

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

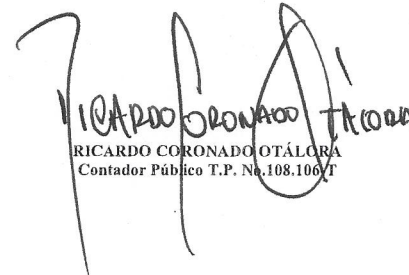
31 de diciembre de 2019 y 2018

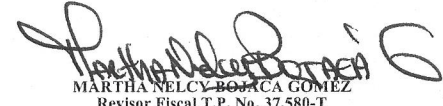
	Notas	2019	2018	Variación	
				\$	%
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Corriente</b>					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(3)	138.920.826	81.217.666	57.703.161	71,05%
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	(4)	318.864.953	301.416.826	17.448.127	5,79%
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>457.785.780</b>	<b>382.634.492</b>	<b>75.151.288</b>	<b>19,64%</b>
<b>Activo No Corriente</b>					
Propiedades Planta y Equipo	(5)	3.209.932.392	3.303.324.792	-93.392.400	-2,83%
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>3.209.932.392</b>	<b>3.303.324.792</b>	<b>-93.392.400</b>	<b>-2,83%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>3.667.718.172</b>	<b>3.685.959.284</b>	<b>-18.241.112</b>	<b>-0,49%</b>
<b>Cuentas de Orden Deudoras</b>	(15)	<b>909.218.048</b>	<b>860.597.904</b>	<b>48.620.144</b>	<b>5,65%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>Pasivo Corriente</b>					
Cuentas por pagar	(6)	16.216.626	45.970.167	-29.753.541	-64,72%
Impuestos, gravámenes y tasas	(7)	2.033.000	1.220.000	813.000	
Beneficios a Empleados	(8)	24.823.939	24.163.841	660.098	2,73%
Ingresos recibidos por Anticipado	(9)	2.002.532	1.115.299	887.233	79,55%
Otros pasivos	(9)	5.725.488	11.737.000	-6.011.512	-51,22%
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>50.801.585</b>	<b>84.206.307</b>	<b>-33.404.722</b>	<b>-39,67%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>50.801.585</b>	<b>84.206.307</b>	<b>-33.404.722</b>	<b>-39,67%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Donaciones	(10)	4.232.357.109	4.232.357.109	0	0,00%
Ajustes de NIIF-ESFA		3.898.316	3.898.316	0	0,00%
Utilidades o excedentes Acumulados		29.909.802	29.909.802	0	0,00%
Perdidas Acumuladas		-668.222.976	-668.222.976	0	0,00%
Resultado del Ejercicio		18.974.335	3.810.726	15.163.610	397,92%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>3.616.916.587</b>	<b>3.601.752.977</b>	<b>15.163.610</b>	<b>0,42%</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>3.667.718.172</b>	<b>3.685.959.284</b>	<b>-18.241.112</b>	<b>-0,49%</b>
<b>Ctas de Orden Acreedoras</b>	(15)	<b>77.312.436</b>	<b>77.312.436</b>	<b>0</b>	

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

(0)

  
JOSE DAVID PRIMO CABEZA  
Representante Legal

  
RICARDO CORONADO OTÁLORA  
Contador Público T.P. No.108.106/T

  
MARTHA NELCY BORJA GOMEZ  
Revisor Fiscal T.P. No. 37.580-T

**CORPORACIÓN DE  
RESIDENCIAS  
UNIVERSITARIAS**

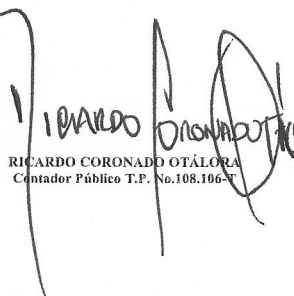
Monumento Nacional Resolución 0965 de 2001  
Personería Jurídica 3604 de 1958 Minjusticia  
NIT 860.021.766-3


