

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
31 de diciembre de 2021 y 2020

	Notas	2021	2020	Variación	
				\$	%
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(3)	400.790.137	326.288.426	74.501.710	22,83%
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	(4)	290.882.917	257.030.739	33.852.178	13,17%
Total Activo Corriente		691.673.054	583.319.166	108.353.888	18,58%
Activo No Corriente					
Propiedades Planta y Equipo	(5)	3.031.812.659	3.127.656.035	-95.843.376	-3,06%
Total Activo No Corriente		3.031.812.659	3.127.656.035	-95.843.376	-3,06%
TOTAL ACTIVO		3.723.485.713	3.710.975.201	12.510.512	0,34%
Cuentas de Orden Deudoras	(15)	909.702.887	962.141.166	-52.438.279	-5,45%
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Cuentas por pagar	(6)	33.886.714	27.301.631	6.585.083	24,12%
Impuestos, gravámenes y tasas	(7)	5.184.000	3.184.000	2.000.000	62,81%
Beneficios a Empleados	(8)	27.788.571	21.481.087	6.307.484	29,36%
Ingresos recibidos por Anticipado	(9)	3.566.578	842.932	2.723.646	323,12%
Otros pasivos	(9)	8.109.350	13.729.726	-5.620.376	-40,94%
Total Pasivo Corriente		78.535.213	66.539.376	11.995.837	18,03%
TOTAL PASIVO		78.535.213	66.539.376	11.995.837	18,03%
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		47.008.249	46.493.574	514.675	1,11%
TOTAL ACTIVO NETO		3.644.950.500	3.644.435.825	514.675	0,01%
TOTAL PASIVO MÁS ACTIVO NETO		3.723.485.713	3.710.975.201	12.510.512	0,34%
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
JOSE DAVID PRIMO CABEZA
Representante Legal

Ricardo Coronado Otálora
RICARDO CORONADO OTÁLORA
Contador Público T.P. No.108.106-T

Martha Nelcy Bojaca Gomez
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 RESULTADOS COMPARATIVO
Por el periodo del 1 de enero a 31 de diciembre de 2021 y 2020

	Notas	2021	2020	Variación	
				\$	%
INGRESOS OPERACIONALES					
Cuotas de sostenimiento convenio universidad nacional		1.060.535.501	987.814.250	72.721.251	0,00%
Cuotas de sostenimiento estudiantes no apoyados		247.038.003	226.687.454	20.350.549	8,98%
Descuento en cuotas de sostenimiento		-66.697.501	-120.644.795	53.947.294	-44,72%
Total Ingresos Operacionales	(11)	1.240.876.003	1.093.856.909	147.019.094	13%
EXCEDENTE / DEFICIT BRUTO		1.240.876.003	1.093.856.909	147.019.094	13%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION					
Gastos de personal		498.103.456	399.960.924	98.142.532	24,54%
Honorarios		41.174.804	44.100.125	-2.925.321	-6,63%
Impuestos		21.954.000	20.526.000	1.428.000	6,96%
Seguros		631.913	0	631.913	
Servicios		370.824.182	319.135.646	51.688.536	16,20%
Gastos legales		2.198.320	1.937.968	260.352	13,43%
Mantenimiento y reparaciones		219.531.408	134.646.726	84.884.683	63,04%
Gastos de viaje		515.560	0	515.560	0,00%
Depreciaciones		95.843.376	94.531.256	1.312.120	1,39%
Diversos		198.505.650	177.865.285	20.640.365	11,60%
Deterioro de cartera		37.922.281	43.000.277	-5.077.996	
Total Gastos Operacionales de Administración	(12)	1.487.204.950	1.235.704.207	251.500.743	20%
EXCEDENTE / DEFICIT OPERACIONAL		(246.328.947)	(141.847.299)	(104.481.649)	74%
INGRESOS NO OPERACIONALES					
Financieros		3.620.512	8.417.505	-4.796.993	-56,99%
Recuperaciones		502.532	3.566.511	-3.063.979	0,00%
Diversos		365.953.045	204.281.439	161.671.607	79,14%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	(13)	370.076.090	216.265.455	153.810.635	71%
GASTOS NO OPERACIONALES	(14)	76.738.894	27.924.583	48.814.311	175%
EXCEDENTE / DEFICIT ANTES DE IMPUESTOS		47.008.249	46.493.574	514.675	1%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		47.008.249	46.493.574	514.675	1%

Jose David Primo Cabeza
JOSE DAVID PRIMO CABEZA
Representante Legal

Ricardo Coronado Otalora
RICARDO CORONADO OTALORA
Contador Público T.P. No.108.106-T

Martha Nelcy Rojas Gomez
MARTHA NELCY ROJAS 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 ACTIVO NETO COMPARATIVO

