

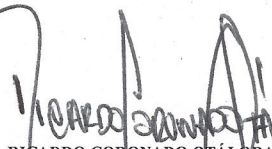
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

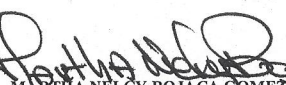
31 de diciembre de 2020 y 2019

	Notas	2020	2019	Variación	
				\$	%
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(3)	326.288.426	138.920.826	187.367.600	134,87%
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	(4)	257.030.739	318.864.953	-61.834.214	-19,39%
Total Activo Corriente		583.319.166	457.785.780	125.533.386	-27,42%
Activo No Corriente					
Propiedades Planta y Equipo	(5)	3.127.656.035	3.209.932.392	-82.276.357	-2,56%
Total Activo No Corriente		3.127.656.035	3.209.932.392	-82.276.357	-2,56%
TOTAL ACTIVO		3.710.975.201	3.667.718.172	43.257.029	1,18%
Cuentas de Orden Deudoras					
	(15)	962.141.166	909.218.048	52.923.118	5,82%
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Cuentas por pagar	(6)	27.301.631	16.216.626	11.085.005	68,36%
Impuestos, gravámenes y tasas	(7)	3.184.000	2.033.000	1.151.000	56,62%
Beneficios a Empleados	(8)	21.481.087	24.823.939	-3.342.852	-13,47%
Ingresos recibidos por Anticipado	(9)	842.932	2.002.532	-1.159.600	-57,91%
Otros pasivos	(9)	13.729.726	5.725.488	8.004.238	139,80%
Total Pasivo Corriente		66.539.376	50.801.585	15.737.791	30,98%
TOTAL PASIVO		66.539.376	50.801.585	15.737.791	30,98%
ACTIVO NETO					
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		46.493.574	18.974.335	27.519.238	145,03%
TOTAL ACTIVO NETO		3.644.435.825	3.616.916.587	27.519.238	0,76%
TOTAL PASIVO MÁS ACTIVO NETO		3.710.975.201	3.667.718.172	43.257.029	1,18%
Ctas de Orden Acreedoras					
	(15)	77.312.436	77.312.436	0	

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


JOSE DAVID PRIMO CABEZA
Representante Legal


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

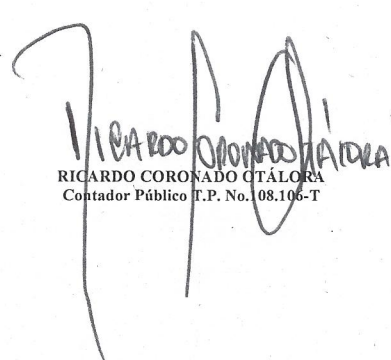

MARTHA NELCY BOJACA GOMEZ
Revisor Fiscal T.P. No. 37.580-T


ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

Por el periodo del 1 de enero a 31 de diciembre de 2020 y 2019

	Notas	2020	2019	Variación	
				\$	%
INGRESOS OPERACIONALES					
Transferencia universidad nacional		987.814.250	854.246.136	133.568.114	0,00%
Cuotas de sostenimiento		226.687.454	277.888.397	-51.200.943	-18,43%
Descuento en cuotas de sostenimiento		-120.644.795	-26.461.398	-94.183.397	355,93%
Total Ingresos Operacionales	(11)	1.093.856.909	1.105.673.135	-11.816.226	-1%
EXCEDENTE / DEFICIT BRUTO					
		1.093.856.909	1.105.673.135	-11.816.226	-1%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION					
Gastos de personal		399.960.924	360.381.992	39.578.932	10,98%
Honorarios		44.100.125	40.340.005	3.760.120	9,32%
Impuestos		20.526.000	17.249.000	3.277.000	19,00%
Servicios		319.135.646	304.849.515	14.286.132	4,69%
Gastos legales		1.937.968	2.055.228	-117.260	-5,71%
Mantenimiento y reparaciones		134.646.726	237.928.644	-103.281.919	-43,41%
Depreciaciones		94.531.256	93.392.400	1.138.856	1,22%
Diversos		177.865.285	59.272.176	118.593.109	200,08%
Provisión de cartera		43.000.277	37.273.688	5.726.589	
Total Gastos Operacionales de Administración	(12)	1.235.704.207	1.152.742.648	82.961.559	7%
EXCEDENTE / DEFICIT OPERACIONAL					
		(141.847.299)	(47.069.513)	(94.777.786)	201%
INGRESOS NO OPERACIONALES					
Financieros		8.417.505	2.473.152	5.944.353	240,36%
Recuperaciones		3.566.511	2.202.876	1.363.635	0,00%
Diversos		204.281.439	125.053.119	79.228.319	63,36%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	(13)	216.265.455	129.729.148	86.536.307	67%
GASTOS NO OPERACIONALES					
	(14)	27.924.583	63.685.299	-35.760.717	-56%
EXCEDENTE / DEFICIT ANTES DE IMPUESTOS					
		46.493.574	18.974.335	27.519.238	145%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO					
		46.493.574	18.974.335	27.519.238	145%