**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**

Por el periodo del 1 de enero a 31 de diciembre de 2019 y 2018

	Notas	2019	2018	Variación	
				₡	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>					
Transferencia universidad nacional		854.246.136	796.704.047	57.542.089	0,00%
Cuotas de sostenimiento		277.888.397	242.651.881	35.236.516	14,52%
Descuento en cuotas de sostenimiento		-26.461.398	-34.648.345	8.186.947	-23,63%
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	(11)	<b>1.105.673.135</b>	<b>1.004.707.583</b>	<b>100.965.552</b>	<b>10%</b>
<b>UTILIDAD / PERDIDA BRUTA</b>					
		<b>1.105.673.135</b>	<b>1.004.707.583</b>	<b>100.965.552</b>	<b>10%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>					
Gastos de personal		360.381.992	320.486.005	39.895.987	12,45%
Honorarios		40.340.005	36.304.542	4.035.463	11,12%
Impuestos		17.249.000	18.720.000	-1.471.000	-7,86%
Servicios		304.849.515	299.340.611	5.508.904	1,84%
Gastos legales		2.055.228	1.922.300	132.928	6,92%
Mantenimiento y reparaciones		237.928.644	285.012.973	-47.084.329	-16,52%
Depreciaciones		93.392.400	93.392.400	0	0,00%
Diversos		59.272.176	63.539.963	-4.267.787	-6,72%
Provisión de cartera		37.273.688	0	37.273.688	
<b>Total Gastos Operacionales de Administración</b>	(12)	<b>1.152.742.648</b>	<b>1.118.718.794</b>	<b>34.023.854</b>	<b>3%</b>
<b>UTILIDAD / PERDIDA OPERACIONAL</b>					
		<b>(47.069.513)</b>	<b>(114.011.211)</b>	<b>66.941.698</b>	<b>-59%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>					
Financieros		2.473.152	5.518.435	-3.045.283	-55,18%
Recuperaciones		2.202.876	0	2.202.876	0,00%
Diversos		125.053.119	132.832.286	-7.779.167	-5,86%
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	(13)	<b>129.729.148</b>	<b>138.350.721</b>	<b>-8.621.574</b>	<b>-6%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>					
	(14)	<b>63.685.299</b>	<b>20.528.784</b>	<b>43.156.515</b>	<b>210%</b>
<b>UTILIDAD / PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS</b>					
		<b>18.974.335</b>	<b>3.810.726</b>	<b>15.163.610</b>	<b>398%</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>					
		<b>18.974.335</b>	<b>3.810.726</b>	<b>15.163.610</b>	<b>398%</b>

  
JOSE DAVID PRIMÓ CABEZA  
Representante Legal

  
RICARDO CORONADO OTÁLORA  
Contador Público T.P. No.108.106-T

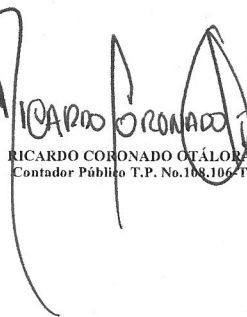
  
MARTHA NELCY BOJACA GÓMEZ  
Revisor Fiscal T.P. No. 37.580-T

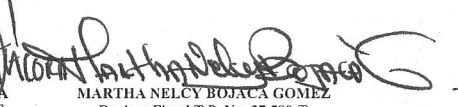
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO**

31 de diciembre de 2019 y 2018

	2019	2018
<b>Flujo de Efectivo de Actividades de Operación</b>		
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	18.974.335	3.810.726
<b>Más (menos) partidas que no afectan el efectivo</b>	93.392.400	93.392.400
Depreciación del Período	93.392.400	93.392.400
Amortización cargos diferidos	0	0
<b>Flujo generado por los resultados del período</b>	112.366.735	97.203.126
<b>Aumento o disminución en Activos</b>	-17.448.127	-9.224.288
Cuentas por cobrar	-17.448.127	-9.224.288
<b>Aumento o Disminución en Pasivos</b>	-33.404.723	5.267.968
Cuentas por pagar	-29.753.541	-6.776.821
Impuestos gravámenes	813.000	1.038.000
Obligaciones laborales	660.098	4.630.911
Pasivos Estimados y Provisiones	0	0
Ingresos recibidos por anticipado	887.233	398.557
Otros pasivos	-6.011.513	5.977.321
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</b>	61.513.885	93.246.806
<b>Actividades de inversión</b>		
patrimonio reinversión de excedentes	-3.810.726	-14.832.947
<b>Flujo neto en actividades de inversión</b>	-3.810.726	-14.832.947
<b>Aumento (disminución) del efectivo durante el periodo</b>	57.703.159	78.413.859
<b>Mas saldo de efectivo al comienzo del periodo</b>	81.217.666	2.803.807
<b>Saldo de efectivo al cierre del periodo</b>	138.920.826	81.217.666