31 de diciembre de 2021 y 2020

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Donaciones		
Saldo inicial	4.232.357.109	4.232.357.109
Aumento o (disminución)	0	0
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)	0	0
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)	0	0
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)	0	0
Saldo final	<u>-668.222.976</u>	<u>-668.222.976</u>
Excedente / Déficit del Periodo	<u>47.008.249</u>	<u>46.493.574</u>
Total Activo Neto a 31 de diciembre	<u>3.644.950.500</u>	<u>3.644.435.825</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Jose David Primo Cabeza

JOSE DAVID PRIMO CABEZA
Representante Legal

Ricardo Coronado Italoza

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

Martha Nelcy Bojaca Gomez

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

**CORPORACIÓN DE
RESIDENCIAS
UNIVERSITARIAS**

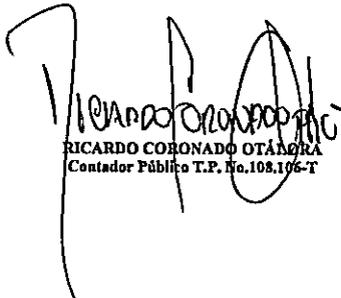
Monumento Nacional Resolución 0965 de 2001
Personería Jurídica 3604 de 1958 Minjusticia
NIT 860.021.766-3

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO

31 de diciembre de 2021 y 2020

	2021	2020
Flujo de Efectivo de Actividades de Operación		
Excedente (Déficit) del Ejercicio	47.008.249	46.493.574
Más (menos) partidas que no afectan el efectivo	95.843.376	94.531.256
Depreciación del Período	95.843.376	94.531.256
Amortización cargos diferidos	0	0
Flujo generado por los resultados del período	142.851.625	141.024.830
Aumento o disminución en Activos		
Cuentas por cobrar	-33.852.178	61.834.214
	-33.852.178	61.834.214
Aumento o Disminución en Pasivos	11.995.836	15.737.790
Cuentas por pagar	6.585.083	11.085.005
Impuestos gravámenes	2.000.000	1.151.000
Obligaciones laborales	6.307.484	-3.342.852
Ingresos recibidos por anticipado	2.723.646	-1.159.600
Otros pasivos	-5.620.377	8.004.237
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	120.995.283	218.596.833
Actividades de Inversión		
Adquisición Propiedad Planta y Equipo	0	-12.254.898
patrimonio reinversión de excedentes	-46.493.574	-18.974.335
Flujo neto en actividades de Inversión	-46.493.574	-31.229.233
Aumento (disminución) del efectivo durante el periodo	74.501.709	187.367.600
Mas saldo de efectivo al comienzo del periodo	326.288.426	138.920.826
Saldo de efectivo al cierre del periodo	400.790.137	326.288.426


JOSE DAVID PRIMO CABEZA
Representante Legal


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


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

NOTAS Y REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

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 comunicación 20%.

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>2021</u>	<u>2020</u>
Caja General	5.519.050	340.800
Cajas Menores	700.000	700.000
Subtotal	6.219.050	1.040.800

Cuentas corrientes

Banco Popular Cta Cte 110-012-06003-4

Subtotal

136.137.753 112.623.205

136.137.753 112.623.205**Cuentas de ahorro**

Banco Popular Cta Ah 220-012-72080-1

Subtotal20212020

258.433.333 212.624.421

258.433.333 212.624.421**Total Efectivo y Equivalentes del Efectivo**400.790.137 326.288.426

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>2021</u>	<u>2020</u>
Cuotas de Sostenimiento por Cobrar (1)	526.773.740	484.842.526
Subtotal	<u>526.773.740</u>	<u>484.842.526</u>
Deudores varios (2)	103.140.782	84.796.985
Deterioro de la Cartera	-340.785.505	-313.468.385
Anticipos y avances	0	700.400
Cuentas por cobrar a trabajadores	1.600.000	0
Anticipo de impuestos	153.900	159.213
Subtotal	<u>-235.890.823</u>	<u>-227.811.787</u>
Total Deudores	<u>290.882.917</u>	<u>257.030.739</u>

(1) Las cuotas de sostenimiento por cobrar corresponden a los saldos pendientes que adeudan los estudiantes al 31 de diciembre de 2021 por valor de \$ 526.773.740.

(2) La cuenta de deudores varios corresponde al subsidio de la Universidad Nacional de Diciembre, que es cancelado al inicio del 2022 por valor de \$85,533,064, programa alimentario \$10,516,500 y arriendos por cobrar de \$7,091,218.