JOSE DAVID PRIMO CABEZA
Representante Legal


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


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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO COMPARATIVO

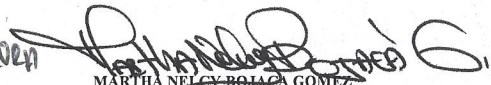
31 de diciembre de 2020 y 2019

	2020	2019
Donaciones		
Saldo inicial	4.232.357.109	4.232.357.109
Aumento o (disminución)	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo final	<u>4.232.357.109</u>	<u>4.232.357.109</u>
Ajustes de NIIF-ESFA		
Saldo inicial	3.898.316	3.898.316
Aumento o (disminución)	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo final	<u>3.898.316</u>	<u>3.898.316</u>
Utilidades o excedentes Acumulados		
Saldo inicial	29.909.802	29.909.802
Aumento o (disminución)	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo final	<u>29.909.802</u>	<u>29.909.802</u>
Perdidas Acumuladas		
Saldo inicial	-668.222.976	-668.222.976
Aumento o (disminución)	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo final	<u>-668.222.976</u>	<u>-668.222.976</u>
Excedente / Déficit del Periodo	<u>46.493.574</u>	<u>18.974.335</u>
Total Activo Neto a 31 de diciembre	<u>3.644.435.825</u>	<u>3.616.916.587</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


JOSE DAVID PRIMÓ CABEZA
Representante Legal


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


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


ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO

31 de diciembre de 2020 y 2019

	2020	2019
Flujo de Efectivo de Actividades de Operación		
Excedente (Déficit) del Ejercicio	46.493.574	18.974.335
Más (menos) partidas que no afectan el efectivo	94.531.256	93.392.400
Depreciación del Período	94.531.256	93.392.400
Amortización cargos diferidos	0	0
Flujo generado por los resultados del período	141.024.830	112.366.735
Aumento o disminución en Activos	61.834.214	-17.448.127
Cuentas por cobrar	61.834.214	-17.448.127
Aumento o Disminución en Pasivos	15.737.790	-33.404.723
Cuentas por pagar	11.085.005	-29.753.541
Impuestos gravámenes	1.151.000	813.000
Obligaciones laborales	-3.342.852	660.098
Ingresos recibidos por anticipado	-1.159.600	887.233
Otros pasivos	8.004.237	-6.011.513
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	218.596.833	61.513.885
Actividades de inversión		
Adquisición Propiedad Planta y Equipo	-12.254.898	0
patrimonio reinversión de excedentes	-18.974.335	-3.810.726
Flujo neto en actividades de inversión	-31.229.233	-3.810.726
Aumento (disminución) del efectivo durante el periodo	187.367.600	57.703.159
Mas saldo de efectivo al comienzo del periodo	138.920.826	81.217.667
Saldo de efectivo al cierre del periodo	326.288.426	138.920.826


JOSE DAVID PRIMO CABEZA
Representante Legal


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


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

NOTAS Y REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

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, activo neto 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 más los saldos en bancos, a la fecha no presentan restricción alguna.

Caja	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caja General	340.800	1.763.850
Cajas Menores	700.000	700.000
Subtotal	<u>1.040.800</u>	<u>2.463.850</u>

Cuentas corrientes

Banco Popular Cta Cte 110-012-06003-4	112.623.205	56.425.587
Subtotal	112.623.205	56.425.587

Cuentas de ahorro

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Banco Popular Cta Ah 220-012-72080-1	212.624.421	80.031.390
Subtotal	212.624.421	80.031.390

Total Efectivo y Equivalentes del Efectivo

	326.288.426	138.920.826
--	--------------------	--------------------

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>2020</u>	<u>2019</u>
Cuotas de Sostenimiento por Cobrar (1)	484.842.526	525.243.184
Subtotal	484.842.526	525.243.184
Deudores varios (2)	84.796.985	83.083.378
Deterioro de la Cartera	-313.468.385	-290.958.543
Anticipos y avances	700.400	1.321.934
Anticipo de impuestos	159.213	175.000
Subtotal	-227.811.787	-206.378.231
Total Deudores	257.030.739	318.864.953

(1) Las cuotas de sostenimiento por cobrar corresponden a los saldos pendientes que adeudan los estudiantes al 31 de diciembre de 2020 por valor de \$ 484.842.526.