  
JOSE DAVID PRIMO CABEZA  
Representante Legal

  
RICARDO CORONADO CIFALORA  
Contador Público T.P. No.108.106-T

  
MARTHA NELCY BOJACA GOMEZ  
Revisor Fiscal T.P. No. 37.580-T

CORPORACIÓN DE  
RESIDENCIAS  
UNIVERSITARIAS

Monumento Nacional Resolución 0965 de 2001  
Personería Jurídica 3604 de 1958 Minjusticia  
NIT 860.021.766-3


ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO

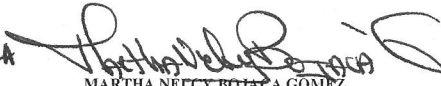
31 de diciembre de 2019 y 2018

	2019	2018
<b>Donaciones</b>		
Saldo inicial	4.232.357.109	4.232.357.109
Aumento o (disminución)	0	0
<b>Saldo final</b>	<b>4.232.357.109</b>	<b>4.232.357.109</b>
<b>Ajustes de NIIF-ESFA</b>		
Saldo inicial	3.898.316	3.898.316
Aumento o (disminución)	0	0
<b>Saldo final</b>	<b>3.898.316</b>	<b>3.898.316</b>
<b>Utilidades o excedentes Acumulados</b>		
Saldo inicial	29.909.802	29.909.802
Aumento o (disminución)	0	0
<b>Saldo final</b>	<b>29.909.802</b>	<b>29.909.802</b>
<b>Perdidas Acumuladas</b>		
Saldo inicial	-668.222.976	-668.222.976
Aumento o (disminución)	0	0
<b>Saldo final</b>	<b>-668.222.976</b>	<b>-668.222.976</b>
<b>Utilidad/Perdida del Periodo</b>	<b>18.974.335</b>	<b>3.810.726</b>
<b>Total Patrimonio a 31 de diciembre</b>	<b>3.616.916.587</b>	<b>3.601.752.977</b>
		0

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

  
JOSE DAVID PRIMÓ CABEZA  
Representante Legal

  
RICARDO CORONADO OTILORA  
Contador Público T.P. No. 108406-T

  
MARTHA NELCY BOJACA GÓMEZ  
Revisor Fiscal T.P. No. 37.580-T

**NOTAS Y REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

**REVELACIÓN 1 - ENTE**

La Corporación de Residencias Universitarias esta conformada como una entidad sin ánimo de lucro inscrita en la alcaldía mayor de Bogotá.

El objeto de la Corporación de Residencias Universitarias es prestar el servicio de alojamiento en condiciones dignas a estudiantes universitarios de pregrado que demuestren su incapacidad económica personal o la de sus padres para cubrir sus necesidades de vivienda y que cumplan con los requisitos de adjudicación establecidos en el reglamento interno.

La Residencia Universitaria se establecerá como monumento a los estudiantes de todos los tiempos que han luchado por la libertad de Colombia. (Ley 45 de 1959).

Para el desarrollo de su objeto social la Corporación podrá celebrar alianzas, convenios o implementar y ejecutar proyectos nacionales o internacionales con instituciones públicas, privadas o mixtas, con el fin de garantizar su estabilidad financiera y social previa aprobación de la Junta Directiva.

La Corporación podrá constituir, recibir, adquirir, administrar o gestionar sus bienes y recursos velando por el mantenimiento, conservación y eficiente destinación a fin de garantizar su estabilidad financiera y social.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá ubicado en la Kr 33 No. 23 - 51 bloque C1 y C2

**REVELACIÓN 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

**Bases de Presentación De Los Estados Financieros**

La Corporación lleva sus registros contables y prepara sus estados financieros en forma comparativa, de conformidad con los principios generalmente aceptados en Colombia descritos en la ley 1314 de 2009, y su decreto 3022 de 2013 donde se regulan los principios de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información aceptadas en Colombia, en lo correspondiente al grupo 2 de las NIIF para PYMES.

Los estados financieros son considerados de propósito general, son presentados a la Junta Directiva para su aprobación y sirven de base para el conocimiento de la ejecución de los recursos que administra la corporación.