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>2021</u>	<u>2020</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	18.828.899
Subtotal	<u>4.256.074.385</u>	<u>4.256.074.385</u>
Depreciaciones acumuladas	-1.224.261.726	-1.128.418.350
Subtotal	<u>-1.224.261.726</u>	<u>-1.128.418.350</u>
Total Propiedades Planta y Equipos	<u>3.031.812.659</u>	<u>3.127.656.035</u>

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

Gastos por Pagar	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Servicios publicos (1)	18.370.297	15.846.881
Servicios en General (2)	14.221.475	120.750
Otros (Reembolso de caja menor)	203.013	1.596.540
Total Gastos por Pagar	<u>32.794.785</u>	<u>17.564.171</u>

(1) Servicios públicos contienen un valor de \$ 7,984,830 por concepto de acueducto y \$10,385,467 de servicio de energía.

(2) Corresponde al saldo por pagar a Zabwo SAS, por obra del circuito eléctrico del edificio.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aportes a la nomina (EPS, ARL, Caja, SENA e ICBF)	0	5.042.500
Acredores varios (Pensiones)	0	3.630.100
Retenciones en la fuente	602.596	681.128
Retención de Industria y Comercio	489.333	302.561
Total	<u>1.091.929</u>	<u>9.656.289</u>

Otras Cuentas por Pagar

Devoluciones a estudiantes	0	81.171
	<u>0</u>	<u>81.171</u>
Total Cuentas por pagar	<u>33.886.714</u>	<u>27.301.631</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
IVA por pagar	1.869.000	936.000
Impuesto de Industria y Comercio	3.315.000	2.248.000
Total Impuestos por pagar	<u>5.184.000</u>	<u>3.184.000</u>

Estos impuestos son los que la Corporación adeuda a 31 de diciembre de 2021, y que fueron cancelados en enero de 2022.

REVELACIÓN 8 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Cesantías	14.686.665	11.369.235
Intereses de Cesantías	2.875.451	2.415.268
Vacaciones	10.226.455	7.696.584
Total Pasivos Laborales	27.788.571	21.481.087

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

Ingresos recibidos para terceros e ingresos anticipados	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Otros pasivos - consignaciones no identificadas (1)	8.109.350	11.839.500
Depositos Recibidos cuotas sostenimiento	0	1.890.226
Ingresos recibidos por anticipado (cuotas sostenimiento) (2)	3.566.578	842.932
Total Otros pasivos	11.675.928	14.572.658

(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- ACTIVO NETO

Concepto	<u>2021</u>	<u>2020</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 perdidas del ejercicio		
Total	<u>47.008.249</u>	<u>46.493.574</u>
	<u>47.008.249</u>	<u>46.493.574</u>
Total Activo Neto		
	<u><u>3.644.950.500</u></u>	<u><u>3.644.435.825</u></u>

Los ajustes de NIIF-ESFA, corresponde al registro 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>2021</u>	<u>2020</u>
Subsidio a Estudiantes de la Univ. Nacional	1.060.535.501	987.814.250
Cuotas de Sostenimiento (1)	210.948.251	207.637.461
Descuento en cuotas de sostenimiento (2)	-66.697.501	-120.644.795
Alojamientos por noches	1.258.400	2.568.000
Arrendamientos	34.831.352	16.481.993
Total Ingresos Operacionales	<u><u>1.240.876.003</u></u>	<u><u>1.093.856.909</u></u>

(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 \$66,697,501, se debe a la suma de la ejecución de convenios realizados por la corporación con los residentes para disminuir la deuda en un valor de \$45,835,784, y los descuentos por Covid-19 a estudiantes por valor de \$20,861,717.

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	2021	2020
Descuento de cartera estudiantes por Covid-19		
Convenio lavandería	20.861.717	43.747.425
Diseños Construcción	7.952.770	10.959.528
Entrega de cupo	-	3.039.456
Gimnasio	79.383	1.094.846
Trabajo Huerta	4.347.250	-
Trabajo en Programa Alimentario	-	104.000
Trabajo por cartera	10.919.043	10.489.362
Talleres a Residentes	7.354.845	40.050.983
Mantenimientos	2.842.982	822.400
Acuerdos de Pago	1.710.577	4.715.600
Ajuste Cambio de Documento	5.606.879	143.303
Ajuste pago por noches	-	1.255.392
Apoyo gestión Social	5.022.055	3.176.900
Total general	66.697.501	120.644.795

REVELACIÓN 12 - GASTOS OPERACIONALES

Gastos Operacionales de Administración

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Servicios	370.824.182	319.135.646
Gastos de personal	498.103.456	399.960.924
Depreciaciones	95.843.376	94.531.256
Impuestos	21.954.000	20.526.000
Mantenimiento y reparaciones	219.531.408	134.646.726
Honorarios	41.174.804	44.100.125
Diversos	198.505.650	177.865.285
Seguros	631.913	0
Provision de Cartera	37.922.281	43.000.277
Gastos Legales	2.198.320	1.937.968
Gastos de viaje	515.560	0
Total Gastos Operacionales	1.487.204.950	1.235.704.207