(2) La cuenta de deudores varios corresponde al subsidio de la Universidad Nacional de Diciembre, que es cancelado al inicio del 2021 por valor de \$82,311,926 y arriendos por cobrar de \$2,485,059.

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>2020</u>	<u>2019</u>
Terrenos	2.369.397.517	2.369.397.517
Contrucciones y edificaciones	1.867.847.969	1.867.847.969
Equipo de Computo y Comunicación	18.828.899	0
Subtotal	4.256.074.385	4.237.245.486
Depreciaciones acumuladas	-1.128.418.350	-1.027.313.094
Subtotal	-1.128.418.350	-1.027.313.094
Total Propiedades Planta y Equipos	3.127.656.035	3.209.932.392

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 sí, 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

Gastos por Pagar	2020	2019
Servicios publicos (1)	15.846.881	14.350.437
Servicios en General	120.750	0
Otros (Reembolso de caja menor)	1.596.540	444.649
Total Gastos por Pagar	17.564.171	14.795.086

(1) Servicios públicos contienen un valor de \$ 5,670,058 por concepto de acueducto, \$10,088,563 de servicio de energía y \$88,260 servicio de telefonía.

	2020	2019
Aportes a la nomina (EPS, ARL, Caja, SENA e ICBF)	5.042.500	0
Acredores varios (Pensiones)	3.630.100	0
Retenciones en la fuente	681.128	859.725
Impuesto de Industria y Comercio	302.561	480.644
Total	9.656.289	1.340.369

Otras Cuentas por Pagar

Devoluciones a estudiantes	81.171	81.171
	<u>81.171</u>	<u>81.171</u>
Total Cuentas por pagar	27.301.631	16.216.626

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

	2020	2019
IVA por pagar	936.000	1.984.000
Impuesto de Industria y Comercio	2.248.000	49.000
Total Impuestos por pagar	3.184.000	2.033.000

Estos impuestos son los que la Corporación adeuda a 31 de diciembre de 2020, y que fueron cancelados en enero de 2021.

REVELACIÓN 8 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Cesantías	11.369.235	15.483.550
Intereses de Cesantías	2.415.268	2.156.981
Vacaciones	7.696.584	7.183.408
Total Pasivos Laborales	21.481.087	24.823.939

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>2020</u>	<u>2019</u>
Ingresos recibidos para terceros e ingresos anticipados		
Otros pasivos - consignaciones no identificadas (1)	11.839.500	5.725.488
Depositos Recibidos cuotas sostenimiento	1.890.226	0
Ingresos recibidos por anticipado (cuotas sostenimiento) (3)	842.932	2.002.532
Total Otros pasivos	14.572.658	7.728.020

(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) Cuotas de sostenimiento por facturar

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

REVELACIÓN 10- ACTIVO NETO

Concepto	<u>2020</u>	<u>2019</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
Total	3.597.942.252	3.597.942.252

Excedentes o pérdidas del ejercicio	46.493.574	18.974.335
Total	46.493.574	18.974.335
Total Activo Neto	3.644.435.825	3.616.916.587

Los ajustes de NIIF-ESFA, corresponde al registro de cuentas que no están 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>2020</u>	<u>2019</u>
Subsidio a Estudiantes de la Univ. Nacional	987.814.250	854.246.136
Cuotas de Sostenimiento (1)	207.637.461	237.248.989
Descuento en cuotas de sostenimiento (2)	-120.644.795	-26.461.398
Alojamientos por noches	2.568.000	15.506.000
Arrendamientos	16.481.993	25.133.408
Total Ingresos Operacionales	1.093.856.909	1.105.673.135

(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 \$120,644,795, se debe a la suma de la ejecución de convenios realizados por la corporación con los residentes para disminuir la deuda por valor de \$76,897,370, y los descuentos por Covid-19 a estudiantes por valor de \$43,747,425.

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	2020	2019
Convenio lavandería	10.959.528	3.456.175
Biblioteca y Ludoteca		416.275
Diseños Construcción	3.039.456	2.800.000
Entrega de cupo	1.094.846	-
Trabajo Huerta	104.000	777.400
Trabajo en Programa Alimentario	10.489.362	1.538.650
Trabajo por cartera	40.050.983	10.717.386
Talleres a Residentes	822.400	3.029.640
Mantenimientos	4.715.600	1.119.600
Acuerdos de Pago	143.303	1.373.538
Ajuste Cambio de Documento	1.255.392	
Ajuste pago por noches	3.176.900	
Apoyo gestión Social	1.045.600	1.232.734
Total general	76.897.370	26.461.398