Los estados financieros incluyen los activos, pasivos, patrimonio y el resultado de las operaciones de la Corporación de Residencias Universitarias. En su preparación se tienen como principales prácticas contables las siguientes:

**a) Unidad de medida**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano.

**b) Período Contable**

La Corporación tiene definido efectuar un corte en sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, con corte al 31 de diciembre.

**c) Bases de Causación y Medición**

Las transacciones se registran sobre el principio de causación y los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El Costo Histórico, es la cantidad de efectivo o equivalente de efectivo pagado por un activo en el momento de su adquisición o construcción.

**d) Reconocimiento de Ingresos Operacionales**

Los ingresos se causan mensualmente de acuerdo a las cuotas de sostenimiento que se cobran a los estudiantes beneficiarios del programa universitario, además de los subsidios y donaciones que recibe la Corporación para desarrollar su objeto.

**e) Estimaciones y Juicios**

La preparación y presentación de los Estados Financieros bajo NIIF, requiere el uso de estimaciones y juicios por parte de la Administración, para determinar el valor de los activos y pasivos en los estados financieros, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes. Los resultados reales pueden diferir de dichos estimados.

**f) Propiedad, Planta y Equipo Neto**

Son registrados al valor de costo de compra y se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas según las normas contables de general aceptación en Colombia. Las tasas anuales de depreciación aplicadas son: edificios 5%; muebles, equipo de oficina, y equipos 10%; equipo de computo y telecomunicaciones 33%.

**Principales Políticas Contables**

A continuación se describen las principales políticas contables implementadas en la Corporación de Residencias Universitarias, de acuerdo con la normatividad vigente:

**(a) Concepto de materialidad en la preparación de los estados financieros**

Un hecho económico es material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

**(b) Clasificación de activos y pasivos en corriente y no corriente**

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes. Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

**REVELACIÓN 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez con que cuenta la corporación y que puede utilizar para los fines generales o específicos. Los fondos de caja mas los saldos en bancos, a la fecha no presentan restricción alguna.

Caja	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja General	1.763.850	1.751.700
Cajas Menores	700.000	700.000
<b>Subtotal</b>	<b>2.463.850</b>	<b>2.451.700</b>

**Cuentas corrientes**

Banco Popular Cta Cte 110-012-06003-4	56.425.587	78.360.270
<b>Subtotal</b>	<b>56.425.587</b>	<b>78.360.270</b>

**Cuentas de ahorro**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco Popular Cta Ah 220-012-72080-1	80.031.390	5.695
Banco Caja Social 24057228963	0	400.000
<b>Subtotal</b>	<b>80.031.390</b>	<b>405.695</b>

**Total Efectivo y Equivalentes del Efectivo**

<b>138.920.826</b>	<b>81.217.666</b>
--------------------	-------------------

La Corporación realiza la mayor parte del recaudo a través de las cuentas bancarias para ejercer mayor control de sus recursos, sin embargo existen dineros que son recaudados en efectivo en la oficina administrativa.

El efectivo y equivalentes comprenden las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Pone una serie de características relacionadas con los equivalentes al efectivo como son las siguientes:

- Un equivalente al efectivo no se tiene para propósitos de inversión, sino que su propósito es para cumplir los compromisos de pago a corto plazo;
- Debe poder ser fácilmente convertible a una cantidad determinada de efectivo;
- Debe estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor;
- En el caso de inversiones, deben tener un vencimiento próximo de al menos tres meses o menos desde la fecha de adquisición.
- Las participaciones en el capital de otras entidades (acciones) normalmente no se consideran equivalentes al efectivo, a menos que sean sustancialmente equivalentes al mismo.
- Los sobregiros bancarios, forman parte de la gestión del efectivo de la entidad (es decir son un equivalente al efectivo).

**REVELACIÓN 4 – DEUDORES**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuotas de Sostenimiento por Cobrar (1)	525.243.184	467.068.702
<b>Subtotal</b>	<b>525.243.184</b>	<b>467.068.702</b>
Deudores varios (2)	83.083.378	71.407.347
Deterioro de la Cartera	-290.958.543	-253.684.855
Anticipos y avances	1.321.934	9.862
Cuentas por cobrar a trabajadores	0	0
Anticipo de impuestos	175.000	16.615.770
<b>Subtotal</b>	<b>-206.378.231</b>	<b>-165.651.876</b>
<b>Total Deudores</b>	<b>318.864.953</b>	<b>301.416.826</b>

(1) Las cuotas de sostenimiento por cobrar corresponden a los saldos pendientes que adeudan los estudiantes al 31 de diciembre de 2019 por valor de \$ 525.243.184.

