forma de pago de las obligaciones con los proveedores y acreedores, se pagaron oportunamente los impuestos nacionales, distritales, las obligaciones laborales y financieras, no se liquidaron activos ni se efectuaron ventas ni cambio en las operaciones de la U.C.N.C.

No obstante, el impacto que tuvo en sus ingresos, la U.C.N.C. tuvo la liquidez necesaria para cumplir oportunamente con los pagos de obligaciones a corto y mediano plazo.

28. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por los miembros del Consejo Directivo y el Representante Legal el 12 de marzo de 2021, para ser presentados a la Asamblea General de Asociados para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

CERTIFICACION AL CIERRE DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PUBLICO DE LA
UNION COLEGIADA DEL NOTARIADO COLOMBIANO - U.C.N.C
NIT 860.031.959-0

CERTIFICAN:


Que para efectos de dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, en relación con los estados financieros básicos adjuntos: Estado de Situación Financiera, Estados de Resultados, Estado de cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2020 comparativos con aquellos al 31 de diciembre de 2019, manifestamos lo siguiente:

1. Que fueron preparados con base en las Normas Colombianas de información Financiera - NCIF, aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior.
2. Que reflejan razonablemente la situación financiera de U.C.N.C. a esas fechas.
3. Que las cifras incluidas fueron fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad.
4. Que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los mismos.

La presente certificación se expide en Bogotá, D.C., a los dieciocho (18) días del mes de marzo de 2021.



ALVARO ROJAS CHARRY
Representante Legal



OMAR FERNANDO GONZALEZ B.
Contador
T.P. No. 101840-T