REVELACIÓN 12 - GASTOS OPERACIONALES

Gastos Operacionales de Administración

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Servicios	319.135.646	304.849.515
Gastos de personal	399.960.924	360.381.992
Depreciaciones	94.531.256	93.392.400
Impuestos	20.526.000	17.249.000
Mantenimiento y reparaciones	134.646.726	237.928.644
Honorarios	44.100.125	40.340.005
Diversos	177.865.285	59.272.176
Provisión de Cartera	43.000.277	37.273.688
Gastos Legales	1.937.968	2.055.228
Total Gastos Operacionales	1.235.704.207	1.152.742.648

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	13 empleados	11 empleados
---------------------	--------------	--------------

Honorarios

Tipo de Honorario	Nombre	2020	2019
Revisoria fiscal		20.342.940	19.191.456
Contador		16.347.684	15.422.340
Asesoría Jurídica		-	2.126.209
Asesoría de Proyectos		7.409.501	3.600.000
		44.100.125	40.340.005

Mantenimientos

Concepto	2020	2019
Ascensores	8.300.000	29.746.689
Acceso Biométrico		3.233.000
Arreglo Baños		3.989.770
Bancas Concreto		2.132.000
Dotación Muebles Habitaciones	1.355.000	16.582.591
Cámaras de Seguridad		1.355.108
Cerrajería		1.200.000
Compra Materiales	48.753.509	37.102.215
Compra vidrios	4.253.000	10.393.600
Cortinas Enrollables	3.050.000	-
Enchape de pisos y baños	6.368.680	21.995.957
Equipos de Sonido		720.460
Equipo Hidroneumatico		1.750.000
Extintores	360.000	734.000
Fumigación	325.000	100.000
Impermeabilización	11.000.000	7.000.000
Instalaciones Eléctricas	8.585.335	16.987.462
Instalación Gas Natural	1.600.000	1.582.500
Jardinería	3.719.500	2.530.000
Lavado Tanques	310.000	310.000
Lavadoras	613.445	1.247.900
Mant Intalaciones Programa Alimentario	6.945.090	9.189.392
Piedra Muñeca		15.000.000
Portería		6.600.000
Puertas Parquadero	9.000.000	-
Red contra incendio	6.025.665	-
Subestación		41.446.000
Ventanas		5.000.000
Tubería	14.082.502	-
Total general	134.646.726	237.928.644

Diversos

Concepto	2020	2019
Elementos de Aseo	14.261.874	15.000.185
Programa Alimentario	155.603.369	33.742.273
Utiles y papelería	1.499.080	2.481.815
Taxis y buses	2.435.800	3.409.057
DataCredito	2.712.602	3.362.846
Mantenimiento Software	1.352.560	1.276.000
Total diversos	177.865.285	59.272.176

REVELACIÓN 13 - INGRESOS NO OPERACIONALES

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Diversos (2)	204.281.439	125.053.119
Recuperaciones (Incapacidades)	3.566.511	2.202.876
Financieros (1)	8.417.505	2.473.152
Total Ingresos no Operacionales	216.265.455	129.729.148

(1) Corresponde a Intereses por recuperación de cartera.

(2) En diversos los valores más representativos son; ingresos por auditorio y parqueaderos \$11,441,977, otros ingresos programa alimentario \$2,920,850, recuperación de cartera \$12,230,706, ingresos proyectos \$9,080,000, donaciones programa alimentario \$14,257,300, Lavandería \$2,235,100, programa alimentario UNAL \$146,909,500, Donaciones \$5,242,900.

REVELACIÓN 14- GASTOS NO OPERACIONALES

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Financieros (1)	4.642.940	3.953.878
Gastos Extraordinarios (2)	23.281.643	59.731.421
Total Gastos no Operacionales	27.924.583	63.685.299

(1) Los gastos financieros corresponden principalmente al 4 por mil, comisiones e intereses pagados al banco popular por valor de \$4,642,940.

(2) Los gastos extraordinarios estan conformados por \$6,295,209 de actividades culturales para los estudiantes e Impuestos asumidos por \$16,986,434 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

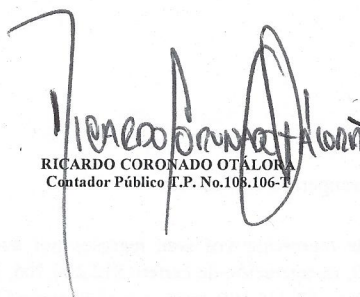
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Cuentas de Orden Deudoras	962.141.166	909.218.048
Cuentas de Orden Acreedores	77.312.436	77.312.436
Total Cuentas de Orden	1.039.453.601	986.530.483


Las cuentas de orden deudoras por valor de \$962,141,166 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
Total	77.312.436


JOSE DAVID PRIMO CABEZA
Representante Legal


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


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