(2) La cuenta de deudores varios corresponde al subsidio de la Universidad Nacional de Diciembre, que es cancelado al inicio del 2020 por valor de \$81,509,678 y arriendos por cobrar de \$1,573,700.

### Deterioro de las cuentas por cobrar

Al final de cada periodo sobre el que se informa, La Corporación de Residencias Universitarias, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, La Corporación de Residencias Universitarias, reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. La evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos están deteriorados incluye información observable que requiera la atención del tenedor del activo respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal.
- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- Probabilidad que el deudor se declare insolvente y no haya como ejecutar cobros a través del abogados.
- Los datos observables que indican que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de un grupo de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la disminución no pueda todavía identificarse con activos financieros individuales incluidos en el grupo, tales como condiciones económicas adversas nacionales o locales o cambios adversos en las condiciones del sector industrial.

### REVELACIÓN 5 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terrenos	2.369.397.517	2.369.397.517
Contrucciones y edificaciones	1.867.847.969	1.867.847.969
<b>Subtotal</b>	<b>4.237.245.486</b>	<b>4.237.245.486</b>
Depreciaciones acumuladas	-1.027.313.094	-933.920.694
<b>Subtotal</b>	<b>-1.027.313.094</b>	<b>-933.920.694</b>
<b>Total Propiedades Planta y Equipos</b>	<b>3.209.932.392</b>	<b>3.303.324.792</b>

Se diseñó la política para el tratamiento contable basado en la NIIF para PYMES, para el reconocimiento de los distintos elementos de Propiedades Planta y Equipo de la Corporación de Residencias Universitarias; La Dirección General, a través del departamento de Contabilidad será la encargada del mantenimiento y/o actualización de las políticas contables, que se deberán analizar periódicamente.

La Corporación de Residencias Universitarias, aplicará los criterios de reconocimiento del parágrafo 2.27 para determinar si reconocer o no una partida de propiedad, planta y equipo. Por lo tanto, la entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo si, y solo si:

Es probable que Corporación de Residencias Universitarias, obtenga los beneficios económicos futuros con el elemento y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

**Método de depreciación:** El método de depreciación utilizado reflejará el patrón con arreglo al cual se espera que sean consumidos, por parte de la entidad, los beneficios económicos futuros del activo. El método de depreciación utilizado por CRU será línea recta y se revisará, como mínimo, al término de cada periodo anual y si hubiera habido un cambio significativo en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados en el activo, se cambiará para reflejar el nuevo patrón. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de acuerdo a la Sección 10 NIIF para PYMES. La CRU elegirá el método que más fielmente refleje el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo. Dicho método se aplicará uniformemente en todos los periodos, a menos que haya producido un cambio de patrón esperado de consumo de dichos beneficios económicos futuros.



**REVELACIÓN 6 - CUENTAS POR PAGAR**

<b>Gastos por Pagar</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Servicios publicos (1)	14.350.437	23.003.127
Servicios en General	0	19.668.587
Otros (Reembolso de caja menor)	444.649	1.340.903
<b>Total Gastos por Pagar</b>	<b>14.795.086</b>	<b>44.012.617</b>

(1) Servicios públicos contienen un valor de \$ 6,040,160 por concepto de acueducto, \$8,233,787 de servicio de energía y \$76,490 servicio de telefonía.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Aportes a la nomina (EPS, ARL, Caja, SENA e ICBF)	0	0
Acredores varios (Pensiones)	0	0
Retenciones en la fuente	859.725	1.040.337
Impuesto de Industria y Comercio	480.644	846.360
<b>Total</b>	<b>1.340.369</b>	<b>1.886.697</b>

**Otras Cuentas por Pagar**

Devoluciones a estudiantes	81.171	70.853
	<b>81.171</b>	<b>70.853</b>
<b>Total Cuentas por pagar</b>	<b>16.216.626</b>	<b>45.970.167</b>

Las cuentas por pagar se realizaran a 30 días o menos si se cuentan con los recursos. Si llegare una factura después del cierre se reconocerá con la fecha de radicación.