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	14 empleados	13 empleados
---------------------	--------------	--------------

Honorarios

Tipo de Honorario	Nombre	2021	2020
Revisoria fiscal			
Contador		21.054.948	20.342.940
Asesoría Jurídica		16.919.856	16.347.684
Asesoría en Sistemas y Asistencia Administrativa		-	-
		3.200.000	7.409.501
		41.174.804	44.100.125

Mantenimientos

Concepto	2021	2020
Ascensores		
Arreglo Circuito Electrico	16.330.000	8.300.000
Arreglos Cocinas	24.115.923	
Arreglos Computadores e Impresoras	19.367.271	
Dotación Muebles Habitaciones	2.401.513	
Cartelera Magnetica	1.155.000	1.355.000
Cerrajería	1.100.200	
Combustibles	40.000	
Materiales Ferrería	54.538	
Compra vidrios	40.445.338	48.753.509
Estudios para la construcción C2	7.451.000	4.253.000
Cortinas Enrollables	46.200.000	
Demolición Muro de Piedra	1.417.000	3.050.000
Dotación Parque Infantil	1.075.000	
Eléctricos	3.850.000	
Enchape de pisos y baños	7.584.158	
Escombros	1.290.000	6.368.680
Extintores	1.080.000	
Fumigación	366.000	360.000
Gimnasio	600.000	325.000
Impemehabilización	10.939.317	
Instalaciones Eléctricas		11.000.000
Instalación Gas Natural		8.585.335
Jardinería	3.618.000	1.600.000
Lavado Tanques	9.215.000	3.719.500
Lavadoras	2.640.650	310.000
Mant Intalaciones Programa Alimentario		613.445
Malla Perimetral		6.945.090
Mano de Obras Arreglos	6.200.000	
Pintura	4.381.670	
Plomería	5.863.830	
Puertas Parqueadero	750.000	
		9.000.000

8

Red contra incendio		6.025.665
Tubería		14.082.502
Total general	219.531.408	134.646.726

Diversos

Concepto	2021	2020
Elementos de Aseo		
Elementos de Cafetería	14.962.495	14.261.874
Programa Alimentario	627.918	-
Utiles y papelería	172.485.287	155.603.369
Taxis y buses	1.972.233	1.499.080
DataCredito	2.692.500	2.435.800
Mantenimiento Software	2.810.527	2.712.602
Total diversos	2.954.690	1.352.560
	198.505.650	177.865.285

REVELACIÓN 13 - INGRESOS NO OPERACIONALES

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Diversos (2)		
Recuperaciones (de costos años anteriores e incapacidades)	365.953.045	204.281.439
Financieros (1)	502.532	3.566.511
Total Ingresos no Operacionales	3.620.512	8.417.505
	370.076.090	216.265.455

(1) Corresponde a Intereses por recuperación de cartera por valor de \$2,993,065 y descuentos en compras por \$627,447.

(2) En diversos los valores más representativos son; otros ingresos programa alimentario \$26,475,495, recuperación de cartera \$36,526,895, ingresos proyectos \$1,784,500, donaciones programa alimentario \$34,003,150, Lavandería \$7,104,600, derechos de Inscripción a la CRU \$1,075,000, otros ingresos menores \$8,250,083 y programa alimentario UNAL \$250,732,600.

REVELACIÓN 14- GASTOS NO OPERACIONALES

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Financieros (1)		
Gastos Extraordinarios (2)	10.616.633	4.642.940
Total Gastos no Operacionales	37.757.251	23.281.643
	76.738.894	27.924.583

(1) Los gastos financieros corresponden principalmente al 4 por mil, comisiones e intereses pagados al banco popular por valor de \$10,616,633.

(2) Los gastos extraordinarios están conformados por \$12,267,165 de actividades culturales para los estudiantes e Impuestos asumidos por \$25,490,086 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 en la Renta.

REVELACIÓN 15- CUENTAS DE ORDEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Cuentas de Orden Deudoras	909.702.887	962.141.166
Cuentas de Orden Acreedores	77.312.436	77.312.436
Total Cuentas de Orden	987.015.322	1.039.453.601

Las cuentas de orden deudoras por valor de \$909,702,887 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
JOSE DAVID PRIMO CABEZA
 Representante Legal

Ricardo Coronado Otálora
RICARDO CORONADO OTÁLORA
 Contador Público T.P. No. 108.106-E

Martha Nelcy Bojaca Gomez
MARTHA NELCY BOJACA GÓMEZ
 Revisor Fiscal T.P. No. 37.580-T

[Handwritten mark]