- La Corporación de Residencias Universitarias, reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. (Sección 11.12)
- La Corporación, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.
- La Corporación, medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación. (Sección 11, p.11.13).

**REVELACIÓN 7 - IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
IVA Generado	1.984.000	1.160.000
Impuesto de Industria y Comercio	49.000	60.000
<b>Total Impuestos por pagar</b>	<b>2.033.000</b>	<b>1.220.000</b>

Estos impuestos son los que la Corporación adeuda a 31 de diciembre de 2019, y que fueron cancelados en enero de 2020.

#### REVELACIÓN 8 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cesantias	15.483.550	15.160.754
Intereses de Cesantias	2.156.981	1.957.299
Vacaciones	7.183.408	7.045.788
<b>Total Pasivos Laborales</b>	<b>24.823.939</b>	<b>24.163.841</b>

Esta política aplica para los beneficios laborales relacionados con la remuneración causada y pagada a las personas que prestan sus servicios a la Corporación de Residencias Universitarias, mediante un contrato de trabajo de los cuales permite la Ley laboral de Colombia, como retribución por la prestación de sus servicios. También para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales y los acuerdos. Las obligaciones laborales surgidas en virtud de la relación contractual con los empleados se clasifican en:

Beneficios a corto plazo y Beneficios a largo plazo.

Los beneficios a empleados, será manejados bajo la Dirección Ejecutiva de la Corporación.

Beneficios a los empleados: Comprenden todos los tipos de retribuciones que la empresa proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Beneficios a los empleados a corto plazo: Son los beneficios (diferentes de los beneficios por terminación y de los beneficios de compensación en instrumentos de capital) cuyo pago debe ser atendido teniendo en cuenta la normatividad colombiana.

#### REVELACIÓN 9 - OTROS PASIVO

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Ingresos recibidos para terceros e ingresos anticipados</b>		
Otros pasivos - consignaciones no identificadas (1)	5.725.488	11.737.000
Ingresos recibidos por anticipado (cuotas sostenimiento) (2)	2.002.532	1.115.299
<b>Total Otros pasivos</b>	<b>7.728.020</b>	<b>12.852.299</b>

(1) Las consignaciones por identificar corresponden a los valores recaudados en la cuenta corriente del Banco Popular por concepto de cuotas de sostenimiento y de los cuales a la fecha no ha sido posible identificar el depositante. La Corporación solicita periódicamente un reporte al Banco Popular para poder realizar la depuración de estas partidas.

(2) Los otros valores corresponden a cuotas de sostenimiento anticipadas por estudiantes.

#### REVELACIÓN 10- PATRIMONIO

Concepto	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Donaciones	4.232.357.109	4.232.357.109
Perdidas Acumuladas	-668.222.976	-668.222.976
Utilidades o excedentes Acumulados	29.909.802	29.909.802
Ajustes de NIIF-ESFA	3.898.316	3.898.316
<b>Total</b>	<b>3.597.942.252</b>	<b>3.597.942.251</b>

Excedentes o pérdidas del ejercicio	18.974.335	3.810.726
<b>Total</b>	<b>18.974.335</b>	<b>3.810.726</b>
<b>Total Patrimonio</b>	<b>3.616.916.587</b>	<b>3.601.752.977</b>

Los ajustes de NIIF-ESFA, corresponde al ajustes de cuentas que no estan contempladas por la nueva normatividad o que fueron creadas en la contabilidad desde sus inicios y que no son procedentes según la naturaleza de la entidad, como son; Ajustes por inflación en activos fijos por \$11.113.439, Aportes sociales -\$4.336.158 y Revalorización del patrimonio -\$10.675.597.

Patrimonio de la Corporación: Este se compone de Edificios y terreno ubicado en la Cra. 33 N 23-51 Bloque C1 y C2.

El activo neto de la CRU está restringido conforme a la estipulación de la Ley 45 de 1959.

Artículo 4° “La Corporación de Residencias Universitarias destinará, bajo condición resolutoria del dominio, los edificios que se les ceden exclusivamente para residencias estudiantiles, conforme a sus Estatutos”.

#### **Instrumento del patrimonio:**

El patrimonio se puede incrementar con aportes de donantes siempre y cuando supere los 640 SMMLV.

La Junta Directiva en sus reuniones anuales es quien decide la inversión de los excedentes de la entidad por ser una institución sin ánimo de lucro. Estos excedentes deben reinvertirse en programas orientados con su objeto social o en obras que garanticen el funcionamiento de la misma.

#### **REVELACIÓN 11- INGRESOS OPERACIONALES**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Subsidio a Estudiantes de la Univ. Nacional	854.246.136	796.704.047
Cuotas de Sostenimiento (1)	237.248.989	189.673.131
Descuento en cuotas de sostenimiento (2)	-26.461.398	-34.648.345
Alojamientos por noches	15.506.000	28.287.950
Arrendamientos	25.133.408	24.690.800
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>1.105.673.135</b>	<b>1.004.707.583</b>

(1) Las cuotas de sostenimiento son los valores cobrados a los estudiantes beneficiarios del programa estudiantil.

(2) El valor de los descuentos de las cuotas de sostenimiento de \$26,461,398, se debe a la ejecución de convenios realizados por la corporación con los residentes para disminuir la deuda.

Los ingresos se medirán al valor razonable de acuerdo a las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias involucradas en;

- Prestación del servicio de alojamiento,
- Subvenciones (convenio de alojamiento estudiantes con vulnerabilidad económica subsidiados por universidades públicas),
- Alojamientos temporales,
- Arrendamientos de bienes inmuebles
- Donaciones
- Programa alimentario.
- Descuentos Comerciales Condicionados
- Intereses
- Otros ingresos de actividades ordinarios significativos
- Devoluciones en ventas

La Corporación de Residencias Universitarias revelará el cambio significativo en ingreso de las actividades ordinarias y las otras actividades que afecten significativamente los ingresos de la Corporación.

**Descuento en cuotas de sostenimiento**

Concepto	2019	2018
Convenio lavandería	3.456.175	3.332.423
Biblioteca y Ludoteca	416.275	728.650
Diseño Grafico	-	747.048
Diseños Construcción	2.800.000	-
Entrega de cupo	-	1.238.200
Trabajo Huerta	777.400	402.665
Trabajo en Programa Alimentario	1.538.650	34.650
Trabajo por cartera	10.717.386	24.293.173
Talleres a Residentes	3.029.640	-
Mantenimientos	1.119.600	-
Acuerdos de Pago	1.373.538	3.871.536
Apoyo gestión Social	1.232.734	-
<b>Total general</b>	<b>26.461.398</b>	<b>34.648.345</b>

**REVELACIÓN 12 - GASTOS OPERACIONALES**

**Gastos Operacionales de Administración**

	2019	2018
Servicios	304.849.515	299.340.611
Gastos de personal	360.381.992	320.486.005
Depreciaciones	93.392.400	93.392.400
Impuestos	17.249.000	18.720.000
Mantenimiento y reparaciones	237.928.644	285.012.973
Honorarios	40.340.005	36.304.542
Diversos	59.272.176	63.539.963
Provision de Cartera	37.273.688	0
Gastos Legales	2.055.228	1.922.300
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>1.152.742.648</b>	<b>1.118.718.794</b>

La Corporación de Residencias reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. (Sección 2).

- Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable (Sección 2, p.2.30)
- La empresa optará por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gastos:

Por su naturaleza.

Por su función.

### Gastos de Personal

Numero de Empleados	11 empleados	11 empleados
---------------------	--------------	--------------

### Honorarios

Tipo de Honorario	Nombre	2019	2018
Revisoria fiscal		19.191.456	18.105.154
Contador		15.422.340	14.549.388
Asesoría Jurídica		2.126.209	1.750.000
Asesoría de Proyectos		3.600.000	1.900.000
		<b>40.340.005</b>	<b>36.304.542</b>

### Mantenimientos

Concepto	2019	2018
Ascensores	29.746.689	77.880.000
Acceso Biométrico	3.233.000	-
Arreglo Baños	3.989.770	9.589.879
Arreglo computadores	-	891.050
Bancas Concreto	2.132.000	-
Dotación Muebles Habitaciones	16.582.591	9.638.000
Cámaras de Seguridad	1.355.108	-
Cerrajería	1.200.000	-
Compra Materiales	37.102.215	45.654.895
Compra vidrios	10.393.600	2.311.800
Enchape de pisos y baños	21.995.957	11.156.128
Equipos de Sonido	720.460	-
Equipo Hidroneumatico	1.750.000	9.801.721
Extintores	734.000	700.000
Fumigación	100.000	320.000
Impermeabilización	7.000.000	52.025.000
Instalaciones Eléctricas	16.987.462	15.942.655
Instalación Gas Natural	1.582.500	-
Jardinería	2.530.000	4.310.000
Lavado Tanques	310.000	450.000
Lavadoras	1.247.900	550.000
Mant Intalaciones Programa Alimentario	9.189.392	2.266.300
Página WEB	-	732.400
Piedra Muñeca	15.000.000	11.393.220
Portería	6.600.000	2.814.999
Subestación	41.446.000	-
Ventanas	5.000.000	-
Tubería	-	26.584.926
<b>Total general</b>	<b>237.928.644</b>	<b>285.012.973</b>

**Diversos**

Concepto	2019	2018
Elementos de Aseo	15.000.185	10.029.245
Programa Alimentario	33.742.273	39.587.852
Utiles y papeleria	2.481.815	4.182.586
Taxis y buses	3.409.057	4.338.672
DataCredito	3.362.846	4.015.608
Mantenimiento Software	1.276.000	1.386.000
<b>Total diversos</b>	<b>59.272.176</b>	<b>63.539.963</b>

**REVELACIÓN 13 - INGRESOS NO OPERACIONALES**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Diversos (2)	125.053.119	132.832.286
Recuperaciones	2.202.876	0
Financieros (1)	2.473.152	5.518.435
<b>Total Ingresos no Operacionales</b>	<b>129.729.148</b>	<b>138.350.721</b>

(1) Corresponde a Intereses por recuperación de cartera.

(2) En diversos los valores más representativos son; recaudo para el proyecto de bienestar alimentario \$20,592,600 recuperación de cartera \$37,762,956, donaciones programa alimentario \$15,505,350, lavandería \$ 12,220,900, donaciones \$26,389,932 e inscripciones \$12,581,381.

**REVELACIÓN 14- GASTOS NO OPERACIONALES**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Financieros (1)	3.953.878	3.673.975
Gastos Extraordinarios (2)	59.731.421	16.854.809
<b>Total Gastos no Operacionales</b>	<b>63.685.299</b>	<b>20.528.784</b>

(1) Los gastos financieros corresponden principalmente al 4 por mil, comisiones e intereses pagados al banco popular por valor de \$3,953,878.

(2) Los gastos extraordinarios estan conformados por \$14,726,901 de actividades recreativas para los estudiantes e Impuestos asumidos por \$45,004,520, Esta cuenta corresponde al IVA por compras por valores que la CRU no puede descontar en IVA por tener ingresos excluidos, sin embargo estos valores son deducibles la en Renta.

**REVELACIÓN 15- CUENTAS DE ORDEN**

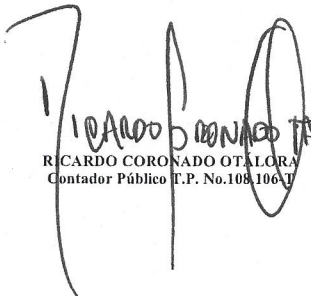
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas de Orden Deudoras	909.218.048	860.597.904
Cuentas de Orden Acreedores	77.312.436	77.312.436
<b>Total Cuentas de Orden</b>	<b>986.530.483</b>	<b>937.910.340</b>


Las cuentas de orden deudoras por valor de \$909,218,048 corresponden a la cartera de estudiantes que perdieron su calidad de residentes.

Las cuentas de orden acreedoras por valor de \$77.312.436 a activos totalmente depreciados en la Corporación.

Maquinaria y equipo de oficina	1.254.741
Herramientas	196.641
Muebles y enseres	14.752.745
Equipo de oficina	2.420.810
Equipo de computación	38.759.800
Equipo de comunicaciones	4.733.500
Equipo de hoteles y restaurantes	377.751
Software	81.999
Libros biblioteca	14.734.449
<b>Total</b>	<b>77.312.436</b>

  
JOSE DAVID PRIMO CABEZA  
Representante Legal

  
RICARDO CORONADO OTALORA  
Contador Público T.P. No.108.106-T

  
MARTHA NELCY BOLAGA GOMEZ  
Revisor Fiscal T.P. No. 37.580-T